INFORME ESPECÍFICO DEFINITIVO

ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PODER LEGISLATIVO

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE NAYARIT

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 18 DE AGOSTO DE 2021 AL 07 DE NOVIEMBRE DE 2023

Contenido

I. Título de la Auditoría. 7
II. Marco Jurídico de Actuación. 7
III. Criterios de Selección. 7
IV. Objetivo. 7
V. Alcance. 8
VI. Áreas Revisadas 8
VII. Procedimientos de Auditoría Aplicados. 8
VIII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas 10
De la Auditoría Financiera: 10
Ejercicio Fiscal 2021: 10
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01 10
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.21.PL-AE.01 17
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.21.PL-AE.01 20
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.21.PL-AE.01 24
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.21.PL-AE.01 30
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.21.PL-AE.01 47
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.21.PL-AE.01 55
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.21.PL-AE.01 58
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.21.PL-AE.01 60
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01 74
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.21.PL-AE.01 79
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.21.PL-AE.01 85
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01 90
Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.21.PL-AE.01 94
Ejercicio Fiscal 2022: 94
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01 94
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.22.PL-AE.01 101
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.22.PL-AE.01 104
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.22.PL-AE.01 109
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.22.PL-AE.01 118
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.22.PL-AE.01 194
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.22.PL-AE.01 200
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.22.PL-AE.01 218
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.22.PL-AE.01 221
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 10.AF.22.PL-AE.01 261
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 11.AF.22.PL-AE.01 263
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 12.AF.22.PL-AE.01 277
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 13.AF.22.PL-AE.01 281
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01 283
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.22.PL-AE.01 288
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.22.PL-AE.01 295
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01 300
Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.22.PL-AE.01 304
Ejercicio Fiscal 2023: 304

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01 304
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.23.PL-AE.01 311
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.23.PL-AE.01 342
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.23.PL-AE.01 348
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.23.PL-AE.01 356
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.23.PL-AE.01 360
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.23.PL-AE.01 363
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.23.PL-AE.01 392
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.23.PL-AE.01 394
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 10.AF.23.PL-AE.01 407
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 11.AF.23.PL-AE.01 413
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 12.AF.23.PL-AE.01 415
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 13.AF.23.PL-AE.01 417
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 14.AF.23.PL-AE.01 454
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 15.AF.23.PL-AE.01 463
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01 468
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.23.PL-AE.01 473
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01 477
Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.23.PL-AE.01 480

De la Auditoría de Obra Pública: 481

Ejercicio Fiscal 2021: 481
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01 481
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01 484
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01 487
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2. AOP.21.PL.01 489
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01 491
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01 493
Ejercicio Fiscal 2022 495
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01 495
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01 498
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01 501
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01 504
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AOP.22.PL.01 506
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01 509
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01 512
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 3.AOP.22.PL.01 514
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 4.AOP.22.PL.01 516
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01 519
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01 521
Ejercicio Fiscal 2023 524
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01 524
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01 526
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AOP.23.PL.01 529
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01 531
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AOP.23.PL.01 533

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01 536
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01 538

De la Auditoría al Desempeño: 540

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01 540
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01 554
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01 568
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01 571
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01 572

IX. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales 573
X. Impacto de las Irregularidades detectadas. 573
XI. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones. 574
XII. Dictamen de la Auditoría. 575

I. Título de la Auditoría.

Poder Legislativo del Estado de Nayarit
21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD

II. Marco Jurídico de Actuación.

Artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 47 fracción XXVI, 121 Apartado A de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7 fracciones I a la VII, XXVIII, XXIX y XXXIII, 14 fracciones I y XIII, 45, 49 fracción III y 53 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 6 fracciones I y IX, 18 apartado A fracción IV, y apartado B fracción IV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit (publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado de Nayarit el 26 de junio de 2017); y Transitorio Sexto del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit (publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado de Nayarit el 21 de diciembre de 2023).

III. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función fiscalizadora, la Auditoría Superior del Estado de Nayarit incluyó en el programa anual de auditorías que se audite la cuenta pública de los tres poderes del Estado de Nayarit, 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.

IV. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; correspondiente al periodo comprendido entre el 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar 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, 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 en cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; verificar la eficiencia, la eficacia, la economía y la transparencia en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los programas mediante términos cualitativos, cuantitativos o ambos.

V. Alcance.

Auditoría del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021	
	Por Gasto Pagado
Universo	143,640,068.59
Muestra	45,960,141.79
Alcance	32.00%

Auditoría Ejercicio Fiscal 2022	
	Por Gasto Pagado
Universo	379,810,203.97
Muestra	123,929,744.03
Alcance	32.63%

Auditoría del 1 de enero al 7 de noviembre de 2023	
	Por Gasto Pagado
Universo	310,010,962.81
Muestra	111,018,747.93
Alcance	35.81 %

VI. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron Oficialía Mayor, Dirección de Tesorería, Dirección de Adquisiciones, Servicios Generales, Control de Bienes y Almacén, Departamento de Servicios Generales, Dirección de Administración de Personal y Desarrollo Institucional, Órgano Interno de Control, y Secretaría General.

VII. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

1. Verificar que se compruebe y justifique el gasto por los diferentes conceptos considerados en los respectivos presupuestos de egresos.

2. Verificar que la contratación de servicios personales se ajustó a la disponibilidad y plazas presupuestales aprobadas, que la relación laboral se apegó a las disposiciones legales aplicables en la materia y que el personal realizó la función para la que fue contratado.

3. Verificar que se acredite la propiedad de bienes muebles e inmuebles, su existencia física, resguardo e inventario.

4. 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.

En Materia de Auditoría de Obra Pública:

1. Verificar que, los procesos de planeación, programación y presupuestación se realizaron de conformidad con la normativa aplicable; que se obtuvo la autorización de recursos, los convenios y anexos técnicos, licencias de construcción, pasos de vías y la donación o liberación de predios; que se realizó el proyecto ejecutivo, el presupuesto de obra, las tarjetas de precios unitarios y memoria de cálculo; que los proyectos de obra son compatibles con la preservación y protección del medio ambiente y desarrollo sustentable (dictamen de impacto ambiental).

2. Verificar que, el proceso de licitación y contratación de obra pública y servicios relacionados a las mismas se realizó de conformidad con la normativa aplicable; que se convocó y se realizó el registro al padrón de contratistas y de testigo sociales, o en su caso, el uso de la plataforma CompraNet; que se cumplió con las disposiciones para los procedimientos por excepción a licitación pública; que la adjudicación aseguro las mejores condiciones en precio, calidad y financiamiento; que se analizaron los costos y la desproporcionalidad de los precios; que se salvaguardó el principio de equidad y apertura para todas las empresas contratistas; que se adjudicó a la empresas con la capacidad de respuesta inmediata, así como con los recursos técnicos, financieros y demás necesarios; que se verificó el resultado de la opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales y en materia de seguridad social; que los contratos suscritos cumplen con los requisitos mínimos; y que, se garantizó la entrega del anticipo y el cumplimiento al contrato.

3. Verificar que, la obra pública se ejecutó conforme a la naturaleza, características de los trabajos, aspectos contractuales y de conformidad con la normativa aplicable; que se amortizó en su totalidad el anticipo otorgado; que las estimaciones de trabajos ejecutados se presentaron por periodos no mayores a un mes, acompañadas de la documentación que acredite la procedencia de su pago; que se aplicaron las retenciones marcadas por Ley o decretos; que se realizó la apertura y elaboración de una bitácora convencional, o en su caso, el uso de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Obra Pública (BESOP); que de ser el caso, se aplicaron ajustes de costo, así como, solicitud y autorización de conceptos fuera de catálogo; que se justificó la modificación al monto o plazo contractual y se formalizó el convenio; que se aplicaron las deducciones y retenciones por retrasos al programa de ejecución; que se justificó y documento la suspensión temporal, la terminación anticipada o la rescisión del contrato de obra pública.

4. Verificar que, la terminación de los trabajos y entrega-recepción se realizó de conformidad con la normativa aplicable; que la empresa contratista comunicó el termino de los trabajos; que se formalizó el acta de entrega-recepción entre dependencia y la empresa contratista; que se formalizó el finiquito de obra y la extinción de obligaciones contractuales (según origen del recurso); que se garantizaron los trabajos por defectos o vicios ocultos que resultasen; que se entregaron los trabajos al responsable de su operación y mantenimiento.

5. Verificar mediante la visita de inspección física el estado físico que guarda la obra: terminada, en proceso de ejecución, suspendida o no iniciada, así como, el grado de operación: adecuada,

deficiente o no opera; así mismo, hacer constar que las cantidades estimadas y pagadas de los conceptos de obra estén efectivamente ejecutados en el sitio; que no se realizaron pagos en exceso o improcedentes por conceptos de obra; que los trabajos no presentan deficiencias técnicas por la calidad de los materiales o por el incumplimiento en las especificaciones de ejecución.

En Materia de Auditoría al Desempeño:

1. Evaluar las actividades del proceso legislativo, de los integrantes de la XXXIII Legislatura del H. Congreso del Estado, en la aprobación de leyes o decretos.

2. Analizar la integración de las Comisiones Legislativas, seguimiento de iniciativas hasta la presentación a la asamblea y analizar la participación de los integrantes.

3. Constatar la gestión y soluciones a problemas sociales que demande la población del distrito que representa cada diputada y diputado.

4. Analizar la administración y ejercicio de los recursos financieros y humanos, en la contratación de personas del Poder Legislativo.

5. Evaluar la administración, suministro y control del combustible asignado a la plantilla vehicular del Poder Legislativo.

VIII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Ejercicio Fiscal 2021:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01
Del análisis a la partida *«26101 Combustibles, lubricantes y aditivos»* y de la revisión a las bitácoras de combustible correspondientes al periodo del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021, se advierten las siguientes irregularidades, por lo que no se comprueba y justifica la cantidad de $550,400.00 (quinientos cincuenta mil cuatrocientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Se observa el otorgamiento injustificado de vales de combustible a servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, toda vez que carecen de documentación comprobatoria y justificativa que acredite el suministro del combustible (tickets del suministro) y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $45,900.00 (cuarenta y cinco mil novecientos pesos 00/100 moneda nacional):

GASTO NO COMPROBADO NI JUSTIFICADO

Nombre	RFC del Empleado	Número de Empleado	Cargo	Importe $
J... J... F... M...	FIMJ811004671	80934	Secretario particular	24,500.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	80624	Jefe de departamento	5,500.00
R... D... M... P...	MOPR670114IMA	80571	Oficial mayor	4,000.00
A... P... G...	PEGA750428M14	80261	Chofer	4,000.00
G... N... R...	NARG640913ET9	80630	Contralor interno	3,500.00
M... E... T...	EUTM610223PX7	80055	Chofer	2,600.00
J. M... G... O...	GOOJ800628FL0	80739	Secretario general	1,500.00
G... A... H...	AAHG720531G83	80543	Jefe de unidad de comunicación	300.00
			Suma	45,900.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 01 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, de las entrevistas realizadas a diversos servidores públicos, se desprende que por instrucciones del servidor público S… O… B… A… con número de empleado 80920, los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 requerían a aproximadamente quince trabajadores del Congreso del Estado de Nayarit la recepción mensual de vales de combustible por $2,500.00 (dos mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional) de los cuales se dispondría la cantidad de $2,000.00 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional) para ser utilizados en el proyecto político encabezado por la diputada A… C… E… P… por lo que el importe real recibido por los trabajadores fue de $500.00 (quinientos pesos 00/100 moneda nacional).

2. Respecto al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, si bien es cierto que dentro de la documentación proporcionada para su revisión se presume que dicho otorgamiento fue para el suministro de combustible a vehículos oficiales, también lo es que no se anexó la documentación comprobatoria que acredite el suministro a los vehículos (tickets del suministro), así como la documentación justificativa que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $504,500.00 (quinientos cuatro mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional):

FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

Nombre	RFC del Empleado	Número de Empleado/Iniciales	Cargo	Importe $
A... P... G...	PEGA750428M14	80261	Chofer	366,500.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	80624	Jefe de departamento	60,200.00
M... E... T...	EUTM610223PX7	80055	Chofer	38,300.00
J... J... F... M...	FIMJ811004671	80934	Secretario particular	22,400.00
M... O... Á...	OOAM5907227D9	10905	Chofer	8,700.00
V... M... Z... M...	ZAMV680317KC5	8668	Chofer	6,200.00
Ilegible				1,000.00
J... A... T... D...		J.A.T.D.	Asesor	600.00
P... R... F...		P.R.F.		600.00
			Suma	504,500.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 02 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Es preciso señalar que, por lo que respecta a la cantidad de $366,500.00 (trescientos sesenta y seis mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional), recibida documentalmente por el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, de la entrevista que le fue realizada se advierte que este no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales de combustible de los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 para posteriormente entregarlos al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quien disponía de los mismos.

Aunado a lo anterior, el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, manifestó que en ocasiones no recibía de forma directa los vales, sino que los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939, se los entregaban directamente al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quienes posteriormente le requerían firmar las bitácoras correspondientes.

3. Con relación al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes Diputados y Diputadas del H. Congreso del Estado de Nayarit, dentro de las compulsas realizadas y de la documentación proporcionada para su revisión se advierte que dicho otorgamiento fue recibido; sin embargo se carece de controles internos que permitan acreditar documentalmente el suministro del combustible (tickets del suministro), así como la documentación que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo:

FALTA DE CONTROLES INTERNOS
POR EL OTORGAMIENTO DE COMBUSTIBLE

Número de Empleado	Cargo	Importe $
80896	Diputado	32,300.00
80899	Diputado	32,200.00
80895	Diputada	32,200.00
80894	Diputada	32,200.00
80892	Diputada	32,200.00
80905	Diputada	31,000.00
80888	Diputado	28,100.00
80897	Diputado	27,200.00
80887	Diputada	27,200.00
80898	Diputada	27,200.00
80889	Diputada	27,200.00
80909	Diputada	27,200.00
80901	Diputada	27,200.00
80885	Diputado	27,200.00
80886	Diputado	27,200.00
80912	Diputada	27,100.00
80910	Diputada	23,100.00
80891	Diputada	22,200.00
80908	Diputada	22,200.00

Número de Empleado	Cargo	Importe $
80883	Diputada	22,200.00
80904	Diputado	22,200.00
80900	Diputado	22,200.00
80907	Diputado	22,200.00
80903	Diputada	22,200.00
80902	Diputado	22,200.00
80906	Diputada	22,200.00
80884	Diputada	22,200.00
80911	Diputado	22,200.00
80890	Diputado	22,200.00
Suma		754,400.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 03 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I inciso a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, V, VII, y XXIII, 184, fracciones III, IV, V, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, VII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $550,400.00 (quinientos cincuenta mil cuatrocientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*

- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

***"**La normatividad interna del Congreso no contempla mantener los tickets de carga de combustible, asimismo permite dotar de gasolina a los integrantes del Poder Legislativo. Tal exigibilidad es incorrecta, dado que de conformidad con lo dispuesto en el acuerdo administrativo que contiene por objeto el suministro de combustible a los diputados de la XXXIII Legislatura del Congreso del Estado de Nayarit, este contempla un lineamiento que sirve para administrar el suministro de combustible en el que sólo requiere el llenado de una bitácora cuyos datos son: marca del vehículo, modelo, área, nombre de la persona que entrega y quien recibe. Sin embargo, dicha exigencia no establece que se deba entregar un ticket de suministro como incorrectamente lo pretende hacer valer la Auditoría y, menos aún, que deba entregarse algún documento en el que especifique que su otorgamiento sea para cumplir con los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias o administrativas."*

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 identificó que hay señalamientos que están fuera

del periodo revisado, por lo que se modifica un importe de $12,400.00 (doce mil cuatrocientos pesos 00/100 moneda nacional), integrado como se detalla a continuación:

Con relación al punto 1, la cantidad de $3,300.00 (tres mil trescientos pesos 00/100 moneda nacional), como se relaciona:

RELACIÓN DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A SERVIDORES PÚBLICOS
SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Ejercicio	Mes	Fecha	Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
2021	Agosto	16/08/2021	G… A… H…	80543	Jefe de unidad de comunicación	300.00
2021	Agosto	13/08/2021	G… N… R…	80630	Contralor interno	1,500.00
2021	Agosto	16/08/2021	J. M… G… O…	80739	Secretario general	1,500.00
			Suma			3,300.00

Respecto al punto 2, la cantidad de $9,100.00 (nueve mil cien pesos 00/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

RELACIÓN DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS
SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Ejercicio	Mes	Fecha	Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $	Vehículo
2021	Agosto	13/08/2021	J… D…	80846	Secretario Particular	600.00	Mazda 2018
2021	Agosto	16/08/2021	A… P… G…	80261	Chofer	400.00	Moto 2017
2021	Agosto	13/08/2021	N… M… T… T…	80624	Jefe de departamento	800.00	Np300
2021	Agosto	16/08/2021	N… M… T… T…	80624	Jefe de departamento	1,800.00	Ram
2021	Agosto	17/08/2021	N… M… T… T…	80624	Jefe de departamento	1,500.00	Suburban 2012
2021	Agosto	16/08/2021	A… P… G…	80261	Chofer	1,600.00	Suburban 2016
2021	Agosto	16/08/2021	A… P… G…	80261	Chofer	1,800.00	Tundra
2021	Agosto	13/08/2021	P… R… F…	P.R.F.		600.00	Tsuru
			Suma			9,100.00	

Quedando pendiente de aclarar la cantidad de $538,000.00 (quinientos treinta y ocho mil pesos 00/100 moneda nacional) toda vez que, el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, ni contraviene lo manifestado en la parte toral de la irregularidad. No obstante, se atienden los argumentos remitidos que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar el suministro del combustible a vehículos oficiales y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, sin embargo no desvirtúa el hecho de que el servidor público con número de empleado 80261 manifestó que el no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales para posteriormente entregarlos al trabajador con número de empleado 80947, así como que en ocasiones no los recibía de forma directa, solo firmaba las bitácoras correspondientes, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite el suministro del combustible por los que se les otorgo recurso publico vía vales de gasolina a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.21.PL-AE.01
De la revisión de la información y documentación, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, con relación a la partida *«21801»* denominada *«Elaboración de placas y calcomanías»* se detectó que no se acredita como gasto propio de la gestión pública la entrega de materiales a los diputados de la XXXIII legislatura y la entrega de porta gafete al personal, por un importe de $412,960.00 (cuatrocientos doce mil novecientos sesenta pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

a) En relación a la entrega de materiales a los diputados de la XXXIII legislatura no se acredita la entrega dado que no corresponde la firma autógrafa en el listado proporcionado, por un monto de $331,760.00 (trescientos treinta y un mil setecientos sesenta pesos 00/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza				CFDI			
Número	Fecha	RFC	Proveedor	Folio Fiscal	Descripción	Importe $	Importe No justificado $
C05657	03/09/2021	OOMA680514EN8	A… de J… O… M…	BCC69A2E-A7AE-48A7-9E5C-9A9555E2020F	Placa de latón, credenciales metálicas. personalizadas	87,000.00	63,800.00
					Placas de carro en material latón.	84,100.00	63,800.00
					Personificadores de escritorio en material latón.	87,000.00	63,800.00
					Cuadros heráldicos en material latón.	191,400.00	140,360.00
			Suma				331,760.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

b) Respecto a la entrega de porta gafete al personal, no se anexa el listado que confirme la recepción de estos, por un importe de $81,200.00 (ochenta y un mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza				CFDI		
Número	Fecha	RFC	Proveedor	Folio Fiscal	Descripción	Importe $
C07118	06/12/2021	RORE460920MJ0	M… E… R… R…	774B01D0-C0C1-4FF2-B735-A8C8360FD68B	Publicidad Impresa 400 porta gafetes	81,200.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Póliza con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, inciso a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $412,960.00 (cuatrocientos doce mil novecientos sesenta pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de

bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe de departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*
> - *O… R… B… P…*

- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«21801»* denominada *«Elaboración de placas y calcomanías»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.21.PL-AE.01
Del análisis de la información y documentación proporcionada, en relación a la partida *«33102»* denominada *«Otras Asesorías para la Operación de Programas»*, se detectaron pagos no justificados dado que no se adjunta el informe de actividades realizadas y/o evidencias por los servicios prestados por un importe de $567,037.18 (quinientos sesenta y siete mil treinta y siete pesos 18/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C05580	31/08/2021	32,480.00	GORA861030HT8	A… G… R…	Servicio de asesoría Externa en material de procedimientos de innovación administrativa, correspondiente al mes de julio 2021	0B7D24CC-59DD-4FD8-BFEA-3D57940848DF	32,480.00
C06065	05/10/2021	46,400.00	AEA1604042H9	Á… E… A… SC	Asesoría administrativa para la oficialía mayor del H. Congreso del Estado de Nayarit	CC834476-56A7-4980-A401-0F0D5A157248	46,400.00
C06441	27/10/2021	34,800.00	EISS8610023Q5	S… E… S…	Pago de honorarios profesionales	D1045E7D-9DCE-448D-A8B0-E09711AEB159	34,800.00
C06496	28/10/2021	58,000.00	AAS170724JP0	A… A… Y S… SA de CV	Servicios, consultores administrativos Zuno/ Evaluación de cumplimiento de la ley de disciplina financiera (mes de octubre)	4E8EC0DA-C630-435D-874B-98EC9757DE72	58,000.00
C06628	08/11/2021	33,799.56	MOAR800110MB8	R… M… Á…	Servicio de apoyo jurídico correspondiente al mes de octubre 2021	1A2E45F5-0C24-489B-81EF-B874BEC5586C	33,799.56
C06629	08/11/2021	33,799.50	GARD941106LK4	D… A… G… R…	Servicio de apoyo administrativo del mes de octubre	4592375C-EF36-4A3A-996C-4F663B521A75	33,799.50
C06847	19/11/2021	58,000.00	AAS170724JP0	A… A… Y S… SA de CV	Servicios de apoyo gerencial consultores administrativos Zuno/evaluación del cumplimiento de la ley de disciplina financiera (noviembre 2021)	55138602-6E51-4277-B032-C49188D391F3	58,000.00
C06848	19/11/2021	33,799.50	GARD941106LK4	D... A... G... R...	Servicio de apoyo administrativo del mes de noviembre	627CF2D5-5746-45BD-BF44-D9C148ADB399	33,799.50
C06849	19/11/2021	33,799.56	MOAR800110MB8	R... M... Á...	Servicio de apoyo jurídico correspondiente al mes de noviembre 2021	739CB695-530D-4CF0-A016-2C35E13169CF	33,799.56
C06861	22/11/2021	34,800.00	EISS8610023Q5	S... E... S...	Pago de honorarios profesiones	59E0B2D3-40C4-4412-8244-234C056E38C7	34,800.00
C07054	30/11/2021	3,480.00	SLE160813JX5	S... L... E..., M..., R... SC	Poder general para actos de administración ac	B4DBE8FC-C6A9-412B-A6E2-C4C28372D49B	3,480.00
C07055	30/11/2021	3,480.00	SLE160813JX5	S... L... E..., M..., R... SC	Poder Especial para actos de administración su	1980C1C7-8530-4500-9944-96209CDB6DB9	3,480.00

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07180	09/12/2021	58,000.00	AAS170724JP0	A… A… y S… SA de CV	Servicio de apoyo gerencial, evaluación del cumplimiento de la ley de disciplina financiera del mes de diciembre	C1973408-8585-4041-B9CF-A46186C6ABD9	58,000.00
C07182	09/12/2021	33,799.56	MOAR800110MB8	R... M... Á...	Servicio de apoyo jurídico correspondiente al mes de diciembre 2021	A3DB766A-BF57-4E4E-8836-14E9A57060B0	33,799.56
C07255	10/12/2021	34,800.00	EISS8610023Q5	S... E... S...	Pago de honorarios profesiones	689475F1-3335-44FC-A239-FB6346F6F232	34,800.00
C07615	14/12/2021	33,799.50	GARD941106LK4	D... A... G... R...	Servicio de apoyo administrativo del mes de diciembre	ECDCBEA9-254E-41B4-9883-6092974D140A	33,799.50
Suma							567,037.18

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, inciso a) y b) y II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185, fracciones III, V, VII y XVIIII (sic), 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $567,037.18 (quinientos sesenta y siete mil treinta y siete pesos 18/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 23 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe de departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de administración y control de personal del 16 de noviembre del 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«33102»* denominada *«Otras Asesorías para la Operación de Programas»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.21.PL-AE.01

De la revisión a la información y documentación proporcionada, en relación a la partida *«35101»* denominada «Mantenimiento *y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Administrativos»*, se detectaron pagos no justificados dado que no se adjunta el informe de actividades realizadas y/o evidencias por los servicios prestados por un importe de $981,758.79 (novecientos ochenta y un mil setecientos cincuenta y ocho pesos 79/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C05571	30/08/2021	4,640.00	HEMF600202MV5	F… H… M…	Mantenimiento preventivo del mes de agosto 2021 control principal, limpieza y escaneo de tarjeta muestra, entre otros servicios.	08CB27CE-659F-4D9D-9555-3F8B97012049	4,640.00
C05662	03/09/2021	69,600.00	MEEL910316AV8	L... A... M... E...	Creación, diseño, programación y contenido agosto 2021.	C8085ED8-002A-4C1B-AB7B-A702F72915B6	69,600.00
C06017	30/09/2021	4,640.00	HEMF600202MV5	F... H... M...	Mantenimiento preventivo del mes de septiembre 2021 control general, limpieza y escaneo de tarjeta principal, así como checar	2FC6047B-059E-44FE-AD4C-A5338D4EB466	4,640.00

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
					conexiones, entre otros servicios.		
C06091	08/10/2021	52,200.00	ARE081120HM1	A... de R... E... A... SAPI de CV	Mantenimiento o monitoreo de alarmas contra incendios	4E400DC4-610D-4D4A-B89C-AA9C33FC1A6E	52,200.00
C06092	08/10/2021	29,962.00	ARE081120HM1	A... de R... E... A... SAPI de CV	Encerado de pisos y limpieza de tapetes	4006B5E9-0918-4290-98A8-1DE759255EC1	29,962.00
C06096	12/10/2021	13,479.20	UCR180110P97	U... C... S.A. de C.V.	Servicio de limpieza remoción de suciedad de tuberías.	6195AA38-23FA-45C6-8909-8F55406F5973	13,479.20
C06237	15/10/2021	2,640.00	CABL7705188J3	L... E... C... B...	Servicio mano de obra por instalación de reflector led.	C3C857AB-370C-4D3E-9AEB-51675DD0DAC8	2,640.00
C06240	18/10/2021	43,848.00	MALF830213BW1	F... M... L...	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a subestación eléctrica	F91B858D-B999-4AE2-A4AA-BD6362D8342E	43,848.00
C06241	18/10/2021	39,312.40	MALF830213BW1	F... M... L...	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de al sistema de tierras físicas	2F5F407D-DD43-442B-A528-A0BF4DBABE1F	39,312.40
C06281	26/10/2021	5,916.00	ACK190325K27	A... Y C... K... S.A. de C.V.	Reparación de módulos lavamanos, para acceso a visitas.	6E4087F0-4F64-42BC-9261-770098597C50	5,916.00
C06519	29/10/2021	4,640.00	HEMF600202MV5	F... H... M...	Mantenimiento preventivo del mes de noviembre 2021.	BFEAEAE7-13CD-45C3-AB17-04DCC4D7DE7F	4,640.00
C06529	29/10/2021	19,024.00	CACJ481110AL4	J... C... C...	Reacondicionamiento de tapicería, revestimiento, suministro e instalación de 10 contactos y ajuste de tapicería del área de reporteros de la sala de plenos.	AAA13D73-3CB5-4F99-83BC-2EB0DDDB1E98	19,024.00
C06561	01/11/2021	2,639.99	CABL7705188J3	L... E... C... B...	Mano de obra por la instalación de reflectores LED.	067BF91C-E07E-450E-8E91-F07F8B56154B	2,639.99
C06803	12/11/2021	4,640.00	HEMF600202MV5	F... H... M...	Mantenimiento preventivo del mes de noviembre 2021 control principal, limpieza y escaneo de tarjeta maestra, gorro y puertas de piso	1B211DA7-0AB6-42D3-A0AE-6A7D88977A68	4,640.00

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07119	06/12/2021	17,400.00	MAR150216AN8	M... S.A. de C.V.	Retiro de piezas de llaves para lavabo existentes, suministro y colocación de llave tipo temporizador incluye mangueras alimentadoras.	5D90DFA2-A7AD-47D2-9237-9E812328FE21	17,400.00
C07258	10/12/2021	20,068.00	TOEA8401242YA	A... de J... T... E...	Reparación de operador de puerta de elevador	021093C1-6C0A-430D-9E46-CEAC38058D02	20,068.00
C07772	17/12/2021	23,664.00	EIRR7204033Y8	R... G... E... R...	Remozamiento y limpieza de cantera, suministro y colocación de molduras de cantera en fachada.	AAA155A7-3E2C-4C6A-9C9D-1D6B80FB4BA4	23,664.00
C07854	21/12/2021	37,932.00	IICK961220QR1	K... A... I... C...	Suministro y colocación de puertas de tambor corredizas de cedro, suministro e instalación de piso cerámico rectificado e instalación de piso en entrada de baño para el reajuste de nivel.	FBB9F8C4-C5E4-4564-AADD-E9B419D2619D	37,932.00
C07908	27/12/2021	181,803.32	GOHE760704V43	E... R... G... H...	Aplicación de pintura a muros exteriores del edificio del H. Congreso del Estado.	8DF4D909-2FB7-40AE-B4B5-9CF6196AB15F	181,803.32
C07909	27/12/2021	208,800.00	GOHE760704V43	E... R... G... H...	Aplicación de pintura en bardas y muros interiores	D6219DFF-942C-4C66-8673-C7F36092A666	208,800.00
C07921	28/12/2021	16,240.00	IACS8203238R6	J... S... I... C...	Suministro e instalación de cristalería con diferentes medidas en 2 líneas.	AAA1879A-39E2-4C67-BA51-06436B7C0727	16,240.00
C07961	30/12/2021	115,565.88	CABL7705188J3	L... E... C... B...	Servicio de suministro y colocación de luminario de piso incluye materiales, mano de obre, herramientas y todo lo necesario para su correcta instalación.	A57B3927-1B3A-4FA4-B3D5-F45953B1ABB4	115,565.88

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07996	31/12/2021	63,104.00	IICK961220QR1	K... A... I... C...	Despeje de oficina correspondiente a desconexión de computadoras de escritorio, escritorio, muebles de oficina, demolición y retiro de doble piso con su correspondiente pega cerámicos y zoclo, en toda la oficina, colocación de firme, suministro e instalación de piso cerámico, reubicación de muebles de oficina y reconexión de computadoras de escritorio entre otros.	AAA1093E-8AD9-40D1-AD68-48007424EA6A	63,104.00
						Suma	981,758.79

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, II, III y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $981,758.79 (novecientos ochenta y un mil setecientos cincuenta y ocho pesos 79/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe de departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de servicios generales del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*

- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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 $74,240.00 (setenta y cuatro mil doscientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional), conforme a lo siguiente:

Se remite copia certificada de la póliza C05662 del 03/09/2021, anexando el reporte y la programación de actividades correspondientes al mes de agosto del ejercicio fiscal 2021 por el prestador de servicios con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) MEEL910316AV8 que aclara el importe de $69,600.00 (sesenta y nueve mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional).

Asimismo, se remite copia certificada de la póliza C05571 del 30/08/2021 con su documentación comprobatoria, anexando el reporte de actividades por el mantenimiento ordinario del elevador correspondiente al mes de agosto de 2021, con el que acredita el pago realizado por la cantidad de $4,640.00 (cuatro mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional).

De lo anterior, respecto a los argumentos y documentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021.

Quedando pendiente de aclarar la cantidad de $907,518.79 (novecientos siete mil quinientos dieciocho pesos 79/100 moneda nacional), toda vez que, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«35101»* denominada *«*Mantenimiento *y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Administrativos»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.21.PL-AE.01

De la revisión a las siguientes pólizas con cargo a la partida *«36101»* denominada *«Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales»*, se advierte que no se anexo a las mismas la documentación establecida en la cláusula CUARTA.- DOCUMENTO ENTREGABLE referida en la celebración de los contratos que establece lo siguiente *«"EL MEDIO DE COMUNICACIÓN" se compromete y obliga a presentar de manera mensual las evidencias de las notas y/o inserciones publicadas que soporten la prestación del servicio contratado, de manera digital o impresa ante la Unidad de Comunicación Social, quién revisará comprobará y validará la prestación del servicio. Una vez realizado lo anterior, se podrá estar en condiciones de proceder al trámite del pago por la contraprestación mensual correspondiente, que se realizará ante la Dirección de Tesorería, ante la cual se seguirá el trámite que prevé la cláusula anterior.*
Dichas evidencias referidas en el párrafo anterior, deberán presentarse conjuntamente con la factura electrónica "CFDI" con su acuse de autenticación del SAT que ampare la prestación del servicio, y en caso de no presentarse no se dará trámite el pago del mes que corresponda», por lo anterior no se justifican los pagos realizados por la cantidad de $4,454,374.00 (cuatro millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil trescientos setenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
23/08/2021	C05491	20/08/2021	Difusión De Actividades Oficiales Publicadas En La Página Otero Del Mes De Julio 2021	H... G... V...	VEHE620508KR7	AAA1B079-0280-4509-A02B-FE5CDB60D924	2,784.00
18/10/2021	C06239	15/10/2021	Difusión Legislativa Por El Periodo Del 01 Al 31 De Octubre De 2021.	J... A... C... C...	CACJ720602H33	AAA15B5D-DDEA-4A4A-87CD-869F1D431528	43,500.00
27/10/2021	C06393	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En Ámbitos Mx.	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	AD2EBECF-8557-4032-A6CB-A0942CA1F619	4,702.50
27/10/2021	C06394	18/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del Mes De Octubre 2021 En Periódico La Extra De Nayarit.	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA1D5AC-10AB-45BB-8B2E-9DB6427C9C6E	3,480.00
27/10/2021	C06395	15/10/2021	Publicación De Actividades Legislativas En Periodo Vida Pública Por El Mes De Octubre	A... L... C...	LECA7810024F1	735CC105-60E4-466B-8D8B-CEF371A84EB5	15,660.00
27/10/2021	C06396	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre Del Año 2021 En Pagina Noticias León	A... M... De J... L... H...	LEHA521111RFA	B842CFC4-F7F7-4D87-99AD-A59CADF32E2D	7,837.50
27/10/2021	C06397	17/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre, En El	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1762A-1D5A-4EA9-BA20-2D1C536176F0	6,960.00

Póliza				CFDI			
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			Medio Correo Del Pacifico				
27/10/2021	C06398	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre 2021.	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA1F22F-920D-44AB-B923-BCE56AA3FBAD	34,800.00
27/10/2021	C06399	18/10/2021	Difusión Legislatura Correspondiente Al Mes De Octubre En Portal Www.Studio21Tv.Com	C... D... R... C...	RACC921221KW9	00E73D72-1BCC-42C9-A2ED-8C086F6D606E	43,500.00
27/10/2021	C06400	18/10/2021	Difusión De Actividades De La Diputación Permanente Y Comisiones Legislativas De La Trigésima Tercera Legislatura, En Radiodifusoras XHLH-FM 98.1 De Acaponeta, XHETD-FM 92.5 De Tecuala, y XHUX 92.1 Tepic, Nayarit; Durante El Mes De Octubre	C... I... de N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	0C99A86E-2A42-4326-B8FD-A556ACEE1077	60,900.00
27/10/2021	C06401	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas De Los Miembros De La XXXIII Legislatura En El Periódico El Eco De Nayarit En Su Forma Impresa Correspondiente Al Mes De Octubre De 2021.	C... G... I...	GUIC381010RK8	5656BED5-3143-4CA6-8D45-439F839271E9	17,400.00
27/10/2021	C06402	14/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes de Octubre En El Periódico Panorama Nayarita.	D... Z... C...	ZACD9403126G1	324DA746-CCE4-43A2-8390-9B534580E064	3,480.00
27/10/2021	C06403	15/10/2021	Difusión Mes Octubre 106.9 FM XHEZE y XHPVJ 94.3 Fm.	D... de R... de N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	D4E2F3E1-E3FB-4CA3-A843-18D34B52555E	69,600.00
27/10/2021	C06404	15/10/2021	Difusión Correspondiente Al Mes De Octubre Del Portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	108C89C7-E061-4A70-91DF-50BBBDA73B27	12,180.00
27/10/2021	C06406	20/10/2021	Difusión De Actividades Del H. Congreso Del Estado De Nayarit Durante El Mes De Octubre Del 2021 En La Página Web WWW.ELSOLDENAYARIT.MX	H... D... R... G...	ROGH910806II4	1EDBB3BF-4A1E-42A9-9F8C-AD93BA8BE47E	78,300.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
27/10/2021	C06407	16/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre Del 2021 En El Medio Evaristo Ya Está Listo.	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1616F-62B1-471B-8E4D-33C4A10C5DC5	10,440.00
27/10/2021	C06408	20/10/2021	Difusión Correspondiente Al Mes De Octubre En El Pulso De Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	5541ADFD-5191-4CE1-8BC9-8F2F74154FC8	19,575.00
27/10/2021	C06410	14/10/2021	Promoción Y Difusión De Acciones Y Programas Del Congreso Del Estado De Nayarit En El Mes De Octubre 2021 En "Dominiopublico.Mx"	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA1CD40-EF95-40C4-B1ED-88C728712B69	34,800.00
27/10/2021	C06411	20/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En La Página Reporteros TVN	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	AAA1582F-5190-4A00-8E57-83670F2C0954	13,920.00
27/10/2021	C06412	14/10/2021	Difusión De Actividades Institucionales Y Legislativas En Portal WWW.CRITICADN.NX Y Sus Redes Sociales, Con Vigencia Octubre 2021	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	3B5F74AA-6D2D-4F44-B0C2-B4CBB7916E54	52,200.00
27/10/2021	C06413	14/10/2021	Difusión Correspondiente Del Mes De Octubre Del Norte De Nayarit (Dnn)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	3B42F974-4DAE-4585-8365-F8C410FE3E90	17,400.00
27/10/2021	C06414	14/10/2021	Publicidad Difusión De Actividades De La XXXIII Legislatura Correspondiente Al Mes De Octubre De 2021 En Medio XHKG-TV Nayarit	L... P... M...	PEML341213US6	0B90688F-A178-4C36-8621-924F68957C2C	133,980.00
27/10/2021	C06415	18/10/2021	Promoción Y Difusión De Actividades Legislativas Del H. Congreso Del Estado De Nayarit En El Sitio Noticia Sdlb.Com De 2021 Durante El Mes De Octubre De 2021	L... A... M... V...	MEVL701220QU3	3A598F1E-706F-4236-83FB-C5446FF49312	20,880.00
27/10/2021	C06416	15/10/2021	Difusión En El Semanario "El Telegrafero" Y En Pagina De Facebook Noticiero El Telegrafero Correspondiente Al Mes De Octubre De 2021	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA12E65-9F21-407F-9404-58F50945347A	5,220.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
27/10/2021	C06417	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre De 2021 En La Página Www.Enfoquenayarit.Com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	088DC5E3-D39E-43AC-B10D-1681EAE8D5FC	45,240.00
27/10/2021	C06418	19/10/2021	Divulgación De Actividades Legislativas De La XXXIII Legislatura Del Congreso Del Estado De Nayarit Correspondiente Al Mes De Octubre Del Año En Curso	M... E... P... B...	PABM690113459	4AA8CB35-0E96-457C-9698-5B4A9D4E1C87	14,999.99
27/10/2021	C06419	20/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Al Mes De Octubre En La Página Www.Panchosandoval.Com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA107DA-AEC1-41FE-96A3-F3DD47F997A7	52,200.00
27/10/2021	C06420	18/10/2021	Difusión De Actividades De La Diputación Permanente Y Comisiones Legislativas De La Trigésima Tercera Legislatura, En Radiodifusoras Xhej-Fm 93.5, Bahía De Banderas, Nayarit Durante El Mes De Octubre 2021.	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	458130BA-68D0-47AA-A46E-970CF6AD87E8	17,400.00
27/10/2021	C06421	15/10/2021	Difusión Mes Octubre	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	8266A6C6-2006-419A-A43E-00AD5804CEA7	87,000.00
27/10/2021	C06422	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre Del Año En Curso. En El Portal Electrónico WWW.NAYARITALTIVO.COM.MX	Sin Nombre	GOBO501106SW8	AAA18A4D-4673-49A6-8134-838542E4C9DB	5,220.00
27/10/2021	C06423	14/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas En La Radiodifusora XHERK-FM 104.9 Los 40 Nayarit Correspondientes Al Mes De Octubre 2021.	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	80DBFB96-78E7-45A3-9875-6BF3C31131EF	69,600.00
27/10/2021	C06424	14/10/2021	Publicidad Transmitida Por Televisión Difusión De Actividades Legislativas, Correspondiente Del 01 Al 31 De Octubre De 2021 En El Canal 8Ntv.	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	EE69BF8B-EE8C-4BB6-8FC3-C22C447DDFDB	104,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
27/10/2021	C06425	14/10/2021	Publicidad Por Sitio De Internet Difusión De Actividades Legislativas En El Sitio De Internet NTV.COM.MX, Correspondiente Al Mes De Octubre De 2021.	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	D3E378B4-4A04-4716-A62F-255CC61696A9	139,200.00
27/10/2021	C06426	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre De 2021 En El Periódico Express De Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	97FCF8C2-C8B0-466C-A5B7-C071268C2862	31,350.00
27/10/2021	C06427	16/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes A Octubre 2021	R... B... R...	BERR491225HU8	D581EEB4-6AE1-4E81-836F-A81F036C8DAA	3,480.00
27/10/2021	C06428	14/10/2021	Espacios Publicitarios Transmitidos Por XHLUP-FM De Las Varas Y XHSI-FM De Santiago Ixcuintla Nayarit, Del 01 Al 31 De Octubre Del 2021.	R... D... M... R...	MORR670626EL3	6411026C-9FD3-4B5E-9507-1275C8FBF4C1	34,800.00
27/10/2021	C06429	19/10/2021	Difusión De Actividades Correspondientes Al Mes De Octubre De 2021, Del Periódico Gente Y Poder.	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	11DAAF8E-EF48-4866-A198-834C05A4B710	34,800.00
27/10/2021	C06430	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes Octubre 2021 En Www.Enteratenayarit.Com	A... I... G... C...	GACA760418PI1	05BC21FC-35A1-4013-8BD1-3A1E0BB6E211	6,270.00
27/10/2021	C06431	18/10/2021	Difusión Correspondiente Al Mes De Octubre En El Portal ESBASICO.MX	Á... A... A...	AAAA790222H73	AAA170A8-6182-42AF-A67F-0F991D365B6A	43,500.00
27/10/2021	C06432	14/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 01 Al 31 De Octubre De 2021, En El Portal: Www.Alertanayarit.Com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	A597F423-A0C9-4BD2-900D-4EC4ED12EB2F	6,960.00
27/10/2021	C06433	18/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del Mes De Octubre 2021 Madrugador De Santiago.	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1ED00-3B17-4BB2-82A5-95DCB39661C1	7,830.00
27/10/2021	C06434	20/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 01 Al 31 De Octubre De 2021, A	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	9D075D2E-113B-4841-9838-411BE32AF739	12,180.00

Póliza				CFDI			
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			Través De Tn Informativo.				
27/10/2021	C06435	19/10/2021	Difusión De La Página Web Central noticias. Info De Los Comunicados Y Actividades De La XXXIII Legislatura Mes Del Mes De Octubre 2021.	J... L... R...	LORJ850521KQ1	6A7EC54D-B343-4C6C-BE8E-BB66E539F729	64,500.00
27/10/2021	C06436	18/10/2021	Publicidad En El Portal De Internet NOTICIASENLINEA.MX/ WP Que Hay Correspondiente Al Mes De Octubre Del 2021	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	7800ADE7-11C6-4F11-A5BA-08C8B59FEBA2	34,800.00
27/10/2021	C06437	13/10/2021	Difusión De Actividades Del Congreso Del Estado De Nayarit XXXIII Legislatura En El Portal De Noticias De El Regional Regionaldelsur.Com, Sus Plataformas Y Redes Sociales	O... G... N... C...	NICO820309BT1	50D74E1C-E6FF-4550-97A3-6A5FA1EBDEFA	3,480.00
27/10/2021	C06438	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 1° Al 31 De Octubre De 2021 En El Portal De Noticias Www.Diariodenayarit.Com	S... G... J...	GUJS5509161D0	B5CD6C31-B4CA-400B-8D58-3D387AB8DB72	3,915.00
27/10/2021	C06439	15/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas En El Mes De Octubre 2021 En El Periódico Gcn Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	7AC2C45E-6569-4A92-A51B-EE74D24682DC	34,800.00
27/10/2021	C06440	20/10/2021	Servicio Difusión Correspondiente Al Mes De Octubre Del 2021 En El Periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	6F26018E-66ED-4B74-B289-17EDBEBE0B75	87,000.00
28/10/2021	C06499	28/10/2021	Servicio De Difusión De Comunicados Y Actividades Del Congreso En La Página "Cotorreando Con Gerardo" En El Mes De Octubre Del 2021	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	C3A534E8-A5D7-4EED-BEFD-9A4444FE9705	72,210.00
29/10/2021	C06538	22/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre Periódico La Escopeta	A... R... A...	RUAA5608257I3	3AFFBC35-D05B-4259-BE5A-BDA90848FAB8	3,480.00
29/10/2021	C06539	29/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En La	F... J... M... P...	MOPF8410131J8	7A608C04-68BA-4189-8CBC-75A5019B4E0F	52,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			Página WWW.MINUTALEGISLATIVA.COM.MX				
29/10/2021	C06540	21/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre 2021 En El Periodo El Único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	AA2D37A8-A5A8-41D5-BD73-0BBA0870A487	34,800.00
29/10/2021	C06541	22/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En Servicio Heraldo Radio Nayarit, 96.1 Fm	G... R..., S.A. de C.V.	GRA190612P5A	FD35C35B-092C-47DE-BA4A-5FFDBC0F8082	17,400.00
29/10/2021	C06544	29/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas En El Consejero Noticias Por El Mes De Octubre De 2021	J... J... G... G...	GAGJ940914785	45E8B030-DD90-4004-96B4-56CBD9A20BD3	17,400.00
29/10/2021	C06545	29/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Al Mes De Octubre En La Página: Https://Web.Facebook.Com/Gentenayarit , Https://Web.Facebook.Com/Nayaritalternativogn , Https://Web.Facebook.Com/Bahiaalterna	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	38320C02-8CA1-4183-B4D1-BB3B60EF9BEF	129,920.00
29/10/2021	C06546	27/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En La Página Www.Larrycanonga.Com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	C7D94986-B49F-4A72-9B0B-C955A69BACA6	17,400.00
29/10/2021	C06547	22/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre En Medio Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	C2D70D7E-8AEC-4DD2-B188-F4180EE3AF45	8,700.00
29/10/2021	C06548	29/10/2021	Servicio De Difusión Y Actividades En La Revista Aztlán Del Mes De Octubre	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	D2BD35DC-39B2-418B-A69D-03C518EDFE10	92,800.00
29/10/2021	C06550	22/10/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre Del 2021; En La Página Www.Miguelangelluna.Mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	4FD2BAE3-6011-4570-8C56-318496887C26	17,400.00
29/10/2021	C06551	29/10/2021	Difusión De Actividades Y Comunicados Del Congreso Del Estado En La Página El Guardian	S... C... S.A. de C.V.	SCE1603239U0	C818F590-AD29-42D6-A958-B362FA3D6E49	98,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			De Nayarit Del Mes De Octubre				
29/10/2021	C06552	26/10/2021	Difusión De Actividades Del Poder Legislativo Correspondiente Al Mes De Octubre 2021	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	BC82D79E-D51E-4AA0-9F3A-77780AF79683	17,400.01
29/10/2021	C06553	26/10/2021	Difusión Sobre Las Actividades Realizadas Durante El Mes De Octubre Del 2021.	R... Á... G...	AAGR6308179T5	6A905B30-33C7-4907-AB8B-E676B1105B1F	15,675.00
29/10/2021	C06555	26/10/2021	Servicios De Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De Octubre De 2021	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA12C4A-04CC-4FBB-A5D6-1D1F7700D770	34,800.00
09/12/2021	C07178	06/12/2021	Difusión Legislativa Correspondiente Al Mes De Octubre En La Página Www.Nayariten90.Com	M... G... T... I...	TOIM880326657	B49422DC-A813-4467-86FD-78179C455C87	69,600.00
13/12/2021	C07524	07/12/2021	Publicidad Transmitida Por Televisión Difusión De Actividades Legislativas, Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021 En El Canal 8Ntv.	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	513A15DE-C413-4E98-94CF-4AD3E85C33DD	104,400.00
13/12/2021	C07526	07/12/2021	Publicidad Por Sitio De Internet Difusión De Actividades Legislativas En El Sitio De Internet Ntv.Com.Mx, Correspondientes Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021.	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	4A7C65C4-8AD7-479A-A88F-85D951136B64	139,200.00
13/12/2021	C07527	07/12/2021	Difusión De Actividades De La Diputación Permanente Y Comisiones Legislativas De La Trigésima Tercera Legislatura, En Radiodifusora Xhej-Fm 93.5, Bahía De Banderas, Nayarit, Durante El Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021.	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	726B3B90-4EB0-4A93-9E05-1E956EAF1676	17,400.00
14/12/2021	C07557	06/12/2021	Difusión De Actividades Y Comunicados Del Congreso Del Estado En La Página El Guardian De Nayarit (Periodo Del 6 Al 31 De Diciembre)	S... C... S.A. de C.V.	SCE1603239U0	38B0715A-DF5D-411A-93E3-16DF66E2535E	98,600.00
14/12/2021	C07558	06/12/2021	Difusión De Actividades Y Comunicados Del Congreso Del Estado De Nayarit En El Medio	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	CBA5D376-DB28-45F8-95AD-5122E51D5F84	98,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			Aztlán La Revista Del 06 Al 31 De Diciembre				
14/12/2021	C07559	06/12/2021	Difusión De Comunicados Y Actividades Del Congreso En La Página "Cotorreando Con Gerardo" Del 06 Al 31 De Diciembre Del 2021.	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	A3E9211A-A8C6-4DEE-8B93-3FA4351A643F	79,170.00
14/12/2021	C07560	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 06 Al 31 De Diciembre En Ámbitos Mx.	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	6463CD7D-1103-41E2-82A2-BB1700306DA6	4,702.50
14/12/2021	C07561	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 6 Al 31 De Diciembre 2021 En Periódico La Extra De Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA13EA6-0042-4C40-8066-2C59D444F879	3,480.00
14/12/2021	C07562	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Del Dia 6 Al 31 De Diciembre De 2021, Periódico La Escopeta	A... R... A...	RUAA5608257I3	2EFAD0D2-3FB0-4CD7-94D7-914AB02B24C0	3,480.00
14/12/2021	C07563	08/12/2021	Publicaciones De Actividades Legislativas En Periódico Vida Pública Por El Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021.	A... L... C...	LECA7810024F1	7F03FB0D-E977-4624-BA62-FE4EC359BC17	15,660.00
14/12/2021	C07564	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 6 Al 31 De Diciembre Del Año 2021 En Pagina Noticias León	A... M... De J... L... H...	LEHA521111RFA	D575E6A7-618E-4CFE-A19E-BFD71D663EC4	7,837.50
14/12/2021	C07565	08/12/2021	Publicidad Correspondiente Del 6 Al 30 De Diciembre 2021	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1A82B-6BD6-4863-964E-23AF1EE2DDBA	6,960.00
14/12/2021	C07566	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021, Btv Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA1C2B7-D154-4520-9C84-59546FC84509	34,800.00
14/12/2021	C07567	08/12/2021	Difusión Legislatura Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre En Portal Www.Studio21Tv.Com	C... D... R... C...	RACC921221KW9	4ADE9D53-4D9A-4476-A1D8-63FD231FC435	43,500.00
14/12/2021	C07568	07/12/2021	Difusión De Actividades De La Diputación Permanente Y Comisiones Legislativas De La Trigésima Tercera Legislatura, En Radiodifusoras Xhlh-Fm	C... I... de N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	ACE88C89-31A3-448B-B0FC-613E5C62E925	60,900.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			98.1 De Acaponeta, Xhetd-Fm 92.5 De Tecuala, Y Xhux 92.1 Tepic, Nayarit; Durante El Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021.				
14/12/2021	C07569	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas De Los Miembros De La XXXIII Legislatura En El Periódico El Eco De Nayarit En Su Forma Impresa Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021.	C... G... I...	GUIC381010RK8	0DC6F2CF-0C5C-4672-A685-678ED4B079A4	17,400.00
14/12/2021	C07570	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre En Panorama Nayarita.	D... Z... C...	ZACD9403126G1	F561BF06-F0A8-4A09-B8A8-AD2090AEB226	3,480.00
14/12/2021	C07571	06/12/2021	Difusión Mes Diciembre Del 06 A 31 Del 2021, 106.9 Fm Xhrio, 92.9 Fm Xheze Y Xhpvj 94.3 Fm	D... de R... de N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	61E9B56A-2BDF-4845-8B5D-B3A03D47DAD7	69,600.00
14/12/2021	C07572	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas En La Pagina Www.Minutalegislativa .Com.Mx Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre	F... J... M... P...	MOPF8410131J8	AE4351A8-BEB5-42C3-B1AD-A354314928B9	52,200.00
14/12/2021	C07573	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre En El Periódico El Único.	F... J... V... H...	VAHF550206F14	CE9C162B-4907-4669-AA38-57805CEC7B3A	34,800.00
14/12/2021	C07574	09/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 06 Al 31 De Diciembre En Heraldo Radio servicio	G... R..., S.A. de C.V.	GRA190612P5A	A81AD489-72DD-425D-9E48-0FB419774EB7	17,400.00
14/12/2021	C07575	06/12/2021	Concepto Difusión Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre Del 2021 Del Portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	9D4F1A3D-389E-4E4D-90AE-73144218610C	12,180.00
14/12/2021	C07576	08/12/2021	Difusión De Actividades Del H. Congreso Del Estado De Nayarit Del 06 Al 31 Diciembre Del 2021 En La Página Web Www.Elsoldenayarit.M x	H... D... R... G...	ROGH910806II4	36D4F9DF-AFB9-4C28-9213-2C57B33B6A2E	78,300.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/12/2021	C07577	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre Del 2021 En El Medio Evaristo Ya Está Listo.	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1DE10-08A0-4FC6-873E-014F6ECB8E92	10,440.00
14/12/2021	C07578	06/12/2021	Difusión Por El Periodo Correspondiente Del 6 Al 31 Del Mes De Diciembre Del 2021 En El Pulso De Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	D9CC10C4-E630-4507-AF99-C808738A55DA	19,575.00
14/12/2021	C07579	06/12/2021	Difusión De Acciones Y Programas Del Congreso Del Estado De Nayarit Del 6 Al 31 De Diciembre Del 2021 En Dominopublico.Mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA13815-09CB-4BAF-A2FF-393AAA929520	34,800.00
14/12/2021	C07580	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Mes De 06 Al 31 De Diciembre La Página Reporteros Tvn	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	AAA15AC8-23E4-4A44-9123-DCE85A4016F5	13,920.00
14/12/2021	C07581	06/12/2021	Servicios De Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021.	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA12256-D8B7-4DCF-B9C7-A36E9D14EA4F	34,800.00
14/12/2021	C07582	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas En El Congreso Noticias Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021	J... J... G... G...	GAGJ940914785	3BAB9A23-1926-4FDB-913D-8C04B7A9EB41	17,400.00
14/12/2021	C07583	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021 En La Página "Https://Web.Facebook .Com/Gentenayarit", Https://Web.Facebook. Com/Nayaritalternativo gn Https://Web.Facebook. Com/Bahiaalterna	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	C956A7B5-229E-4E3E-9833-739F333A793F	61,480.00
14/12/2021	C07584	06/12/2021	Difusión De Actividades Institucionales Y Legislativas En Portal Www.Criticadn.Nx Su Revista Impresa Y Sus Redes Sociales Vigencia Del 6 Al 31 De Diciembre 2021.	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	D19C529F-6E2F-4F4B-A003-F1047A163BD6	52,200.00
14/12/2021	C07585	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del	L... L... O... R...	OURL900324CY6	EB821A43-A5AA-4132-B12F-B1754EC349E9	17,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
			06 Al 31 De Diciembre En Del Norte De Nayarit (Dnn)				
14/12/2021	C07586	09/12/2021	Promoción Y Difusión De Actividades Legislativas Del H. Congreso Del Estado De Nayarit En El Sitio Noticia Sdlb.Com De 2021 Durante El Periodo De 06 Al 31 De Diciembre De 2021	L... A... M... V...	MEVL701220QU3	D5BF5734-F2B4-462E-AB45-028C9AB5118C	20,880.00
14/12/2021	C07587	06/12/2021	Difusión De Actividades Del H. Congreso De Nayarit Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1FB32-7971-4E44-B29F-6D57E6285317	5,220.00
14/12/2021	C07588	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 6 Al 31 De Diciembre En La Página Www.Larrycanonga.Com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	798428BC-6B1B-4514-B569-1643AF8316C2	17,400.00
14/12/2021	C07589	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021 En La Página Www.Enfoquenayarit.Com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	A3534400-B18E-4D13-99D6-88FF830AA2E7	45,240.00
14/12/2021	C07590	06/12/2021	Descripción Divulgación De Actividades Legislativas De La XXXIII Legislatura Del Congreso Del Estado De Nayarit Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre Del Año En Curso En El Portal Digital Www.Cronicaspoliticas.Mx	M... E... P... B...	PABM690113459	26B582F1-B393-4E65-AB91-99A3E5CE099A	14,999.99
14/12/2021	C07591	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021; En La Página Www.Panchosandoval.Com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA195D9-9BD5-4DE4-AF03-0594E410C367	52,200.00
14/12/2021	C07592	06/12/2021	Difusión Mes Diciembre	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	16FCD247-1595-487E-9272-DBAB4C3372B2	87,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/12/2021	C07593	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 6 Al 31 De Diciembre Del Año En Curso. En El Portal Electrónico Www.Nayaritaltivo.Com.Mx	Sin Nombre	GOBO501106SW8	AAA1D595-3841-4AAA-9903-BE41B03B452D	5,220.00
14/12/2021	C07594	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 6 Al 31 De Diciembre En Medio Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	74B01806-85B9-4836-8631-459F30403284	8,700.00
14/12/2021	C07595	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021 En El Periódico Express De Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	57117FAE-A82A-4EE0-878B-B93343AF8459	31,350.00
14/12/2021	C07596	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021	R... B... R...	BERR491225HU8	CB929803-38CE-4E67-A0A6-AA747C03C772	3,480.00
14/12/2021	C07597	08/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021; En La Página Www.Miguelangelluna.Mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	F83E3511-F97C-4C12-8528-59DCBD53C461	17,400.00
14/12/2021	C07598	06/12/2021	Espacios Publicitarios Transmitidos Por Xhlup-Fm De Las Varas Y Xhsi-Fm De Santiago Ixcuintla Nayarit, Del 06 Al 31 De Diciembre Del 2021	R... D... M... R...	MORR670626EL3	F1DA2108-FA41-4E3F-8274-68BA8A16E3FE	34,800.00
14/12/2021	C07599	06/12/2021	Difusión De Actividades Correspondientes Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021, Del Periódico Gente Y Poder.	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	C868B977-5645-4F2D-8B34-11D1FA0129CE	34,800.00
14/12/2021	C07600	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al 6 Al 31 Diciembre Del 2021 En Www.Enteratenayarit.Com	A... I... G... C...	GACA760418PI1	4B547B5E-EE81-4257-AD1E-E1E6E78EA3A6	6,270.00
14/12/2021	C07601	06/12/2021	Difusión Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre En El Portal Esbasico.Mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	6019762F-DDEC-4663-A229-B989AC4A91C1	43,500.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/12/2021	C07602	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021, En El Portal: Www.Alertanayarit.Com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	507C1641-037C-4B01-8B53-51C45DB2FC7B	6,960.00
14/12/2021	C07603	07/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Del 06 De Diciembre Al 31 De Diciembre 2021 Madrugador De Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1AB6F-19AB-43A0-AA17-3D4FAFC550CA	7,830.00
14/12/2021	C07604	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Correspondientes Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021 A Través De "Tn Informativo"	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	4B5280C2-CC79-4E19-9676-BA6437D172A0	12,180.00
14/12/2021	C07605	08/12/2021	Difusión De La Página Web Centralnoticias.Info De Los Comunicados Y Actividades De La Xxxii Legislatura Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021.	J... L... R...	LORJ850521KQ1	2C28D886-F802-4185-BFCB-BAC0785FBE6A	64,500.00
14/12/2021	C07606	08/12/2021	Difusión Legislativa Del Medio Por Internet "El Tiempo De Nayarit" Por El Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021	J... A... C... C...	CACJ720602H33	AAA17675-17FD-469A-A0C8-40FEC8510168	43,500.00
14/12/2021	C07607	06/12/2021	Difusión Publicitaria Correspondiente Al Periodo Del 6 Al 31 De Diciembre Del 2021 En El Periódico Que Hay, Y En La Web.Noticiasenlinea.Mx/Wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	780C9B3E-FDD0-4EA4-9B24-DB9F275AC7B4	34,800.00
14/12/2021	C07608	07/12/2021	Difusión Legislativa Correspondiente Del 06 Al 31 De Diciembre 2021 En La Pagina Www.Nayariten90.Com	M... G... T... I...	TOIM880326657	244533C3-ECA6-4995-897F-59671F9F472F	69,600.00
14/12/2021	C07609	08/12/2021	Transmisión Del 6 Al 31 De Diciembre	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	23E3D292-EB49-455A-8A28-053592722CEB	17,400.01
14/12/2021	C07610	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas En El Portal De Noticias De El Regional (Regionaldelsur.Com), Sus Plataformas Y Redes Sociales Del Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre De 2021.	O... G... N... C...	NICO820309BT1	483BE76F-8D7E-4C2B-BA86-8DD5090275AB	3,480.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/12/2021	C07611	08/12/2021	Difusión Sobre Las Actividades Realizadas Durante El Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre Del 2021	R... Á... G...	AAGR6308179T5	2485BF02-F786-4226-9D4D-794C6C9CFC7A	15,675.00
14/12/2021	C07612	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislaturas Correspondientes Del 6 Al 31 De Diciembre De 2021 En El Portal De Noticias Https://Diariodenayarit .Com	S... G... J...	GUJS5509161D0	6956A590-6CEA-4EEE-97F6-9A058C6B275F	3,915.00
14/12/2021	C07613	06/12/2021	Difusión De Actividades Legislativas Del 06 Al 31 De Diciembre 2021 En El Periódico Gcn Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	8A57207B-9066-4C80-9F6F-85C0767F2125	34,800.00
14/12/2021	C07614	06/12/2021	Servicio Difusión Correspondiente Al Periodo Del 06 Al 31 De Diciembre 2021 En El Periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	B269C0DC-7E63-491C-A03B-0CDC3943CFFA	87,000.00
Suma							4,454,374.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023, Pólizas contables y contratos con su documentación anexa.

Asimismo, es preciso señalar que aun y cuando en los pagos adjuntan la impresión de una nota periodística, esta corresponde a la emisión de un día en específico y los pagos son por meses completos, lo anterior incumpliendo lo contemplado en la Cláusula SEXTA.- DE LA DIFUSIÓN, párrafo tercero establecida en la celebración de los contratos que refiere lo siguiente «*"EL CONGRESO" enviara la información para las publicaciones a "EL MEDIO DE COMUNICACIÓN", única y exclusivamente, por medio de la Unidad de Comunicación Social del Congreso del Estado y "EL MEDIO DE COMUNICACIÓN" se compromete a difundir un promedio de 50 boletines, spots, inserciones o notas mensuales.»*

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 193 y 195, fracciones I, II y VI del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $4,454,374.00 (cuatro millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil trescientos setenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial

mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero del 2021 al 21 de octubre del 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de diciembre del 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefa de la unidad de comunicación social del 16 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*

- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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 remite copia certificada de la póliza C05491 del 23/08/2021 con la evidencia de las notas o inserciones publicadas por el prestador de servicios con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) VEHE620508KR7, correspondientes al mes de julio de 2021, que acreditan el pago realizado por la cantidad de $2,784.00 (dos mil setecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional).

De lo anterior, respecto a los argumentos y documentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021.

Quedando pendiente de aclarar la cantidad de $4,451,590.00 (cuatro millones cuatrocientos cincuenta y un mil quinientos noventa pesos 00/100 moneda nacional), toda vez que, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«36101»* denominada *«Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.21.PL-AE.01

Del análisis de la información y documentación proporcionada, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, registradas en la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, se detectaron pagos por distintos conceptos que no se justifican como oficiales, dado que no se acredita documentalmente la realización de los eventos, la recepción por parte del sujeto fiscalizado, así como su entrega a los beneficiarios, por la cantidad de $6,084,306.21 (seis millones ochenta y cuatro mil trescientos seis pesos 21/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

a) Por la realización de diversas actividades, eventos y entrega de materiales de los cuales no se adjunta evidencia de las actividades realizadas, así como lista de entrega por un importe de $1,043,748.60 (un millón cuarenta y tres mil setecientos cuarenta y ocho pesos 60/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C06409	27/10/2021	5,080.00	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	Hospedaje y Consumo de alimentos.	C4CDDF4C-35B4-11EC-8C91-DBBE56C73AA4	5,080.00
C06244	18/10/2021	4,020.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	Cargo noche del 07-10 al 10-10	6B1C01AC-BF97-4F12-9566-25D169CE75E1	4,020.00
D01143	02/09/2021	1,309.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	Cargo noche del 26/8/ al 27/8	C0DA954C-D8E2-47AB-9CCE-0148E6896021	1,309.00
C05991	28/09/2021	143,840.00	COCA870825D29	Á... E... C... C...	Sesión fotográfica grupal y sesión individual para los 30 diputados de la nueva legislatura se entregan 62 fotografías montadas con marco.	AAA1FFF2-1A9A-4F4F-83C1-1798E00149ED	143,840.00
C07945	30/12/2021	4,437.00	GONE521103666	M... E... G... N...	50.Pines de metal fundidos de 2.5 cm de alto con broche en forma de listón color anaranjado	4DC8C0C9-9D06-4FA7-B93D-43867FCB4D41	4,437.00

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07962	30/12/2021	2,262.00	IABE790217IH8	E... I... B...	4. Alquiles de 15 tablones rectangulares $1,392.00 5. renta de 15 manteles rectangulares $870.00	D95028F8-848B-4BAC-9039-0597CE553EBE	2,262.00
C06871	22/11/2021	23,200.00	LELY910605PW9	Y... G... L... L...	1.Sonorización de evento en patio central del congreso	DB3449F4-B387-4AEB-B2B2-9DB56703D13C	23,200.00
C07861	21/12/2021	564,920.00	MME141125JLA	M... E... M... S. de R.L. de C.V.	12500 bolsas de caramelo surtido	DE15AD45-C544-4325-921D-C22730F7B207	564,920.00
C07878	23/12/2021	12,539.60	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	46.Estampado en serigrafia playera color blanca 190 gr "tócate" selección a color	877874AC-62E3-4030-85AF-915E07B7CDDE	12,539.60
C07880	23/12/2021	6,380.00	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	25.Estampado en playera de color blanca 160 gramos "libres de violencia y escudo del congreso" en serigrafia selección a color	2C536807-894D-41B8-A8B2-692F267345CE	6,380.00
C07881	23/12/2021	2,586.80	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	1.Lona impresa para fachada "centro de acopio" 3.00x12.00	775110C4-95CD-47C9-894B-ACC080D81774	2,586.80
C07883	23/12/2021	40,112.80	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	4.Impresion de pendones en lona "día de muertos" medida 3.00x12	22262063-6ED2-44CD-AFCA-6CB9EEB5825E	40,112.80
C07885	23/12/2021	4,959.00	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	2. Lona para mampara de madera "pacto de mujeres en el poder " 1.22x 2.44 $2.679.6, 1lona sin fin pacto de mujeres en el poder $2,279.4	AFC9B23B-F46B-4A67-9269-6808B408837B	4,959.00
C07886	23/12/2021	91,013.60	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	3. Impresiones de pendones para fachada "ni una menos" medida 4.06x9.7, $31,528.8 1. Impresiones de pendones para fachada "ni una menos" medida 2.36x8.2 $5,347.6,1. Impresiones de pendones para fachada "ni una menos" medida 6.06x8.2 $13,624.2, 5. Impresiones de pendones para fachada "ni una	6935CA58-335C-4E0B-A282-92A421EFFC11	91,013.60

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
					menos" medida 9.7x3.06 $40,513.00		
C08007	31/12/2021	42,920.00	ROHO620609NQ9	O... R... H...	1000. Bolsa de caramelos varios	BBAAE48A-8EE5-40E5-B45E-04C462308E81	42,920.00
C07888	23/12/2021	94,168.80	UCR180110P97	U... C... S.A. de C.V.	12.Suministro y colocación de mamparas en madera y triplay marítimo con acabado en pintura blanca. Incluyendo todo lo necesario para su correcta ejecución	2E44A3BB-C298-481A-9373-E0B58A4A013B	94,168.80
Suma							1,043,748.60

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

b) Por motivo de las posadas realizadas, de las cuales no se adjunta evidencia tales como invitaciones, fotografías y/o itinerarios por la cantidad de $677,153.20 (seiscientos setenta y siete mil ciento cincuenta y tres pesos 20/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07627	15/12/2021	20,137.60	AAVC7212133P4	C... O... A... V...	1.Renta de salón de eventos y servicios de banquetes	C7CD079F-235E-4FAC-BF7E-748ADD0787CB	20,137.60
C07625	15/12/2021	3,955.60	BAGA660828I15	A... B... G...	62.Postres	AAA18160-ABC8-4F7A-99BE-9BC781FDF955	3,955.60
C07616	14/12/2021	108,000.00	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	300 cenas de 3 tiempos	56E1631A-5C41-11EC-A32C-A1FBCCA5D8EF	108,000.00
C07925	29/12/2021	56,700.00	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1. Complemento de pago de los servicios adicionales por ampliación de horario	CC5F0112-6757-11EC-BB1F-13F02D6ECBE4	56,700.00
C07904	27/12/2021	183,280.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Festividades decembrinas (Ambientación, Iluminación y Músicos)	D652129D-41B6-40D8-BE1B-9EC74B0D2B5C	183,280.00
C07905	27/12/2021	235,480.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Festividades decembrinas para trabajadores	1618C570-8B9A-4303-BDDF-3A337193EBF7	235,480.00
C07518	13/12/2021	69,600.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Decoración navideña	11D8ACB8-B2D8-46DF-ADAE-05782022F5A4	69,600.00
Suma							677,153.20

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/DT/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

c) Por la adquisición de cuadros que serían entregados en distintos eventos de los que no se remite evidencia por un valor de $10,048.40 (diez mil cuarenta y ocho pesos 40/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C06510	29/10/2021	1,044.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	5.Venta de marco plano color chocolate de 3cm con vidrio medidas tamaño carta evento gobernador centenario de la sep	30ED5E89-3B05-4DDA-8891-5424BF905603	1,044.00
C06512	29/10/2021	626.40	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	3.Venta de marco plano color chocolate medidas tamaño carta	B57B7228-DA2E-4202-AF64-9AB0B00F940C	626.40
C06802	12/11/2021	1,218.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	3.Venta de marco tamaño 28x35 cm doble vidrio moldura de 3cm plana reconocimientos al Dr. Ismael Jaramillo, a Sergio Pérez García y a la Dr. Amelia Rodríguez Trejo	D346487A-4954-4D3C-B580-8BB4C72308FB	1,218.00
C07950	30/12/2021	1,218.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco plano color chocolate de medidas 28X35 3cm doble vidrio	FE4920E0-4F78-4C54-8F2F-40661BD1E841	1,218.00
C07952	30/12/2021	374.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco plano color chocolate de medidas 28X35 3cm	B548773D-E621-4953-8937-B29FE376FB28	374.00
C07989	31/12/2021	1,856.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	4.Venta de marco plano color chocolate de medidas 28X35 cm doble vidrio evento participación del foro de la conciencia en pro de la discapacidad	BA494A6B-704E-4265-B26B-C1D1E6370C02	1,856.00
C07990	31/12/2021	1,392.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	3.Venta de marco plano color chocolate de medidas 28X35 3cm doble vidrio evento protección civil	E41154AE-C783-4D1D-AFBA-B74B4DC3A8EE	1,392.00
C07991	31/12/2021	2,320.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	5.Venta de marco plano color chocolate de medidas 28X35 3cm doble vidrio evento día mundial del sida	4D8DEFCF-C0EC-42C5-AE70-1C7A02F2E975	2,320.00
Suma							10,048.40

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

d) Por la compra de arreglos florales incluidos en diferentes eventos de los cuales no se anexa evidencia fotográfica, folleto o difusión del evento en que hayan sido utilizados dichos arreglos, por la cantidad $86,006.01 (ochenta y seis mil seis pesos 01/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C06018	30/09/2021	2,320.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo florar pie de presídium	4E329553-270D-41CE-AFAC-A4E459D4F8E4	2,320.00
C06264	21/10/2021	2,088.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo florar pie de presídium	2E0D2E39-5688-4279-85F9-EC831681FCB3	2,088.00
C06265	21/10/2021	3,654.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo floral/ corona florar $2,030.00, 1. Arreglo floral/pie de caja $1,624.00	05AD6078-D228-4B9A-9D30-E1B922AF7593	3,654.00
C06266	21/10/2021	2,088.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo florar pie de presídium	E6CE62DB-BC67-443F-B7FA-44F1743C4B0B	2,088.00
C06810	12/11/2021	4,176.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2.Arreglo florar/ pie de presídium	D60F4169-AFB8-4F8A-9F74-64CEDD22BF35	4,176.00
C07107	03/12/2021	2,088.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo florar pie de presídium	DFBD2449-43E5-40D0-96ED-B9FC91BCBF3F	2,088.00
C07528	13/12/2021	7,656.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2. Arreglo florar $4,176.00, 2, Arreglo florar centro de mesa $3,480.00	2A26A343-E7E4-44A0-B984-0F45F26583B2	7,656.00
C07529	13/12/2021	3,480.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2.Arreglo florar centro de mesa	2BECC4C9-FC19-4883-96B4-D7EE72DB092C	3,480.00
C07626	15/12/2021	37,520.01	RORA660117TQ7	A... R... R...	6. Arreglo florar /80 largo 40 ancho $12,000.00 20. Arreglo floral 15x15 altura 37 $25,520.00	02501A4E-706C-4221-AD21-59BFB57B9FEC	37,520.01
C07784	17/12/2021	4,176.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2.Arreglo florar pie de presídium	22E42934-84B6-4EC6-A51E-E200F268AAA9	4,176.00
C07965	30/12/2021	16,760.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	10.Arreglo florar centro de mesa $12,760.00, 2. Arreglo florar centro de mesa $4,000.00	F802F6AE-0CA7-41E3-9756-CFCE90E6EA77	16,760.00
Suma							86,006.01

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

e) Por la recepción y entrega de incentivos y/o regalos en las posadas, de los cuales, si bien se anexan fotografías de algunos regalos, no se adjunta evidencia que acredite su recepción por parte del sujeto fiscalizado, así como de su entrega a los trabajadores beneficiados por un importe de $1,287,108.16 (un millón doscientos ochenta y siete mil ciento ocho pesos 16/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07998	31/12/2021	495,887.37	CACH841009RP8	H... M... C... C...	10. Freidora de aire $26,680.00, 10. Horno tostador $27,840.00, 10. Asador $20,880.00, 25. Cafetera, licuadora, tostador $43,500.00, 12.vajilla cerámica $25,752.00, 3.reposet $18,096.00, 2.secadora $33,640.00, 2.lavadora $33,640.00,2. Sala $23,200.00, 2.comedor $23,212.76, 15.sarten eléctrico $40,020.00, 13.bocina $39,208.00, 3.refrigerador $34,104.00, 2. Estufa $17,999.08, 1.moto $44,080.00, 3. Viaje jala $44,080.00	8A727CDB-0A6B-4C82-947C-E85862C22FA0	495,887.37
C08000	31/12/2021	73,267.34	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	25. Electrodomésticos, pantallas tv, refrigeradores, lavadoras, secadoras, microondas obsequios para posada navideña	756AE955-8DCD-43A4-8E05-3528D0805BB9	73,267.34
C08001	31/12/2021	220,092.60	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	35. Electrodomésticos, pantallas tv, refrigeradores, lavadoras, secadoras, microondas obsequios para posada navideña	BECCE36D-873C-4AC6-988B-8065666278DE	220,092.60
C07967	31/12/2021	475,368.00	GEQ1911111H6	G... E... S.A.S. de C.V.	15.Pantalla 55 pulgadas $281,880.00, 12. Pantalla 32 pulgadas, $75,168.00 10. Horno microondas$41,760.00, 10. Celulares $475,368	D26400DF-BE0B-478F-A543-227119D37E19	475,368.00
C07966	31/12/2021	43,396.13	VIRM820209DI4	J... M... V... R...	139.Balones de futbol originales	006670DD-3CEA-427D-AF1E-0D05BE4779BB	7,492.85
C07632	16/12/2021	139,000.00	DLI931201MI9	D... L... S.A. de C.V.	Venta de monedero electrónico	0EFDC19B-11C2-42DD-A043-25AA33B7F659	15,000.00
Suma							1,287,108.16

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

f) En las siguientes pólizas se detectaron pagos por concepto de canastas navideñas no justificados por un importe de $2,879,816.00 (dos millones ochocientos setenta y nueve mil ochocientos dieciséis pesos 00/100 moneda nacional); en los cuales se omitió anexar evidencia documental que acredite el contenido y precio unitario de los artículos que integran cada una de las canastas, así como el listado de distribución y/o evidencias de entrega de las mismas.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Nombre	Concepto	Folio Fiscal	Importe $
C07849	20/12/2021	573,040.00	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	38.Canasta navideña tipo AA	DAC3919B-736E-4785-BAA5-F6C9C1D8B36E	573,040.00
C07633	16/12/2021	574,200.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	33.Canasta navideña tipi AAA	7DD6C2DF-0E00-42B4-90C3-5F7A08C5296C	574,200.00
C07763	17/12/2021	579,768.00	ZFC181017F83	Z F... C... S.A. de C.V.	14.Canasta tipo de luxe	CED47B97-0057-4BBA-8264-5937C8BDC2E1	579,768.00
C07857	21/12/2021	574,200.00	IBA201104DU1	I... d... L... B... S.A. de C.V.	55.Canasta navideña tipo A	DEF6751D-B976-4582-9EC4-4584F4805146	574,200.00
C07859	21/12/2021	578,608.00	GCO2107125F7	G... C... S.A. de C.V.	86. Canasta navideña sencilla	429BAB42-97DB-4FE6-A4E0-BB5519D8F60D	578,608.00
Suma							2,879,816.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

g) En la póliza de cheque C08003 del 12 de diciembre del 2021; se detectó el CFDI con folio fiscal B53C7B4E-7C04-4CB6-A1D8-0B3A8E2DC422 emitido por el proveedor con RFC SAGA901001PP6 por concepto de compra de galletas para trabajadores, por motivo de las celebraciones decembrinas por un importe de $100,425.84 (cien mil cuatrocientos veinticinco pesos 84/100 moneda nacional); por los cuales se omitió anexar el listado firmado de recibido de su distribución y entrega.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $6,084,306.21 (seis millones ochenta y cuatro mil trescientos seis pesos 21/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero del 2021 al 21 de octubre del 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de diciembre del 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*

- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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 al inciso a) se remite copia certificada de la póliza D01143 de fecha 02/09/2021, con la evidencia fotográfica del evento que acredita su realización y justifica el pago por un importe de $1,309.00 (mil trescientos nueve pesos 00/100 moneda nacional).

De lo anterior, respecto a los argumentos y documentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021.

Quedando pendiente de aclarar la cantidad de $6,082,997.21 (seis millones ochenta y dos mil novecientos noventa y siete pesos 21/100 moneda nacional), toda vez que, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.21.PL-AE.01
De la revisión a la información y documentación proporcionada, en relación al capítulo *«30000»* denominada *«Servicios Generales»*, se detectaron pagos no justificados y comprobados dado que no se adjunta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), evidencia de los trabajos realizados y/o lista de entrega por un importe de $65,965.00 (sesenta y cinco mil novecientos sesenta y cinco pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO COMPROBADOS NI JUSTIFICADOS

Partida	Póliza Número	Fecha	Concepto	Importe $
38201	C08006	31/12/2021	Pago de la fact. C857, bolsas de caramelos. Gp O… R… H…, folio pago: 1636	64,965.00
38201	C07632	16/12/2021	Pago de la fact. Sf, monederos electrónicos. Gp D… L… S.A. de C.V., folio pago: 1478	1,000.00
			Suma	65,965.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, inciso a) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $65,965.00 (sesenta y cinco mil novecientos sesenta y cinco pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre del 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al*

presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la comprobación y justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«30000»* denominada *«Servicios Generales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que compruebe y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.21.PL-AE.01

De la revisión a las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, con relación a la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, se detectó que de la verificación del siguiente Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/, arrojó el estado del Comprobante como *«Cancelado sin aceptación»* a la fecha de auditoría, por un importe de $69,600.00 (sesenta y nueve mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

CFDI CANCELADO								
Póliza	Fecha	Concepto	Folio Fiscal CFDI	Estatus de Cancelación	Fecha	RFC Proveedor	Nombre Proveedor	Importe $
C06872	22/11/2021	Pago de la fact. Bf07, elaboración de altar de muertos. Gp A… R… R…, folio pago: 1345	AAA1D038-F55D-4F0D-95E0-86880D459EEF	Cancelado sin aceptación	23/11/2021	RARA6906139X0	A… R… R…	69,600.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Póliza C06872 con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68, párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, primer párrafo, fracción I y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X y 187, fracciones I, II, IV y XII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) que respalde el pago realizado con cargo a la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y compruebe el señalamiento realizado en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.21.PL-AE.01

Del análisis de la partida *«39901»* denominada *«Servicios de Alimentación»*, se detectó que la lista de comensales no incluye la firma de las personas a quienes se les autorizaron los alimentos, razón por la cual no fue posible acreditar que estos fueron recibidos en el cumplimiento de la comisión o trabajo desarrollado, justificando así su aplicación para fines institucionales, por un importe $848,658.33 (ochocientos cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 33/100 moneda nacional), como se relaciona a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05490	23/08/2021	05/07/2021	Consumo de alimentos	AACG820903JA8	94866280-084A-468C-9D96-6F4514DFC4C8	1,700.00
C05490	23/08/2021	19/06/2021	Consumo de alimentos	GOCC900419TB5	7BF06383-710D-43B3-AC39-9A87CE80A66D	1,359.00
C05494	25/08/2021	19/08/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1570D-8937-4C8D-AAF9-13CAE6E673A3	3,445.20
C05495	27/08/2021	17/08/2021	Consumo de alimentos	EIEI691205K86	AAA1471C-D972-41CB-8DB0-9B236C4C4160	14,135.01
C05495	27/08/2021	18/08/2021	Consumo de alimentos	VIRJ371202BA5	C40E2BDA-39D0-407D-9770-FE0ED9FC114C	765.00
C05646	03/09/2021	27/08/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	3AB0B456-837B-44DF-B04E-8B5F35CB0717	965.00
C05646	03/09/2021	27/08/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	8E926574-4614-47F1-B823-7A8CCE70065A	1,177.00
C05647	03/09/2021	05/08/2021	Consumo de alimentos	AAGJ4107081Q1	677ABB1D-59B4-48FE-870B-45019318CE18	650.01

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05647	03/09/2021	27/08/2021	Consumo de alimentos	GOGG500312MJA	AAA11000-8C7A-4390-A233-2FA84792B41E	1,161.00
C05647	03/09/2021	30/08/2021	Consumo de alimentos	AAGJ4107081Q1	CBCE6957-92DC-49ED-BCA9-68BCB5544F48	835.00
C05647	03/09/2021	31/08/2021	Consumo de alimentos	AAGJ4107081Q1	B43E2606-99FB-447D-8E7B-75B8D0F128C7	375.00
C05868	17/09/2021	10/09/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	421D791F-0608-4047-A3AB-BA717AFD916E	957.00
C05872	20/09/2021	15/09/2021	Consumo de alimentos	GFR990803L38	2705D19B-364B-4413-B292-322D0EB4CACC	359.00
C05874	21/09/2021	18/09/2021	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	1414950A-47E8-4E6C-A930-5D7861072EC1	7,635.00
C05883	21/09/2021	09/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	A3305876-1011-4AA7-9EB1-DE6FA0655824	125.01
C05883	21/09/2021	07/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	BA1C8C96-4D7F-4BC7-8F52-33880FD1B78C	140.01
C05883	21/09/2021	10/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	4903AEC6-9021-48DF-AB0C-08B432BE7BEA	155.01
C05883	21/09/2021	13/09/2021	Consumo de alimentos	PLO140227CS4	B26BAD86-C2C1-4885-BE88-5AC54821A795	232.00
C05883	21/09/2021	14/09/2021	Consumo de alimentos	BGR100511UC9	C4F6CCC6-939F-40D6-9217-1A45D5B0026F	470.01
C05883	21/09/2021	02/09/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	CAD26A1D-A58F-49C2-B774-88ADB4B98487	79.00
C05883	21/09/2021	10/09/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	8FD89D2D-3E28-4826-A91A-6B4FD1946719	475.99
C05883	21/09/2021	10/09/2021	Consumo de alimentos	PEGG861212HL2	AAA1CC31-C66F-45FB-9659-196AF409814D	1,156.00
C05883	21/09/2021	11/09/2021	Consumo de alimentos	PTE140218MF3	B85E35FB-B3FB-49D9-BA45-E92288B8192C	1,140.00
C05883	21/09/2021	02/09/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	C0F18D81-69B4-4A66-8841-762713695BA2	394.99
C05883	21/09/2021	01/09/2020	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	E9E3F026-9A1B-4758-A7C3-3497E788429E	122.00
C05883	21/09/2021	01/09/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	B5549A3B-3E62-4A0A-8C61-61CD257DEA2E	62.00
C05883	21/09/2021	02/09/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	FEE428F3-15D3-4E01-9FE5-46CB373B42E3	62.00
C05883	21/09/2021	01/09/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	6B913C1D-5594-4D46-ADDD-986EAEA1FD60	178.00
C05883	21/09/2021	13/09/2021	Consumo de alimentos	AAGJ4107081Q1	6E55CA1C-1E07-42D5-A7FD-9C411A31B274	250.00
C05883	21/09/2021	13/09/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	FF43AF6A-A9A2-42BE-A434-F8B555E2BE5A	60.00
C05883	21/09/2021	11/09/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	D19FE30F-1C27-4414-A660-A7BFF781D94C	711.00
C05892	24/09/2021	23/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	DFA4AD35-9324-407F-9107-D20B052B0820	125.01
C05892	24/09/2021	14/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	45FC2D9C-D67E-4BB5-8742-1643764D0D87	420.00
C05892	24/09/2021	17/09/2021	Consumo de alimentos	CAGR591114VB0	3CBACAF7-3D4E-43B3-99B6-99D6527EE26A	595.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05892	24/09/2021	23/09/2021	Consumo de alimentos	CAPC7903154Z2	E26A736E-062C-4C60-9B62-49F12E0CDB32	240.00
C05892	24/09/2021	22/09/2021	Consumo de alimentos	CAL171010US4	7FD85D06-1093-4A7F-9747-348C3F5031BF	363.00
C05892	24/09/2021	22/09/2021	Consumo de alimentos	SASM890104FU0	A4FD90DE-1A84-4BA4-9132-7A30C1E18E46	108.00
C05892	24/09/2021	21/09/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	C4A72C55-0F95-479E-9CCA-6586BDF34DCB	441.00
C05892	24/09/2021	23/09/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	EBB606B5-7B30-432C-AC05-FDBD28A85BC6	237.00
C05892	24/09/2021	15/09/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	39335F31-0AA6-4776-BB00-F7C0828B1515	562.00
C05892	24/09/2021	20/09/2021	Consumo de alimentos	AALC830411N20	C74348FD-174A-4B70-B1B7-609EDB42FC59	1,539.32
C05955	28/09/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	2BB2D39F-3993-417E-8930-42EE19715FED	13,430.99
C05992	28/09/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	35DE905B-A494-4C7E-915F-83A5CC88BB94	1,989.00
C05992	28/09/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	0236786C-286B-43ED-9225-7EE80B265F42	1,958.00
C06012	30/09/2021	06/09/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	3C6F5EE4-4E09-4D87-A6DD-36F8E0834F38	10,950.00
C06022	30/09/2021	19/09/2021	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	F2CAF7FC-72AA-4917-9D29-05A96F6E5DCF	2,270.00
C06023	30/09/2021	21/09/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	3370A837-61E0-46F5-9F4A-4D95D78CBA0B	2,283.01
C06059	05/10/2021	29/09/2021	Consumo de alimentos	AURM860201884	B5560DF9-1A36-46DD-8E5B-5B509D3DEC55	1,780.00
C06059	05/10/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	FFE3BD31-39B2-4310-B224-F1CE97559D24	590.00
C06059	05/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA156EE-228E-4332-AA56-20105C2C0329	1,972.00
C06059	05/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1DA48-19CC-4A75-B54B-205B54B88A25	1,972.00
C06070	06/10/2021	21/09/2021	Consumo de alimentos	TOAJ421106RG4	F40A26F8-ECBB-4E09-9A9C-0F6E39BDD46F	7,056.50
C06072	06/10/2021	21/09/2021	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	99FBC526-1AEE-11EC-B0E3-8792258F03A9	7,360.00
C06073	06/10/2021	21/09/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	27EA8F28-D553-48BC-BD8D-2652F9F420B9	12,150.00
C06082	07/10/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	9857A506-26F5-11EC-9994-3FC5F59CB8F8	12,000.00
C06086	08/10/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	HETL8110285H4	D9B21884-E124-4F04-8830-8FD3D99CEA5C	1,180.00
C06087	08/10/2021	24/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	7E517E9B-7D68-451E-B7A2-CCC33D1EC122	315.00
C06087	08/10/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	20A4185D-B6B8-42A8-A370-B63C0DD4A59A	565.00
C06087	08/10/2021	27/09/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	403A5385-C0B7-43AE-8ED6-E6A3FE62823B	185.00
C06087	08/10/2021	25/09/2021	Consumo de alimentos	LORF620909GW4	721AB0CE-2EF1-414D-AF12-D1327F4E9A0E	235.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06087	08/10/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	PEGM950824356	AAA175F2-2DF0-4710-8A3C-11361FC67679	1,134.00
C06087	08/10/2021	08/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	1AD63B7D-C431-46D7-972C-DB3522D54564	474.00
C06087	08/10/2021	29/09/2021	Consumo de alimentos	JAAC8909216L0	AAA1D411-08FA-444A-8B55-A01C9CB44B8F	220.00
C06087	08/10/2021	01/10/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	B062664A-B729-4ED7-82F6-B2815267DB99	485.00
C06087	08/10/2021	29/09/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	BA42B65C-17E9-4514-9EF4-8740A3A81C48	275.00
C06087	08/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	A4A728DB-B8CE-404D-AD1C-9920425F0098	60.00
C06087	08/10/2021	04/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	C89F0AEB-04DD-4F20-8D7D-4716717809ED	432.00
C06087	08/10/2021	01/10/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	0DA67073-CF8A-4F54-B3C9-F472050F2B5C	80.01
C06087	08/10/2021	05/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	A5445062-E134-42B7-8135-169F9859C9D0	176.00
C06087	08/10/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	52E7A589-B93C-4FCE-B450-035C42225178	125.00
C06087	08/10/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	4D0AC07E-5C1B-4795-B37D-55FFB3B9A179	711.00
C06094	08/10/2021	08/10/2021	Consumo de alimentos	AARI931217H78	7787A65F-78CB-4A57-AE2A-793ACC7E7154	5,118.23
C06095	12/10/2021	07/10/2021	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	577C3AF4-278D-11EC-8E3A-01E7358A0CE5	6,500.00
C06217	15/10/2021	09/09/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA191AD-36F2-42A0-86AE-E52122452B1A	11,948.00
C06218	15/10/2021	06/09/2021	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	3196B100-A443-4C17-906E-75A1F1BF54E3	14,115.00
C06219	15/10/2021	09/09/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	CFDED112-242C-4581-B27F-7BEBA52EFD5F	13,682.00
C06221	15/10/2021	27/09/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	C6AF9632-155C-437A-9884-22F5785F5BA9	2,385.01
C06229	15/10/2021	10/09/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	6B52A4F5-1C68-4D86-BC8F-3D0B201A604B	10,655.00
C06245	19/10/2021	15/10/2021	Consumo de alimentos	FELE720123227	AAA121ED-650A-4EEF-BCA4-E99FBDF29B89	3,400.01
C06254	19/10/2021	15/10/2021	Consumo de alimentos	FELE720123227	AAA1EBF1-BC63-49F4-8791-E122331661BD	3,400.01
C06261	20/10/2021	19/10/2021	Consumo de alimentos	SAGA901001PP6	40CE0CA8-7690-418E-AA8A-941EB753F571	15,000.00
C06282	26/10/2021	21/10/2021	Consumo de alimentos	IAHA5907156E9	B8F3FA04-4959-49BD-AFEF-18E7F451CD9B	7,100.00
C06283	26/10/2021	07/10/2021	Consumo de alimentos	GFR990803L38	ED84FE98-028C-426B-9D35-7D02DD865BC2	270.00
C06390	26/10/2021	04/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	AE41DDE4-6C93-41A2-8A16-3DA7C07458B1	637.00
C06390	26/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	302F36D1-7816-401A-928A-FAA07718B427	345.00
C06390	26/10/2021	05/10/2021	Consumo de alimentos	BOQA771114QJA	AAA1537A-B8A2-437F-BC0A-BA008479F20A	1,983.60

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06390	26/10/2021	13/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	F003B486-B115-4FE4-9807-505F44B1ABE2	328.00
C06392	27/10/2021	12/10/2021	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	7C79044D-AE8A-4A5D-BA88-5C8763832684	205.00
C06392	27/10/2021	19/10/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	9533143F-6A09-4670-A9BE-C01F90606455	310.00
C06392	27/10/2021	12/10/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	00C05F6D-0761-4AED-90DA-55895F06098C	155.01
C06392	27/10/2021	24/10/2021	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	08BF8712-FD06-45DE-AEA8-D9ADE074B62B	1,065.00
C06392	27/10/2021	22/10/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	2DAC54E4-0247-40CB-B26E-E7DED723845B	451.00
C06392	27/10/2021	19/10/2021	Consumo de alimentos	PTE140218MF3	5031FB0D-4F18-4E85-BD83-D9F47D7F45AE	344.00
C06392	27/10/2021	13/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AF996143-3E2A-4D7D-A39E-4C310E918C8A	631.99
C06392	27/10/2021	20/10/2021	Consumo de alimentos	JAAC8909216L0	AAA123DE-D3A2-442F-AA44-229C1A755D04	500.00
C06392	27/10/2021	19/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	C61A6364-1D62-426A-A2A6-B6845E4B9A5E	631.99
C06392	27/10/2021	15/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	93608117-C1A7-4017-AFC2-529BB791FD33	108.00
C06392	27/10/2021	14/10/2021	Consumo de alimentos	AELM0002136R6	B0D7E587-38F8-42AA-B515-DE58335B08F7	331.00
C06392	27/10/2021	23/10/2021	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	CF7D301E-6F38-412F-8423-8667B6A6C510	275.00
C06392	27/10/2021	11/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	C323DB48-A011-4E2D-8214-EDDC8FE0A47F	631.99
C06392	27/10/2021	18/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	5EF13702-074D-4867-AA06-A6AFC0852289	196.00
C06392	27/10/2021	12/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	64E7BD15-0449-4F5F-B303-E946E628B2A7	711.00
C06518	29/10/2021	08/10/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	4D4DB53C-0EC2-4F5C-BE95-5B85B6916168	3,320.00
C06533	29/10/2021	20/10/2021	Consumo de alimentos	EAED0001249S5	2FA075F2-902B-444E-A957-5C2F6BA371BE	65.01
C06533	29/10/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	A0AA9530-FE0F-44E7-949B-CE166073DA98	275.00
C06533	29/10/2021	11/10/2021	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	0965EC2A-6986-480B-91F3-AF7D40AC59E3	310.00
C06533	29/10/2021	14/10/2021	Consumo de alimentos	DRE060629IG8	33FBCA1C-C8A1-435F-8C1D-B3646FD27F7B	629.00
C06533	29/10/2021	01/10/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	896F72D5-D7FA-4200-9C71-711BBA514388	1,006.01
C06533	29/10/2021	13/10/2021	Consumo de alimentos	ZAAT800725AM5	8E7F1B0F-8208-4F7B-A079-F31E3A4750B0	258.00
C06533	29/10/2021	21/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	94A3D2CA-83C8-4DB6-A826-C22434B7B41A	1,870.00
C06533	29/10/2021	18/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	641786A7-A46A-42A2-BFB8-A1B0BCDA67C1	1,851.00
C06533	29/10/2021	21/10/2021	Consumo de alimentos	NDG071019LH4	07C1FD95-1E1E-43F3-A61F-1A889D797E85	408.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06533	29/10/2021	22/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	955AE3E6-C2DA-42C2-AD31-628A6DB2C9C8	1,895.00
C06533	29/10/2021	20/10/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	4808F783-0921-4447-ACC1-96F36B308867	211.00
C06533	29/10/2021	20/10/2021	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	69E2DA91-44B2-4475-8BBF-8041D924D37B	339.00
C06556	29/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	RTO840921RE4	51C19427-AF29-2D4E-8128-88719F4DD31B	340.00
C06556	29/10/2021	30/09/2021	Consumo de alimentos	CSI020226MV4	EDEE35B3-DBBD-44B7-9F05-B53D023AFEC7	250.00
C06556	29/10/2021	29/09/2021	Consumo de alimentos	TQU1304255R0	DCED549B-48FB-4C28-9A30-B4786FC28B8D	355.00
C06578	03/11/2021	29/10/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	9BF70492-51B6-45FD-9538-B67B00796240	3,786.01
C06580	03/11/2021	18/10/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	6C435AFB-F365-49D1-8C57-21FDB2591713	14,609.00
C06620	05/11/2021	20/10/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	E4831C95-3ADD-4A0E-BAD4-CACA13AFA05D	460.00
C06620	05/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	AELM0002136R6	F53926CB-3D72-416C-BE3B-4B38CDCE7A50	529.00
C06620	05/11/2021	16/10/2021	Consumo de alimentos	CATB9102071BA	D1F6B227-E990-4BDF-8BD4-5EDBF444A88B	345.00
C06623	05/11/2021	04/11/2021	Consumo de alimentos	SAGA901001PP6	7AD473AC-4EBB-445B-9DF4-B80BD70CA78E	15,980.00
C06623	05/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	ECC688CF-3CF7-414A-AECE-1FC764B4769B	2,024.00
C06627	08/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	A2F8AE7F-B245-46C0-B050-DAC4C2777C25	820.00
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	4082FA27-1565-4805-B0C8-DBBAA1D38187	255.00
C06627	08/11/2021	26/10/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	8E2E782F-65DC-4406-81D3-3FC4DAA3C2E3	185.00
C06627	08/11/2021	30/10/2021	Consumo de alimentos	CATM910105GXA	AAA17222-6403-40B8-9CC0-3120ACFC4843	1,096.99
C06627	08/11/2021	08/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	1AD63B7D-C431-46D7-972C-DB3522D54564	474.00
C06627	08/11/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	HETL8110285H4	D9B21884-E124-4F04-8830-8FD3D99CEA5C	1,180.00
C06627	08/11/2021	04/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	AE41DDE4-6C93-41A2-8A16-3DA7C07458B1	637.00
C06627	08/11/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	CSI020226MV4	A4B750FA-AC0D-452B-872A-36B3A1206477	612.00
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	CAA040401GQ4	785A2732-A2DB-466A-84BD-5E188C05D4A7	404.00
C06627	08/11/2021	30/10/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	19071737-175F-47E0-8183-F42A2B5B4681	281.00
C06627	08/11/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	39D5FD78-EFA1-40A1-BA63-1E97092AE34E	143.84
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	C1050CAF-87B4-4037-BAF3-F1BD73950FE1	649.60
C06627	08/11/2021	31/10/2021	Consumo de alimentos	ZAAT800725AM5	AEA73533-F5C6-4921-B806-E3D516B06AC6	503.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	GGG190223RE7	5AF9F9AA-6FB1-493A-BC35-9167A5C9B225	546.00
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	GGG190223RE7	1F7DDBEB-D57F-48D1-8A07-7B988AC603C2	283.00
C06627	08/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	4D234840-FFE6-4090-A444-9F01BF7C6C4E	392.00
C06627	08/11/2021	11/10/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	C90143FB-AFB5-47AC-BF0B-80F7208630C9	85.00
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	GGG190223RE7	E4B4C0AC-3F79-4B5F-919C-2855B50961DC	964.00
C06627	08/11/2021	06/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	4D0AC07E-5C1B-4795-B37D-55FFB3B9A179	711.00
C06627	08/11/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	ICR9305317G4	AA2B325B-7C4E-411B-B324-99227A7FBA80	326.50
C06627	08/11/2021	22/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	F66DD53D-DC41-4E4B-9ED7-D56950EDB265	157.99
C06627	08/11/2021	15/10/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	27742E22-8B89-4393-B940-74461E398D7D	60.00
C06627	08/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	ABC409C7-6E5B-477D-B9F8-C0C66073D135	79.00
C06702	10/11/2021	25/10/2021	Consumo de alimentos	AULA770221R13	DBED9E37-DC7B-48A6-A8C0-122D9D080E60	253.00
C06702	10/11/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	8308DF4B-ED5A-4045-81AC-F508C55C970A	185.00
C06702	10/11/2021	22/10/2021	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	4E93E647-BA27-4C2E-B893-5EF68AD71AF9	380.00
C06702	10/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	OVI800131GQ6	4797F403-3380-48B0-B0A4-9266C741FB94	1,764.00
C06702	10/11/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	5E9F70E5-C49E-4D76-8A95-22649E2AB64A	345.00
C06702	10/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	B870524A-912B-4C40-9CE9-38846599186A	389.00
C06702	10/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	TOAJ421106RG4	609E2958-8C32-4F59-90CE-3C0D908883F8	600.00
C06702	10/11/2021	26/10/2021	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	ABF97ABB-0F6A-4CB0-A4C8-69BFCCBE924D	1,146.00
C06702	10/11/2021	21/10/2021	Consumo de alimentos	IAHA5907156E9	925DBDF1-7A7E-4DC3-8731-C7A641A03466	1,508.00
C06702	10/11/2021	03/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	224DC16F-BE74-4344-AC6A-2B4F0627E684	237.00
C06703	10/11/2021	08/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	5A57B2D5-08BB-4E24-8D20-BF1428449E5E	2,421.00
C06801	12/11/2021	28/10/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	50A5E360-2EE9-4269-8535-2FC607DE6C24	16,753.00
C06824	18/11/2021	11/11/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1BC79-431C-4DB4-A3CF-CF1E448321B6	21,856.72
C06850	22/11/2021	10/11/2021	Consumo de alimentos	AUMA000616799	AAA11224-71B8-46E2-B9DD-4593984BA867	4,350.00
C06850	22/11/2021	12/11/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	2FB6D969-B4BF-4509-8EFB-702AD8530936	4,600.01
C06874	24/11/2021	19/11/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	C8973190-7AB9-4BF9-96DF-3199EE1D61E6	250.01

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06874	24/11/2021	17/11/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	3EFBE564-E986-4DC3-AD90-D25FC15F0900	660.00
C06874	24/11/2021	09/11/2021	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	C02E411C-08E4-49EC-A521-110EDFE0A4A1	113.00
C06874	24/11/2021	19/11/2021	Consumo de alimentos	AELM0002136R6	4DF82342-A1CB-4A14-BE4D-0BD106CCB688	441.00
C06874	24/11/2021	18/11/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	BF695945-47B2-4AFA-B5CF-D38199E6BA55	720.36
C06874	24/11/2021	16/11/2021	Consumo de alimentos	DTR930423SJ6	EE195584-6089-4562-B94C-04B700057403	333.00
C06874	24/11/2021	17/11/2021	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	8D7DB53A-F724-4B53-AF17-B2916F03CD80	380.00
C06874	24/11/2021	13/11/2021	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	01EB0B54-3976-41C8-9DB8-E7187E21851E	950.00
C06874	24/11/2021	09/11/2021	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	5C97631A-092A-464A-929F-980B11AAD053	585.00
C06874	24/11/2021	19/11/2021	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	D731D594-B6D0-43C7-BD84-B5A0932A3CC3	260.00
C06874	24/11/2021	12/11/2021	Consumo de alimentos	LOCR800812276	AAA1814B-908D-4A5C-A308-382724943FBB	799.99
C06874	24/11/2021	05/11/2021	Consumo de alimentos	UECA770507RU7	AAA16437-FAB1-4226-840E-E91B5F243F88	276.00
C06874	24/11/2021	15/11/2021	Consumo de alimentos	BAAR0012029X6	AAA18F6D-4CCB-4231-BA09-A4F201F484BB	2,612.00
C06874	24/11/2021	10/11/2021	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA1FAC7-B7CB-416B-BC1C-C627BB44667E	829.99
C06874	24/11/2021	09/11/2021	Consumo de alimentos	UECA770507RU7	AAA1A4B4-2946-4D38-BFD8-0F43690687B1	69.99
C06874	24/11/2021	22/11/2021	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA1839B-9429-404E-9111-4DBEBBEC8F56	490.00
C06874	24/11/2021	16/11/2021	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	C6B9063D-8003-49FB-BBCE-809D3DE7EC13	235.00
C06874	24/11/2021	08/11/2021	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA13EB9-2756-4299-B68B-5A2B5D0CC592	714.99
C06874	24/11/2021	05/11/2021	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	A21B8D9E-A7FD-4B02-8CDD-050DC0EED556	589.00
C06877	26/11/2021	18/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	06F6EAAA-8CA3-4EC0-B842-CE735836AA08	2,423.00
C06877	26/11/2021	19/11/2021	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	D44A23C3-8ED2-42DD-8E43-A249641F79AE	2,100.00
C06879	26/11/2021	09/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	09C731AF-6560-4292-9C17-48105E41C461	1,556.00
C06879	26/11/2021	10/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	57CB0318-F9A4-4AD1-BFF9-B273F56C11FB	1,910.00
C06879	26/11/2021	22/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	B50BEA31-DBC5-48DC-8FAA-55FCB31DFA26	1,041.00
C06879	26/11/2021	22/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	17BD7DEB-5B95-446B-91F6-982CB1AA3697	1,768.00
C06880	26/11/2021	11/11/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18B08-630D-4973-B37A-B26E70EA55A9	20,909.00
C07064	30/11/2021	26/11/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	18E0E718-F3DC-4D66-B906-D1FF4B912399	2,631.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C07098	30/11/2021	25/11/2021	Consumo de alimentos	SAGA901001PP6	DA16BA64-D56A-4316-827C-885CB18B26E4	34,034.40
C07120	06/12/2021	01/12/2021	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	AC52F541-85B9-466E-B06E-3B1BF0A2C6A2	696.00
C07120	06/12/2021	30/11/2021	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	CD5F527D-2C37-4C22-A344-F2505B0B9259	177.48
C07120	06/12/2021	23/11/2021	Consumo de alimentos	HETA7403299I4	35334788-7F00-4081-8C5E-AB8FEDC6A647	1,000.00
C07120	06/12/2021	30/11/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	EEEDB419-8D3B-4227-875C-BAE472C15CA8	936.12
C07120	06/12/2021	27/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	327BE8AE-4BF6-41DC-AE09-CEDA90382555	474.00
C07120	06/12/2021	26/11/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	8AA120CA-0745-4EA2-A294-5DDC4B8ED29F	996.00
C07120	06/12/2021	01/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	4CC56A01-67E8-441E-8ACA-B602C89B2CA7	691.00
C07120	06/12/2021	29/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	6BEEBF1D-0019-4EF6-B254-665D7D39488D	280.00
C07120	06/12/2021	25/11/2021	Consumo de alimentos	DIMB6801093I4	AAA14036-15EE-4929-811C-72F00F160EB4	1,055.99
C07120	06/12/2021	02/12/2021	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	875F5889-3EBB-43F1-89FA-F81ADA7CD925	317.00
C07120	06/12/2021	23/11/2021	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA1359E-FF83-44F3-94A0-E189EAF1ED36	714.99
C07127	07/12/2021	02/12/2021	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	5AF63A08-8462-4813-953D-DC7ED4C81516	556.80
C07128	07/12/2021	06/12/2021	Consumo de alimentos	IAHA5907156E9	ECD40745-9720-4CF1-B93F-EA95512BA840	14,896.00
C07183	09/12/2021	09/11/2021	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	A89A4F40-58DF-4B56-BF3C-F078AF589D7A	559.99
C07183	09/12/2021	23/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	476C948C-E1E5-4A6E-8CDB-935EB9434880	157.99
C07183	09/12/2021	04/11/2021	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	D548DC29-E7B8-40F3-A2DC-356703282FD3	546.00
C07183	09/12/2021	25/11/2021	Consumo de alimentos	GAHH5808127TA	AAA152D3-E20B-4A5E-A49C-9901642E9214	1,776.01
C07183	09/12/2021	11/11/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	A6C2A966-3A5E-4CF4-91A3-9E5E81BA8AA0	729.00
C07183	09/12/2021	25/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	8455DBF0-07A3-43C4-A889-25CD6B96D512	1,343.00
C07183	09/12/2021	10/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	FC7AF156-E1E5-430C-88EA-9783517817CD	192.99
C07183	09/12/2021	08/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	C05314A9-805C-44C7-A458-9688A277A711	157.99
C07183	09/12/2021	24/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	BEF7B432-85E4-4DE3-88E4-FC32311B62A7	237.00
C07183	09/12/2021	25/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	F4A002B8-AD01-4843-B914-72A2E788EF76	157.99
C07183	09/12/2021	22/11/2021	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	4E074BF8-54F1-4AB5-80FC-C83F4856C9A6	499.99
C07257	10/12/2021	24/11/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11409-6A7B-44B7-860D-B161E72EC182	11,315.80

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C07348	13/12/2021	19/11/2021	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	647F4B65-A9F3-4CDF-ACEF-CFF55E54949A	5,548.00
C07348	13/12/2021	03/12/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	E405CE85-A1D7-4BCB-AF0A-1B521C269767	4,300.00
C07555	14/12/2021	30/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	EE1DEBC9-D774-482A-A881-4D235FF671AC	907.00
C07628	15/12/2021	14/12/2021	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	AAF6EF60-003A-48EE-8DE0-1761FE024DBF	842.00
C07630	16/12/2021	10/12/2021	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	5562C920-0D46-4D10-868A-65AD9929AE52	1,564.00
C07630	16/12/2021	10/12/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	A288940A-5972-4A1D-9F0B-EC26EB4E2CBC	3,660.00
C07630	16/12/2021	03/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	48F080E3-F749-4CCE-92CF-3D60B6CB1561	1,708.00
C07642	17/12/2021	15/12/2021	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	94A14A94-6C8C-477C-B92D-0716D1516071	825.00
C07775	17/12/2021	24/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1CD4E-4AAD-45F1-A5F1-13AE395986F1	5,289.60
C07776	17/12/2021	06/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	A1BFF38E-10A4-4A57-8537-8F00E12190A5	8,879.00
C07777	17/12/2021	06/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	CEDFD3AE-ABDC-4B8D-98B3-1D871F41E4A2	14,616.00
C07778	17/12/2021	01/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	E56634ED-95C6-45BA-BCF6-B5902B4AC291	12,446.80
C07779	17/12/2021	01/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	B9C221DD-F8C5-40C0-86A4-988EF7482214	4,036.80
C07846	20/12/2021	16/12/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	7CA7396B-A8B0-41EC-8C72-8C707DE3C142	1,117.00
C07847	20/12/2021	16/12/2021	Consumo de alimentos	RIMA900904E15	AAA1DCA1-553C-4CC1-8D6E-7B3C480E64F5	2,660.99
C07856	21/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	270D457D-3DAC-45C4-B6F0-967719288038	1,790.00
C07858	21/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	20AB1E1F-30DA-4EB7-9787-196C0F40B9AA	1,433.00
C07864	22/12/2021	25/10/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	06C418F5-C18B-40EF-BAC3-D14062743F12	2,846.00
C07865	22/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	VIIV860717KB3	AAA1FB5B-F873-4CBD-908C-5DD738961B76	984.72
C07866	22/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	A7293DF8-53A8-4741-910A-C21EABBCFA3E	5,459.01
C07867	22/12/2021	21/12/2021	Consumo de alimentos	SABM890721EV0	D3B91703-0C9C-44BE-808D-1123CDFB2F54	2,194.00
C07867	22/12/2021	21/12/2021	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	7C23F3CE-F371-435A-9174-D89E653CF96A	3,283.00
C07867	22/12/2021	09/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	2045A918-5747-479E-8A82-77D01E30356E	3,818.00
C07867	22/12/2021	02/12/2021	Consumo de alimentos	ICR9305317G4	8D33CF05-6222-4534-AE4D-0D47F07C3D6D	2,285.00
C07867	22/12/2021	02/12/2021	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	5AF63A08-8462-4813-953D-DC7ED4C81516	556.80
C07867	22/12/2021	02/12/2021	Consumo de alimentos	ICR9305317G4	1E88DA27-09C6-449C-B609-2D6D590BC555	442.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C07867	22/12/2021	17/12/2021	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	50E0E36E-B2F6-4925-A089-F0667BC06A33	3,080.00
C07867	22/12/2021	30/11/2021	Consumo de alimentos	AAGJ4107081Q1	08280392-CE96-45FC-ADCE-A6CA64D606B5	1,490.00
C07868	23/12/2021	23/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA141A6-5EE1-4EA4-88F3-BBD7E36D736F	10,718.01
C07868	23/12/2021	23/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11860-3D72-4EE2-BD5A-853508E8AD3D	25,009.60
C07892	23/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1E56B-E345-496D-9B36-E9CD6F470F64	6,368.81
C07896	23/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA10291-2A95-4926-B540-7162293F668F	12,017.60
C07897	23/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1B888-A955-41D9-B0E9-BD80E836CA42	7,806.80
C07899	23/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA10B42-4241-46A7-8DF7-913F0608AD7F	8,932.00
C07915	28/12/2021	24/12/2021	Consumo de alimentos	MERV710111DG0	8993ADFD-C783-4D51-B0C3-EA19D37FDEC2	3,194.00
C07915	28/12/2021	27/12/2021	Consumo de alimentos	NEC150708H56	326EBDC2-FFAA-4DC3-BECC-7AA37BA1AE0E	2,590.00
C07915	28/12/2021	14/12/2021	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	8B1987AF-2775-45AB-B6CF-91BA302944E3	843.00
C07915	28/12/2021	21/12/2021	Consumo de alimentos	SOMA920110820	AAA115A7-70B3-405F-BFCA-58E7C489C122	700.00
C07915	28/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	63348C2C-7C74-4374-9FBA-703CDA189ABA	932.00
C07917	28/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	6C54D5D7-FEDA-494B-A90D-3653A3469DEB	1,325.00
C07918	28/12/2021	06/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	33AC7D56-51E8-4439-B255-D859C8A774A6	1,041.00
C07918	28/12/2021	27/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	3698D29C-C45F-4282-8529-054688098848	1,488.00
C07922	28/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA16F2B-ABCF-463D-9410-99F0122C27C1	5,289.60
C07923	28/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1CD93-1D04-45AD-9EEA-38B1581F1D15	6,983.20
C07924	28/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA191ED-19D5-4430-874B-57F95377A888	525.48
C07928	30/12/2021	29/12/2021	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	6F4C0414-ADF1-4009-827B-EEC28008A461	3,385.00
C07928	30/12/2021	28/12/2021	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	FECFE310-004F-408F-BF00-14F60591703E	487.00
C07936	30/12/2021	13/12/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA15B5A-00F4-4D68-836A-350464440DB7	1,276.00
C07943	30/12/2021	03/12/2021	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	362A0979-9CB2-4DF5-83DD-12A597CFD156	3,092.00
C07968	31/12/2021	29/12/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA153AC-1DC3-45AC-858B-EDEA5FEB3128	12,632.40
C07971	31/12/2021	29/12/2021	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1C366-751E-40A8-8108-BCE8BBEF525A	13,108.00
C07977	31/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	5F70D04B-743F-43DF-9ECB-CEC02A1781D6	3,062.00

Póliza				CFDI		
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C07978	31/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	2BA305FE-130D-4A9F-87DC-977769EFDE8E	8,038.80
C07979	31/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	1E12BE62-4556-47BA-A41B-B06E3D884014	21,436.80
C07981	31/12/2021	30/12/2021	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	1A7C3552-69C6-11EC-B208-B59C7515EAF6	5,600.00
C07982	31/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA1BE5B-120C-49D5-85DF-75723902F230	3,480.00
C07984	31/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	7D2C1AD0-FFC9-413F-9D29-C1F59CCB9EF3	1,411.00
C07985	31/12/2021	23/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17AC5-05F1-4CED-8CB6-F90190B6280E	10,556.00
C07987	31/12/2021	23/11/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA145B8-7B13-4625-9372-6595774C7839	11,344.80
C08028	31/12/2021	30/12/2021	Consumo de alimentos	GOCC900419TB5	203E6479-8ECE-4C83-90F3-CC1DC9501BED	2,015.00
C08028	31/12/2021	31/12/2021	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	1725DBF9-31DF-4C05-BC24-7232B0C8F068	1,104.00
D01143	02/09/2021	26/08/2021	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	DFFE864C-789F-463D-A41F-C5A19BDDA52A	289.00
D01143	02/09/2021	26/08/2021	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	141A0661-7FCA-487B-94B4-1FDD9E9BD5DF	646.00
D01175	10/09/2021	07/09/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	629FF223-7ABB-4D7A-8793-66853EDDA2BF	2,864.00
D01310	01/10/2021	28/09/2021	Consumo de alimentos	CAIV651108GQA	AAA1E053-3ADB-4837-BBA2-A194201D3567	3,490.00
D01423	20/10/2021	19/10/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A0FFD0E7-8DCB-44DC-88F1-B05F61454566	2,930.00
D01447	27/10/2021	27/10/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA15A31-3F3D-47D3-8D39-CC7580EFAE9B	15,022.00
D01450	28/10/2021	21/10/2021	Consumo de alimentos	AELM0002136R6	5BA3CACA-DE5D-483A-B384-7D0FCBB0D935	2,204.00
D01510	09/11/2021	05/11/2021	Consumo de alimentos	CAIV651108GQA	AAA1B57D-C5FB-4DF5-82F6-DBE24062AB29	3,583.00
D01580	19/11/2021	18/11/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	80BFEA16-5574-40AC-AB99-DA341731163F	3,590.00
D01678	10/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1D86B-494D-4E30-A23F-D578989C1542	12,017.60
D01678	10/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18DF7-9CC7-44EB-B0B0-DAC20F322582	5,521.60
D01678	10/12/2021	08/12/2021	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17AAE-E8A8-4078-ADA4-02D51BDB2F18	12,992.00
D01798	27/12/2021	13/12/2021	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	33BAF485-7DC5-4092-9D38-349233B40AB7	308.00
D01798	27/12/2021	21/12/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	E4F6FA44-2650-4248-9B2F-AC0995400FAC	275.01
D01798	27/12/2021	21/12/2021	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	7EBC7C53-76FB-425E-A25F-148C443E696B	110.00
D01798	27/12/2021	07/12/2021	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	B9F7A166-4455-40C8-AFDE-EE2FD55ED76B	603.20
D01798	27/12/2021	06/12/2021	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	1C5EC5B6-5A7F-4D2D-941C-B7A348874713	110.00

Póliza		CFDI				
Número	Fecha	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
D01798	27/12/2021	11/12/2021	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	CF85BFE7-B78C-44C9-BD33-FA472657645A	465.00
D01798	27/12/2021	10/12/2021	Consumo de alimentos	COME760106817	9505699E-551D-4D64-B084-101EB32FF1C5	1,600.50
D01798	27/12/2021	10/12/2021	Consumo de alimentos	COME760106817	415660A4-3103-42D6-B87D-596B74A53C7B	1,600.50
D01798	27/12/2021	14/12/2021	Consumo de alimentos	COSE370131D21	9AA03803-6651-4792-B2FA-DF640CAFB492	867.68
D01798	27/12/2021	03/12/2021	Consumo de alimentos	GFR990803L38	2DF51F50-E283-4C8E-922E-8B6ADB5E7B32	474.00
D01798	27/12/2021	13/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	195C1446-F134-4554-9B06-5BD3D690F360	260.00
D01798	27/12/2021	18/12/2021	Consumo de alimentos	PTR1509012M2	6884492B-FFD6-4496-82EB-F49C07C74DDC	1,177.00
D01798	27/12/2021	17/12/2021	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	EE92F9F6-809A-471B-875C-9BF724021949	213.92
D01798	27/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	4E1F0CB7-D586-44CB-8E62-584595688402	1,767.00
D01798	27/12/2021	22/12/2021	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	FBB5D9B5-33D9-4EFB-AE42-B9226C16B5B0	1,835.00
D01798	27/12/2021	09/12/2021	Consumo de alimentos	CAA040401GQ4	5C977589-41EC-42DC-AC93-3DBDD65F0D98	402.00
D01798	27/12/2021	14/12/2021	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	B3149E66-812B-4026-BA17-4FB93935428C	1,309.00
D01798	27/12/2021	17/12/2021	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	53BD5313-6121-4075-8BF0-4F36A47523EB	338.24
D01798	27/12/2021	07/12/2021	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA185F9-5622-4377-8CC9-8AEDC39F8B42	864.99
D01798	27/12/2021	14/12/2021	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	883C16A9-3243-48E9-A014-16F79B61C235	150.00
D01798	27/12/2021	20/12/2021	Consumo de alimentos	PAVO721029MC5	AAA1A52C-C6CE-4D90-95D8-5F55CAA7D9F4	239.01
	Suma					848,658.33

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII, XV, XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $848,658.33 (ochocientos cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 33/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021;

director de adquisiciones, servicios generales y control de bienes del 18 de marzo de 2021 al 8 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de adquisiciones del 18 de marzo de 2021 al 13 de septiembre de 2021; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*

- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«39901»* denominada *«Servicios de Alimentación»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«12101»* denominada *«Contratos por Honorarios Asimilables a Salarios»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal, de los contratos por honorarios asimilados a salarios y de las entrevistas realizadas al personal; se detectaron irregularidades por lo que no se justifica un importe de $715,827.20 (setecientos quince mil ochocientos veintisiete pesos 20/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. De las compulsas realizadas con los Diputados y Diputadas, así como con servidores públicos y personas contratadas como asimilados a salarios, se detectaron las siguientes irregularidades, respecto de las personas adscritas a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.1 Las personas enlistadas a continuación no reconocieron laborar para el H. Congreso del Estado, sin embargo, algunas manifestaron recibir de parte del servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935) un apoyo económico al deporte en efectivo por la cantidad de $3,000.00 (tres mil pesos 00/100 moneda nacional) mensuales; importe que difiere con la contraprestación establecida en los contratos y la expedición de los cheques correspondientes.

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	RFC	Importe $
A... R... F... R...	FIRA960901HBA	63,169.50
A... G... M...	GOMA930701CN6	63,169.50
C... N... L... B...	LOBC980606G94	63,169.50
C... A... R... L...	RALC871102FQ2	63,169.50
C... S... Z...	SAZC940620E90	63,169.50
E... De A... H...	AAHE571001P11	66,984.36
J... L... C... E...	CUEL750717J81	63,169.50
J... C... Z... M...	ZAMJ010905653	63,169.50
M... E... S... A...	SIAM960929LY2	67,928.56
M... J... A... L... C...	LUCM970105JZ9	67,928.56
S... T... B...	TABS9707093Y6	70,799.22
Suma		715,827.20

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal, de los contratos por honorarios asimilados a salarios y entrevistas realizadas al personal.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 04 el cual forma parte integrante del presente Informe.

1.2 Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, reconoció haber ejecutado la formalización de los contratos asimilados a salarios y haber entregado en efectivo el recurso público a las personas antes mencionadas por el monto que las mismas señalaron, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.3 Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado (80935) a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

1.4 De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893) en un domicilio particular.

1.5 Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación de la contratación de personal bajo el régimen de asimilados a salarios la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 E, fracciones I, III, VIII, IX, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $715,827.20 (setecientos quince mil ochocientos veintisiete pesos 20/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 23 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de administración y control de personal del 16 de noviembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"Aquí importante es destacar que, de la literalidad de las cláusulas de los contratos de prestación de servicios profesionales, no se prevé una tarea especifica desarrollada por cada uno de los Asesores para entregar un informe de sus actividades en determinado periodo de tiempo, pues algunas funciones van aparejadas de acompañamiento y asesoramientos verbales con algunos de los integrantes del Poder Legislativo, lo que permite dar flexibilidad al mismo contrato de prestación de servicios y a la esencia misma de la Asesoría.."

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica en cuanto a la presunta responsabilidad de algunos servidores públicos, subsistiendo el importe de $715,827.20 (setecientos quince mil ochocientos veintisiete pesos 20/100 moneda nacional), señalado inicialmente, toda vez que, el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, ni contraviene lo manifestado en la parte toral de la irregularidad. No obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico Preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar los trabajos realizados, sin embargo no desvirtúa el hecho de que son los mismos prestadores de servicios los que manifiestan no haber prestado actividad alguna para el Congreso del Estado, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite la existencia y/o evidencia de los trabajos por los que se les otorgo recurso publico vía contraprestación a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

Asimismo, respecto a los argumentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021, debido que los pagos señalados fueron posteriores a la fecha de conclusión de su encargo.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.21.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«13402»* denominada *«Compensaciones Extraordinarias»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal y de las entrevistas realizadas; se detectaron irregularidades por lo que no se justifica un importe de $1,478,894.60 (un millón cuatrocientos setenta y ocho mil ochocientos noventa y cuatro pesos 60/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Respecto de los siguientes pagos no se presentó la evidencia de los trabajos extraordinarios realizados, con el fin de justificar la obtención de esta compensación y así acreditar el gasto como institucional, por un importe de $420,894.60 (cuatrocientos veinte mil ochocientos noventa y cuatro pesos 60/100 moneda nacional).

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Nombre	RFC	Importe $
A... I... A...	IAAA830820V38	5,000.00
A... G... C... R...	CARA7110156W9	10,000.00
A... R... T... V...	TIVA871229UX7	10,000.00
A... T... F... H...	FUHA760728KR1	2,500.00
A... M... L... P...	LOPA001023PD8	10,000.00
A... L... A... N...	AUNA910321682	5,000.00

Nombre	RFC	Importe $
A... Á... D... C... G...	AAGA580610DI8	15,000.00
B... E... R... E...	ROEB800218CA6	7,500.00
C... J... C... C...	CACC7409262I6	10,000.00
D... P... M... R...	MERD950417PI4	15,000.00
G... L... V... C...	VACG870828L37	10,000.00
H... E... C... A...	CAAH710911FT8	10,000.00
J... M... A... G...	AAGJ910124CJ3	5,000.00
J... E... G... P...	GOPE911013L36	5,000.00
J... G... S... B...	SIBG6712057H0	5,000.00
K... Á... R... D...	RIDK8007201H5	2,500.00
L... O... C... G...	CAGL870324EB4	20,000.00
L... M... R... C...	RICL800907JF3	15,000.00
M... A... M... O...	MUOM000608	20,000.00
M... D... C... L... E...	LAEC710911DD3	18,394.60
M... E... C... O...	CAOE6002283Y2	10,000.00
M... M... G... F...	GUFM9202129E2	10,000.00
M... A... N... E...	NAEM9504181NA	15,000.00
M... D... C... G... G...	GUGM7907014Q9	7,500.00
N... T... A... R...	AORN900723BA0	10,000.00
N... A... C... M...	CUMN920426G74	10,000.00
O... V... C... A...	CAAO770922ST5	30,000.00
O... B... P...	BIPO9305296F9	10,000.00
P... E... M... P...	MAPP980830A84	20,000.00
P... M... H... G...	HEGP850628261	15,000.00
P... F... F... H...	FOHP840405UW5	10,000.00
P... N... C... G...	CAGP770822GT7	10,000.00
R... L... C...	LOCR870803IHA	30,000.00
R... G... H...	GOHR700801611	2,500.00
V... L... V... U...	VIUV800306TD6	10,000.00
W... E... C... G...	CAGW910411TI4	10,000.00
Y... R... G...	RAGY870111QS6	10,000.00
Suma		420,894.60

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-07/2023, CE/OM/718-A/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal y entrevistas realizadas.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 05 el cual forma parte integrante del presente Informe.

2. Aunado al punto anterior, de las entrevistas al personal del Congreso del Estado de Nayarit que se detallan a continuación, se desprende que los montos precisados no fueron percibidos por los mismos, derivado de la solicitud de endoso de los cheques respectivos realizada por el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, por lo que dichos gastos no se acreditan como institucionales, por un importe de $1,058,000.00 (un millón cincuenta y ocho mil pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	RFC	Importe $
A... R... F... R...	FIRA960901HBA	40,000.00
A... G... M...	GOMA930701CN6	40,000.00
C... N... L... B...	LOBC980606G94	40,000.00
C... A... R... L...	RALC871102FQ2	40,000.00
C... S... Z...	SAZC940620E90	40,000.00
D... R... G... G...	GUGD840802PY5	50,000.00
D... I... S... G...	SAGD800118480	30,000.00
E... R... O... G...	OIGE920810B72	45,000.00
E... De A... H...	AAHE571001P11	40,000.00
G... A... B... G...	BAGG8212262V4	75,000.00
I... E... L... P...	LOPI960905AF7	21,000.00
J... A... C... R...	CORA910205RS6	55,000.00
J... L... C... E...	CUEL750717J81	40,000.00
J... C... Z... M...	ZAMJ010905653	40,000.00
J... J... F... M...	FIMJ811004671	30,000.00
K... L... A... L...	AULK880708SF5	25,000.00
L... J... V... N...	VINL880125H29	20,000.00
M... N... H... C...	HUCN810427KY5	31,000.00
M... E... S... A...	SIAM960929LY2	40,000.00
M... J... A... L... C...	LUCM970105JZ9	40,000.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	30,000.00
O... R... B... P...	BAPO880608TFA	20,000.00
R... G... V... G...	VEGR861211QY3	55,000.00
S... J... S... L...	SELS7810168R0	50,000.00
S... T... B...	TABS9707093Y6	40,000.00
S... O... B... A...	BUAS7806162H8	50,000.00
V... J... P... P...	PEPV810811MU9	31,000.00
Suma		1,058,000.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-07/2023, CE/OM/718-A/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal y entrevistas realizadas al personal.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 06 el cual forma parte integrante del presente Informe.

2.1. Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), reconoció haber solicitado el endoso de los cheques expedidos a nombre de las personas anteriormente referidas, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893).

2.2. Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

2.3. De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893) en un domicilio particular.

2.4. Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), se desprende que la simulación del otorgamiento de esta prestación la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI, y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 E, fracciones I, III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,478,894.60 (un millón cuatrocientos setenta y ocho mil ochocientos noventa y cuatro pesos 60/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 23 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de administración y control de personal del 16 de noviembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado*

de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"6. Trabajos extraordinarios / Otras prestaciones.- El ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada."

"…la autoridad realizó señalamientos subjetivos y con base en criterios particulares, careciendo de fundamentación y motivación que establezca el incumplimiento de lo que señala, en contravención con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización…ya que sus conclusiones y señalamientos son presunciones sin contar con la evidencia necesaria para su comprobación."

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica en cuanto a la presunta responsabilidad de algunos servidores públicos, subsistiendo el importe de $1,478,894.60 (un millón cuatrocientos setenta y ocho mil ochocientos noventa y cuatro pesos 60/100 moneda nacional), señalado inicialmente, toda vez que, el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, no obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere

no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico Preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

En cuanto a los argumentos que realizó concretamente a la observación que se estudia, en el apartado que denominó en su escrito "*Trabajos extraordinarios*", expone sustancialmente que el ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada; sin embargo, no remitió evidencia que, por una parte, acreditara el cumplimiento a los "*acuerdos vigentes*" que refiere, y por otra, que demostrara el cumplimiento de la finalidad por la que tales prestaciones fueron presupuestadas y autorizadas.

Finalmente, por lo que respecta a las afirmaciones referentes a la falta de fundamentación y de evidencia documental de las observaciones contenidas en el informe específico; tales planteamientos resultan inoperantes, toda vez que, no obstante, de la lectura al Informe Específico se advierte el fundamento y la documentación que sustenta cada una de las observaciones, no formula argumentos concretos que refuten directamente porque dicha fundamentación y el soporte documental es insuficiente.

Asimismo, respecto a los argumentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021, debido que los pagos señalados fueron posteriores a la fecha de conclusión de su encargo.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.21.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«15901»* denominada *«Otras Prestaciones Sociales y Económicas»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal y de las

entrevistas realizadas, se detectó que los montos precisados no fueron percibidos por el personal que se detalla, derivado de la solicitud de endoso de los cheques respectivos realizada por el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, por lo que dichos gastos no se acreditan como institucionales, por un importe de $1,123,700.00 (un millón ciento veintitrés mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional), integrado como se detalla enseguida:

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	RFC	Importe $
C... M... C... M...	CAMC920711QC0	20,000.00
C... J... J... L...	JILC880620MR4	15,000.00
D... R... G... G...	GUGD840802PY5	50,000.00
D... I... S... G...	SAGD800118480	80,000.00
D... D... A... V...	AAVD950928PM7	20,000.00
E... R... O... G...	OIGE920810B72	95,000.00
F... R... M... P...	MAPF9408224R0	25,000.00
G... A... B... G...	BAGG8212262V4	95,500.00
J... A... C... R...	CORA910205RS6	170,000.00
J... J... F... M...	FIMJ811004671	137,200.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	30,000.00
O... R... B... P...	BAPO880608TFA	25,000.00
R... G... V... G...	VEGR861211QY3	76,000.00
R... T... C...	TOCR8611041Q1	25,000.00
R... B... A... B...	AEBR720225T89	30,000.00
S... J... S... L...	SELS7810168R0	100,000.00
S... O... B... A...	BUAS7806162H8	110,000.00
S... M... O... B...	OEBS941107A79	20,000.00
Suma		1,123,700.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-08/2023, CE/OM/718-B/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal y entrevistas realizadas.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 07 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), reconoció haber solicitado el endoso de los cheques expedidos a nombre de las personas anteriormente referidas, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893).

Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.

Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación del otorgamiento de esta prestación la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI, y XXIII, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 E, fracciones I, III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,123,700.00 (un millón ciento veintitrés mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021; oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 23 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de administración y control de personal del 16 de noviembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

> "*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*
>
> *"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo*

menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"6. Trabajos extraordinarios / Otras prestaciones.- El ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada."

"…la autoridad realizó señalamientos subjetivos y con base en criterios particulares, careciendo de fundamentación y motivación que establezca el incumplimiento de lo que señala, en contravención con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización…ya que sus conclusiones y señalamientos son presunciones sin contar con la evidencia necesaria para su comprobación."

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica en cuanto a la presunta responsabilidad de algunos servidores públicos, subsistiendo el importe de $1,123,700.00 (un millón ciento veintitrés mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional), señalado inicialmente, toda vez que, el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, no obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa

anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

En cuanto a los argumentos que realizó concretamente a la observación que se estudia, en el apartado que denominó en su escrito "*Otras prestaciones*", expone sustancialmente que el ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada; sin embargo, no remitió evidencia que, por una parte, acreditara el cumplimiento a los "*acuerdos vigentes*" que refiere, y por otra, que demostrara el cumplimiento de la finalidad por la que tales prestaciones fueron presupuestadas y autorizadas.

Finalmente, por lo que respecta a las afirmaciones referentes a la falta de fundamentación y de evidencia documental de las observaciones contenidas en el informe específico; tales planteamientos resultan inoperantes, toda vez que, no obstante, de la lectura al informe específico se advierte el fundamento y la documentación que sustenta cada una de las observaciones, no formula argumentos concretos que refuten directamente porque dicha fundamentación y el soporte documental es insuficiente.

Asimismo, respecto a los argumentos presentados, resulta procedente la rectificación de la presunta responsabilidad por lo que dejan de prevalecer y se desincorporan a los servidores públicos inicialmente señalados con los cargos de: oficial mayor del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021; encargada de la tesorería del 01 de enero de 2021 al 09 de septiembre de 2021, debido que los pagos señalados fueron posteriores a la fecha de conclusión de su encargo.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.21.PL-AE.01
De la revisión a la información y documentación, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría del capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, se detectó que no se adjuntan los resguardos de los bienes muebles en las pólizas proporcionadas del ejercicio fiscal 2021, lo que imposibilita acreditar el área en la cual se encuentran ubicados, así como su utilización, lo anterior, por un importe de $3,168,981.75 (tres millones ciento sesenta y ocho mil novecientos ochenta y un pesos 75/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

BIENES MUEBLES SIN RESGUARDO

Póliza	Fecha	RFC	Beneficiario	Importe $
C05998	30/09/2021	ODM950324V2A	J... A... C... R...	2,789.00
C06085	08/10/2021	LIU821006T53	L... J... S.A. de C.V.	71,999.00
C06260	20/10/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	33,060.00
C06390	26/10/2021	CAR1505215G0	J... A... C... R...	1,983.60
C06805	12/11/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	1,856.00
C06807	12/11/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	14,500.00
C06817	12/11/2021	ROCD930723AK1	D... V... R... C...	17,500.00
C06818	16/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,120.00
C06819	16/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,120.00
C06820	16/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,120.00
C06821	16/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,120.00
C06825	18/11/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	95,020.61
C06840	19/11/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	23,739.14
C06841	19/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,120.00
C07052	30/11/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	9,512.00
C07109	03/12/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	9,512.00
C07782	17/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	18,193.63
C07838	17/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	49,353.60
C07841	17/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	32,508.00
C07845	17/12/2021	AASR6908184F9	R... Á... S...	627,818.68
C07848	20/12/2021	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	242,034.17
C07852	21/12/2021	AASR6908184F9	R... Á... S...	378,717.96
C07895	23/12/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	30,490.25
C07907	27/12/2021	CMY200106JA0	C... D... M... Y... S.A. de C.V.	915,878.00
C07930	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	26,880.10
C07931	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	14,616.00
C07932	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	14,616.00
C07933	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	21,970.10
C07934	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	5,579.60
C07937	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	11,285.09
C07939	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	26,144.89
C07940	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	72,510.72
C07942	30/12/2021	FSI150522J30	F... S... S.A. de C.V.	25,937.60
C07944	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	34,785.87
C07946	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	80,114.07
C07947	30/12/2021	SUFF860921 7Z8	F... J... S... F...	34,785.87
C07958	30/12/2021	BOBR6711052E2	M... R... B... B...	6,550.00
C07959	30/12/2021	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	164,859.20
C07963	30/12/2021	ZFC181017F83	Z F... C... S.A. de C.V.	6,641.00
C08005	31/12/2021	LUGA730728UR2	A... L... G...	4,640.00
		Suma		3,168,981.75

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-03/2023, CE/OM/695/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 23, 27, 42, párrafo primero, y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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 y D.1.4 Control de Inventario 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; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), III, inciso b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV, VII, VIII, XIII y XXIII, 184, fracciones IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II, V, VII y XIX, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII, XV y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV, VII, VIII y IX y 188 I, fracciones I, II, V, VIII, X y XI del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021; oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; jefe del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; encargada del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2021 al 21 de octubre de 2021; jefe del departamento de bienes muebles, inmuebles e intangibles del 18 de marzo de 2021 al 30 de septiembre del 2021 Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.21.PL-AE.01

De la información y documentación solicitada al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, con el propósito de comprobar y verificar que los controles internos implementados durante el periodo comprendido del 18 de agosto al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021 permitiesen la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de sus operaciones, la obtención de información contable y oportuna en apego al cumplimiento de la normativa aplicable, se determinó que atendió en tiempo y forma los requerimientos de información y/o documentación relativa a la gestión financiera del 18 de agosto al 31 de diciembre ejercicio fiscal 2021 que le fueron solicitados, lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Ejercicio Fiscal 2022:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01

Del análisis a la partida *«26101»* denominada *«Combustibles, lubricantes y aditivos»* y de la revisión a las bitácoras de combustible correspondientes al ejercicio fiscal 2022, se advierten las siguientes irregularidades, por lo que no se comprueba y justifica la cantidad de $2,903,500.00 (dos millones novecientos tres mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Se observa el otorgamiento injustificado de vales de combustible a servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, toda vez que carecen de documentación comprobatoria y justificativa que acredite el suministro del combustible (tickets del suministro) y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $101,800.00 (ciento un mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional):

GASTO NO COMPROBADO NI JUSTIFICADO

Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
L... J... V... N...	80932	Secretaria particular	25,000.00
J... J... F... M...	80934	Secretario particular	16,800.00
S... M... O... B...	80947	Jefe de oficina de presidencia	5,000.00
S... O... B... A...	80920	Oficial mayor	5,000.00
R... B... A... B...	80921	Directora de tesorería	5,000.00
R... T... C...	80919	Jefe de unidad de tic´s	5,000.00
R... G... V... G...	80924	Director de administración de personal	5,000.00
P... F... F... H...	80772	Jefe departamento de mantenimiento	5,000.00
G... A... B... G...	80935	Jefe coordinación de archivos	5,000.00
F... R... M... P...	80940	Jefa del departamento de presupuesto	5,000.00
E... R... O... G...	80969	Jefe de departamento de capacitación	5,000.00
D... D... A... V...	80926	Jefe unidad de gestoría social	5,000.00
C... J... J... L...	80956	Encargada de la dirección de auditoría financiera	5,000.00
A... A... Z... B...	80933	Encargada de la dirección de adquisiciones	5,000.00
		Suma	101,800.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 08 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, de las entrevistas realizadas a diversos servidores públicos, se desprende que por instrucciones del servidor público S… O… B… A… con número de empleado 80920, los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 requerían a aproximadamente quince trabajadores del Congreso del Estado de Nayarit la recepción mensual de vales de combustible por $2,500.00 (dos mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional) de los cuales se dispondría la cantidad de $2,000.00 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional) para ser utilizados en el proyecto político encabezado por la diputada A… C… E… P… por lo que el importe real recibido por los trabajadores fue de $500.00 (quinientos pesos 00/100 moneda nacional).

2. Respecto al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, si bien es cierto que dentro de la documentación proporcionada para su revisión se presume que dicho otorgamiento fue para el suministro de combustible a vehículos oficiales, también lo es que no se anexó la documentación comprobatoria que acredite el suministro a los vehículos (tickets del suministro), así como la documentación justificativa que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $2,801,700.00 (dos millones ochocientos un mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional):

GASTO NO COMPROBADO NI JUSTIFICADO

Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
A... P... G...	80261	Chofer	1,965,900.00
M... E... T...	80055	Chofer	546,300.00
N... M... T... T...	80624	Jefe de departamento	208,800.00
O... V... A...	17136	Profesional	46,900.00
M... O... Á...	10905	Chofer	17,600.00
V... M... Z... M...	8668	Chofer	16,200.00
		Suma	2,801,700.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 09 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Es preciso señalar que, por lo que respecta a la cantidad de $1,965,900.00 (un millón novecientos sesenta y cinco mil novecientos pesos 00/100 moneda nacional), recibida documentalmente por el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, de la entrevista que le fue realizada se advierte que este no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales de combustible de los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 para posteriormente entregarlos al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quien disponía de los mismos.

Aunado a lo anterior, el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, manifestó que en ocasiones no recibía de forma directa los vales, sino que los servidores

públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939, se los entregaban directamente al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quienes posteriormente le requerían firmar las bitácoras correspondientes.

3. Con relación al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes Diputados y Diputadas del H. Congreso del Estado de Nayarit, dentro de las compulsas realizadas y de la documentación proporcionada para su revisión se advierte que dicho otorgamiento fue recibido; sin embargo se carece de controles internos que permitan acreditar documentalmente el suministro del combustible (tickets del suministro), así como la documentación que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo:

GASTO SIN EVIDENCIA DOCUMENTAL DE SUMINISTRO

Número de Empleado	Cargo	Importe $
80901	Diputada	111,000.00
80897	Diputado	98,000.00
80887	Diputada	98,000.00
80885	Diputado	98,000.00
80892	Diputada	98,000.00
80886	Diputado	95,500.00
80888	Diputado	95,000.00
80905	Diputada	94,200.00
80899	Diputado	93,000.00
80898	Diputada	93,000.00
80907	Diputado	92,500.00
80896	Diputado	91,000.00
80894	Diputada	90,500.00
80895	Diputada	88,000.00
80889	Diputada	85,000.00
80909	Diputada	74,200.00
80900	Diputado	70,000.00
80912	Diputada	70,000.00
80906	Diputada	70,000.00
80911	Diputado	70,000.00
80890	Diputado	70,000.00
80908	Diputada	68,500.00
80891	Diputada	68,000.00
80902	Diputado	66,000.00
80910	Diputada	65,000.00
80883	Diputada	65,000.00
80884	Diputada	65,000.00
80904	Diputado	63,000.00
80903	Diputada	61,000.00
	Suma	2,366,400.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 10 el cual forma parte integrante del presente Informe

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; el Objetivo y los puntos Primero, Segundo, Tercero y Cuarto de las Disposiciones Generales; Quinto del Mecanismo de Operación de los Vales de Gasolina; Sexto incisos a), b), c) y d) de la Administración, Suministro y Control de los Vales de Combustible; Séptimo del Procedimiento Administrativo de Afectación Presupuestal; Octavo del Registro de Consumos de los lineamos para la de la Administración, Suministro y Control de Combustible; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, V, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, VII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $2,903,500.00 (dos millones novecientos tres mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones*

materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

***"**La normatividad interna del Congreso no contempla mantener los tickets de carga de combustible, asimismo permite dotar de gasolina a los integrantes del Poder Legislativo. Tal exigibilidad es incorrecta, dado que de conformidad con lo dispuesto en el acuerdo administrativo que contiene por objeto el suministro de combustible a los diputados de la XXXIII Legislatura del Congreso del Estado de Nayarit, este contempla un lineamiento que sirve para administrar el suministro de combustible en el que sólo requiere el llenado de una bitácora cuyos datos son: marca del vehículo, modelo, área, nombre de la persona que entrega y quien recibe. Sin embargo, dicha exigencia no establece que se deba entregar un ticket de suministro como incorrectamente lo pretende hacer valer la Auditoría y, menos aún, que deba entregarse algún documento en el que especifique que su otorgamiento sea para cumplir con los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias o administrativas."*

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 acredita documentalmente el suministro del combustible a los vehículos oficiales mediante los tickets y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas por la cantidad de $2,903,500.00 (dos millones novecientos tres mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional).

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de

resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar el suministro del combustible a vehículos oficiales y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, sin embargo no desvirtúa el hecho de que el servidor público con número de empleado 80261 manifestó que el no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales para posteriormente entregarlos al trabajador con número de empleado 80947, así como que en ocasiones no los recibía de forma directa, solo firmaba las bitácoras correspondientes, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite el suministro del combustible por los que se les otorgo recurso publico vía vales de gasolina a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.22.PL-AE.01

De la revisión de las pólizas que integraron la muestra de auditoría registradas contablemente con cargo a la partida *«22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, se detectaron las siguientes irregularidades por lo que dichos gastos no se justifican por un importe de $177,656.60 (ciento setenta y siete mil seiscientos cincuenta y seis pesos 60/100 moneda nacional), integrado como se detalla a continuación:

1. Respecto de los siguientes gastos se detecta la falta de justificación por un importe de $47,036.00 (cuarenta y siete mil treinta y seis pesos 00/100 moneda nacional), toda vez que no se anexan los vales y notas que acrediten el suministro de los garrafones de agua adquiridos, de acuerdo a los datos enlistados a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Comprobante Bancario
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha
C00219	14/01/2022	8,750.00	13/01/2022	8,750.00	ENA831219N64	C690D8CD-365C-4546-8546-DEF8C4F1EEA4	14/01/2022
C01401	11/03/2022	8,750.00	01/03/2022	8,750.00	ENA831219N64	4D35090F-2ED9-406F-9BDA-8B4139E5D965	11/03/2022
C02776	20/05/2022	8,750.00	19/05/2022	8,750.00	ENA831219N64	FBFABE71-3560-4B0C-9346-7BE292444D13	20/05/2022
C04862	16/08/2022	8,750.00	12/08/2022	8,750.00	ENA831219N64	2686F86C-69BE-4CC7-9947-124152A3C90A	16/08/2022
C05540	13/09/2022	1,085.00	03/08/2022	1,085.00	ENA831219N64	ACCA7A41-AFE2-4E1D-A951-A971C97D3F63	13/09/2022
C05540	13/09/2022	837.00	12/08/2022	837.00	ENA831219N64	47622378-F457-40C1-A2FE-3C33175AE90A	13/09/2022
C06058	07/10/2022	8,750.00	12/11/2022	8,750.00	ENA831219N64	60E4E32C-A041-4450-BF4E-471B70A88CDA	07/10/2022
C07528	01/12/2022	868.00	08/10/2022	868.00	ENA831219N64	C7491E12-F812-4649-865A-5DE4E2A132B5	01/12/2022
C07528	01/12/2022	496.00	13/10/2022	496.00	ENA831219N64	518DDEF0-E0DA-494E-9E28-3DB7B4DDA66E	01/12/2022
Suma		47,036.00					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Adicional a ello se detectó que en la póliza C06058 del 07/10/2022 el comprobante fiscal digital por internet (CFDI) tiene fecha posterior al pago según la transferencia bancaria.

2. De la revisión a la siguiente póliza, se detecta una diferencia entre el número de garrafones de agua adquiridos al proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) ENA-831219-N64 de acuerdo al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y la suma de los garrafones de acuerdo a las notas anexas a la póliza, por un importe de $275.00 (doscientos setenta y cinco pesos 00/100 moneda nacional), de acuerdo a lo descrito a continuación:

DIFERENCIA ENTRE LOS GARRAFONES ADQUIRIDOS SEGÚN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y NOTAS ANEXAS A LA PÓLIZA

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Importe por Artículo $	Diferencia de Garrafones entre el CFDI y las Notas Anexadas	Importe no Justificado $
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	Folio Fiscal			
C07487	29/11/2022	8,750.00	02/12/2022	8,750.00	A07165B5-1B97-415A-B99D-85FFDF5D76D7	25.00	11	275.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3. Respecto de los siguientes gastos se advierte la falta de justificación por un importe de $11,115.00 (once mil ciento quince pesos 00/100 moneda nacional), toda vez que la requisición de compra no se encuentra firmada por el área usuaria para acreditar la recepción de las galletas adquiridas. Los datos se describen a continuación:

REQUISICIÓN DE COMPRA SIN FIRMA DE RECIBIDO POR EL ÁREA USUARIA

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Requisición de Compra	
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Número	Fecha
C05614	22/09/2022	11,115.00	06/09/2022	11,115.00	CDU-210325-RJ2	C43C7666-2B57-441C-91FC-E8766B11E424	038.-AGO	16/08/2022

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

4. De la revisión a la siguiente póliza, se detecta que se omitió anexar el formato de *«Solicitud de Pedido a Proveedores»*, en el que se describe los materiales a requerir y la firma de conformidad del proveedor, de acuerdo a los datos que se identifican en la siguiente tabla:

NO SE ANEXA SOLICITUD DE PEDIDO A PROVEEDORES

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C01701	28/03/2022	119,230.60	09/03/2022	119,230.60	MME-141125-JLA	623730BA-DC37-448D-A77B-2F6677746B78

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III inciso (a y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $177,656.60 (ciento setenta y siete mil seiscientos cincuenta y seis pesos 60/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y

almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*

- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a las pólizas con documentación anexa que afectaron a la partida *«35101»* denominada *«Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Administrativos»*, así como de los contratos celebrados por el H. Congreso del Estado con los diferentes proveedores de bienes y servicios, se advierten las irregularidades descritas a continuación por un importe de $1,085,185.37 (un millón ochenta y cinco mil ciento ochenta y cinco pesos 37/100 moneda nacional):

1. Se detecta la falta de justificación de las siguientes erogaciones por un importe de $363,404.29 (trescientos sesenta y tres mil cuatrocientos cuatro pesos 29/100 moneda nacional), toda vez

que no se anexa a las pólizas evidencia documental que acredite la prestación del servicio por parte del proveedor, tal como fotografías, informes o reportes:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe Registrado en la Partida $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00231	21/01/2022	5,800.00	10/01/2022	TOEA8401242YA	B6B17339-FC56-4AC8-A4BE-533AC59CC7C9	5,800.00
C01123	04/03/2022	76,560.00	14/02/2022	IICK961220QR1	8B45AA0E-574A-417B-8EA1-611F8839F160	76,560.00
C01416	16/03/2022	5,800.00	14/03/2022	TOEA8401242YA	26AF541A-795D-4832-8C41-D2246E89F07E	5,800.00
C01719	30/03/2022	2,320.00	18/03/2022	CAAM720917963	AAA1DEC4-2DF2-4755-ADE4-DD67CE11056C	8,032.50
C02436	29/04/2022	10,382.00	25/04/2022	IICK961220QR1	A8C89212-8252-4C33-AF7B-184F542465D5	10,382.00
C02437	29/04/2022	9,106.00	25/04/2022	IICK961220QR1	3D0B496F-C6BC-465F-99D8-19A7845D9D3F	9,106.00
C02887	25/05/2022	6,232.27	23/05/2022	CABL7705188J3	28870675-EB4F-4AF7-81D5-826AD23BD8C0	100,789.37
C03055	30/05/2022	89,975.40	27/05/2022	LOME9410156V6	2493063A-1C24-4DD0-B08E-E44FB1A7D5C4	89,975.40
C03056	30/05/2022	132,124.00	23/05/2022	LOME9410156V6	977C748E-5078-41C5-A970-74D673F15775	132,124.00
C03763	28/06/2022	4,178.22	24/06/2022	CABL7705188J3	F641ED01-2510-4899-810E-3C75EFAA3F75	4,178.22
C03811	30/06/2022	7,238.40	23/06/2022	FONF8410025G3	311F1C04-5C25-4813-8F33-0BBDC434CF7F	65,006.40
C06731	28/10/2022	5,800.00	17/10/2022	TOEA8401242YA	D93DAE8A-3950-4D6A-9EB6-B87290F78912	5,800.00
C07715	09/12/2022	7,888.00	01/12/2022	FONF8410025G3	53BC925F-450E-4EA4-9FCD-047F664D516E	7,888.00
Suma		363,404.29				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2. Respecto de la póliza C01041 del 25 de febrero de 2022, se detecta la falta de justificación por un importe de $5,800.00 (cinco mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), ya que, de acuerdo al concepto señalado en el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) con folio fiscal E465BF05-F374-48D4-8279-DD335A39AABA, el servicio corresponde al mes de febrero y la evidencia fotográfica anexa a dicha póliza señala el mes de marzo; adicional a lo anterior, el reporte de servicio cuenta con firma de recibido, sin embargo, no se identifica a quien pertenece.

3. En relación a las siguientes pólizas, se observa la falta de justificación por la cantidad de $225,364.88 (doscientos veinticinco mil trescientos sesenta y cuatro pesos 88/100 moneda nacional), toda vez que la evidencia fotográfica anexa a ambas se presume que es idéntica, por lo que no se tiene certeza de a cuál servicio corresponden.

PÓLIZAS NO JUSTIFICADAS AL PRESENTAR LA MISMA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe Registrado en la Partida $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06711	25/10/2022	218,172.88	25/10/2022	GURJ8710257NA	BB0676A3-1A55-443C-88F8-170589D43C4F	218,172.88
C08792	29/12/2022	7,192.00	23/12/2022	CAAM720917963	AAA1011F-DFB9-4189-915B-10E867CAC10B	7,192.00
				Total		225,364.88

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

4. De la póliza C05191 del 30 de agosto de 2022, se observa que en esta se erogó la cantidad de $187,920.00 (ciento ochenta y siete mil novecientos veinte pesos 00/100 moneda nacional) mediante transferencia electrónica de fondos al proveedor con RFC CAAM720917963, sin anexar documentación comprobatoria y justificativa que acredite el motivo por el cual se realizó el pago; posteriormente, con fecha del 29 de diciembre de 2022, se realizó un depósito en efectivo por el mismo importe, el cual se registró en la póliza D01678, sin integrar evidencia de que efectivamente corresponda al reembolso realizado por dicho proveedor.

5. Se advierte la falta de comprobación por un importe de $302,696.20 (trescientos dos mil seiscientos noventa y seis pesos 20/100 moneda nacional), puesto que los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) anexos a las siguientes pólizas, presentan como datos fiscales el método de pago PPD (pago en parcialidades o diferido) y la forma de pago 99 (por definir), sin presentar el Recibo Electrónico de Pago (REP) que acredite la recepción del proveedor y la liquidación del adeudo con este por parte del H. Congreso.

PÓLIZAS NO COMPROBADAS POR FALTA DE REP

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe Registrado en la Partida $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05957	30/09/2022	121,481.00	07/10/2022	ARE081120HM1	F7BA7CFD-C250-4DB0-9F0E-CD6719BF5A84	149,611.00
C05958	30/09/2022	34,742.00	28/09/2022	UCR180110P97	F7B2FDD2-EB09-42A2-8E7D-914AE8F4A295	118,285.20
C08679	26/12/2022	928.00	20/12/2022	AASR6908184F9	12C850D0-65A6-4588-A8CD-284FF6B7000B	34,800.00
				Total		302,696.20

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

6. Respecto al proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) TOEA8401242YA, en relación al contrato CA/OM/DASGCBA/DA/001/2022, se advierte que este tiene establecido su domicilio en Zacatecas, Zacatecas, sin mencionar establecimiento en Tepic y al buscar la dirección señalada en los reportes (Granada 43, Tepic) no se localiza. Además, su actividad preponderante es el servicio de alquiler de terrenos, según lo establecido en las declaraciones del proveedor en el referido contrato, y se está adquiriendo el servicio de mantenimiento preventivo y/o correctivo del elevador, por lo que no se tiene certeza de que cuente con la capacidad para la prestación de este servicio.

Adicional a lo anterior, la sesión del Comité de Adquisiciones en la que se aprobó la adjudicación directa (Sesión Ordinaria número 01/2022) se celebró el 10/01/2022, la misma fecha en que se firmó el contrato.

7. Del proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) GOHE760704V43, al cual se le contrató para servicios de mantenimiento e impermeabilización de techos y aplicación de pintura mediante los contratos CA/OM/DASGCBA/DA/018/2022, CA/OM/DASGCBA/DA/021/2022 y CA/OM/DASGCBA/DA/025/2022, se advierte que, en las declaraciones de los mismos, se establece como actividad preponderante la construcción de obras para el tratamiento, distribución y suministro de agua y drenaje, por lo que no se tiene certeza de que cuente con la capacidad para la prestación de los servicios contratados.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I inciso a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, II, III y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,085,185.37 (un millón ochenta y cinco mil ciento ochenta y cinco pesos 37/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido,*

quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«35101»* denominada *«Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Administrativos»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.22.PL-AE.01

De la revisión a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente a la partida *«35501»* denominada *«Reparación y mantenimiento de equipo de transporte»*, se detectó que no anexan evidencia fotográfica ya que se efectuaron erogaciones por mantenimiento de vehículos que no se justifican que se hubieran realizado en el marco de las acciones, tareas y procesos propios de la gestión pública del Poder Legislativo, así como tampoco coincide el número de placas de las unidades de la información contenida en la póliza, con la información contenida en la plantilla vehicular por un importe de $1,456,690.42 (un millón cuatrocientos cincuenta y seis mil seiscientos noventa pesos 42/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
C05316	08/09/2022	07/09/2022	AAA1DD15-C999-4B87-9A49-E84A58770FDD	Servicio de reparación y pintura en puerta, salpicadera, cofre, parrilla y defensa delantera de SUBURBAN mod 2016	18,560.00	MOCL6801049J0
C00456	31/01/2022	29/01/2022	090B5CAA-3B4A-43B4-AF11-A275D86F79A0	reparación De arnés, Cambió De Amortiguadores, Limpieza De Inyectores Y Reemplazo De Sensores	75,393.90	RNA9902236U4
C00457	31/01/2022	29/01/2022	16E2F514-9632-4207-ADD3-239789C4CF94	Remplazo De Reten De Cigüeñal, afinación, Limpieza Y Ajuste De Frenos	29,606.11	RNA9902236U4
C00755	11/02/2022	21/01/2022	F1C99A1C-513C-4150-92E0-DF49C8E5F153	Servicio De afinación, Lavado De Inyectores, revisión De Frenos Delanteros Y Traseros	4,517.28	MAEC980314A75
C00756	11/02/2022	21/01/2022	B53AD83C-3DAC-4C84-B90D-ACDCC0ABB6FE	Servicio De afinación, Cambio De Balatas Delanteras Y Traseras, Lavado De Inyectores	4,994.38	MAEC980314A75
C00757	11/02/2022	21/01/2022	56135EE1-14A4-416A-95C3-E71E73E63615	Servicio De afinación, Cambio De Balatas Delanteras, Servicio De Lavado Y revisión De Niveles	5,668.24	MAEC980314A75
C00826	22/02/2022	26/01/2022	A9B7027F-768E-48FD-AB5B-29F08F616A35	Rectificar Discos Delanteros, Servicio De Frenos Delanteros	3,886.00	RIAC600326CF8
C00827	22/02/2022	09/02/2022	AAA15D11-2F5D-4E0A-853E-C3D43F48342C	Cambio De Cuerpo De aceleración, Revisar Sensor Cigüeñal Y Mano De Obra	6,264.00	AACC810605LU7
C01051	28/02/2022	15/02/2022	AAA1881C-7892-484E-9545-68DB672D9B64	Reparar Alternador, Bomba de Dirección, Baleros Poleas Locas Y Mano De Obra	3,944.00	AACC810605LU7

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
C01058	28/02/2022	23/02/2022	AAA10775-8B1A-481E-BC55-188B9058106B	Bases De Amortiguador, Bieletas De Dirección, Bujes De Puente Y Mano De Obra	7,308.00	AACC810605LU7
C01064	28/02/2022	16/02/2022	341B8CA3-6336-4513-BE86-C6576B99474E	Servicio de afinación, Cambio De Balatas Delanteras Y Traseras, Diagnostico De transmisión, reparación De Alternador, Lavado De Inyectores, revisión De Motor	18,363.13	MAEC980314A75
C01419	16/03/2022	04/03/2022	AAA147FA-DA6E-44F6-A6B2-6FBD31A4FD4B	afinación De Motor, Cambio De Aceite Y Filtro, Lavado De Inyectores, Tornear Discos, alineación Y Balanceo, Baleros Delanteros Y Mano De Obra	12,354.00	AACC810605LU7
C01420	16/03/2022	04/03/2022	AAA18881-2CE0-4168-87DE-7E4779119822	Desmontar transmisión, Aceite De transmisión Empaque De Carter Y Filtro, Soldar Escape Y Tubos De Transmisión	10,034.00	AACC810605LU7
C01421	16/03/2022	04/03/2022	AAA1D87D-4F9E-4345-A3B1-4D2606168778	afinación De Motor, Limpiar Y Calibrar Equipo, revisión De Niveles, Rotula Superior Y Buje Horquilla	10,614.00	AACC810605LU7
C01704	29/03/2022	04/03/2022	AAA18452-4BD0-4754-8B7E-484E3CAEFFAC	afinación De Motor, Cambio De Aceite Y Filtro, Lavado De Inyectores, revisión De Niveles, Limpiar Y Calibrar Garganta, revisión De Frenos, cruzeta De Flechas Y Mano De Obra	10,034.00	AACC810605LU7
C02083	22/04/2022	04/04/2022	AAA1F9F1-B4D9-46F7-B8CB-DFB5453809D9	afinación De Motor, Cambio De aceite, Filtro Y Lavado De Inyectores, Filtro De Cabina, Hules Barra Estabilizadora, Balatas Delanteras Y Traseras, Soportes De Motor Y Mano De Obra	30,044.00	AACC810605LU7
C02084	22/04/2022	04/04/2022	AAA19F86-5544-44D6-B2A3-D005270800D9	Tornear Discos Delanteros, revisión De Frenos, Reten Cigüeñal, Alternador, Banda De Motor, Pastilla De Encendido, Mano De Obra	16,878.00	AACC810605LU7
C02085	22/04/2022	04/04/2022	AAA1F1EB-32C6-4EA6-B76E-F9F4E5364EE0	Bomba de agua, toma de agua, polea tensora, anticongelante, revisión de frenos, alineación y balanceo mano de obra	16,936.00	AACC810605LU7
C02086	22/04/2022	05/04/2022	AAA18569-FDC1-4ECE-A0B5-D6FCE9B2F69B	Reparar transmisión, aceite de transmisión, cepillar volante, kit de cluthc, chicote, manguera de dirección, reparar arranque, aire acondicionado y mano de obra	22,562.00	AACC810605LU7
C02459	03/05/2022	02/05/2022	AAA1AC58-95A0-412B-9EC6-B267D92951CF	Balatas delanteras y traseras, pistones caliper, repuesto de caliper, disco caliper, rectificar discos, líquido de frenos y mano de obra	17,230.00	AUFM870709AQ0
C02886	25/05/2022	13/05/2022	B612A467-006B-49F6-8C4A-2A218B022238	Repara transmisión automática, aceite sintético, filtro de aceite, paquete de selenoides,	35,449.55	RIAC600326CF8

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
				empaques para pistones y turbina para transmisión		
C03136	07/06/2022	10/06/2022	AAA1BD24-4BB9-4AE9-855A-087BA68418BC	reparación general de una transmisión automática A6L80 de un vehículo Chevrolet tipo suburban modelo 2016 color blanco con número de serie 1GNSK8KC9GR131627	66,816.00	REGL850304NX9
C03207	10/06/2022	03/06/2022	AAA1F5A5-223D-4CD6-BBD2-85149517C817	Sensor map, soldar radiador, termostato y mano de obra	9,860.00	AACC810605LU7
C03208	10/06/2022	03/06/2022	AAA11EB5-48FA-478D-A1FC-15C3591D4958	Motor de arranque, alternador, regulador y mano de obra	8,990.00	AACC810605LU7
C03209	10/06/2022	03/06/2022	AAA14EA7-3D4B-41D4-B576-36CAC14DEDE3	afinación de motor, cambio de aceite, filtro, lavar inyectores, rectificar discos delanteros y traseros, balero delantero, batería de motor, mano de obra y revisión de balatas	14,964.00	AACC810605LU7
C03210	10/06/2022	03/06/2022	AAA11AFC-678C-4805-B123-E24062A37A0B	Tornear discos delanteros y traseros, revisión y ajuste de frenos, soportes de motor, barra de dirección, rotula superior, mano de obra	21,692.00	AACC810605LU7
C03214	10/06/2022	03/06/2022	AAA1D2C1-CA34-44A1-ACF0-B8B201E13852	Batería de encendido, reparación de alternador, sensor de temperatura y mano de obra	8,178.00	AACC810605LU7
C03493	15/06/2022	03/06/2022	AAA1B0A2-5EB0-4D14-B19B-CFEA43E98F2E	Aceite y filtro motor, tornear disco delantero	24,070.00	AACC810605LU7
C03495	15/06/2022	03/06/2022	AAA1DC87-10E3-4FD2-A885-5FA9159C2DDF	Tornear Discos Delanteros, Tornear Discos Traseros, Juego De Balatas Traseras Y Delanteras, Balatas De Freno De Mano, Ligas Y Pistones	21,054.00	AACC810605LU7
C03496	15/06/2022	03/06/2022	AAA1BF59-42A2-49CF-06925AA98B89	Rotula Superior, Rotula Inferior, Baleros Delanteros, Hules De Barra, Aceite De Transmisión, Recoger Y Limpiar A/C	20,590.00	AACC810605LU7
C03498	15/06/2022	14/06/2022	AAA16794-F3EB-4706-AAB4-90A365F5CA03	afinación De Motor, Cambio De Aceite Y Filtro Y Lavado De Inyectores	21,982.00	AACC810605LU7
C03503	20/06/2022	18/06/2022	AAA116AB-70DE-4731-B0D1-4F260086A3A3	Cambio De Modulo electrónico Principal De Transmisión automática A6L80 De Un vehículo Chevrolet Tipo Suburban Modelo 2016, Color Blanco	36,076.00	REGL850304NX9
C04359	15/07/2022	08/07/2022	307134D6-B498-48F1-A565-FB901F06580B	Soporte de motor derecho, soporte de motor izquierdo y mano de obra	10,904.00	GASE8305057R2
C04361	15/07/2022	08/07/2022	A28A8086-ECF4-446F-A66A-DCB589E6A1B6	Líneas de bomba de gasolina y mano de obra	5,104.00	GASE8305057R2

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
C04363	15/07/2022	08/07/2022	D4B2A40D-F6DE-4909-B2D6-07D55095D21D	Mano de obra mantenimiento, limpieza de sistema de aire acondicionado, filtro de cabina y resistencia de aire acondicionado	5,040.20	GASE8305057R2
C04383	15/07/2022	15/07/2022	065C3A94-F2F2-4A2B-90B2-A03225CB5385	reparación de tuberías de transmisión, aceite de transmisión y condensador de aire acondicionado	9,280.00	GASE8305057R2
C04478	15/07/2022	06/07/2022	AAA135CA-7C7D-4E54-B4E9-84461E735763	Purificador de aire, sensor maf, válvula de baja y mano de obra	13,456.00	AACC810605LU7
C04480	15/07/2022	06/07/2022	AAA1D870-A9AE-488B-A288-43528E2C3661	Bases para amortiguador, bujes de horquilla, bujías de puente y mano de obra	6,844.00	AACC810605LU7
C04481	15/07/2022	06/07/2022	AAA19AD2-2E61-4471-9D02-008C86FD120A	afinación de motor, cambio de aceite y filtro, lavado de inyectores, servicio de transmisión, baleros delanteros y traseros, filtros de cabina, balatas delanteras y traseras, tornear disco delanteros y traseros y mano de obra	36,366.00	AACC810605LU7
C04482	15/07/2022	06/07/2022	AAA1FE5D-B2C5-4ED4-81A5-CDA0E593ABB3	afinación de motor, cambio de aceite y filtro, lavado de inyectores, juego de ligas inyectores, balatas delanteras y traseras, tornear discos, tornear tambores, sensor maf, garganta y mano de obra	20,648.00	AACC810605LU7
C04878	18/08/2022	14/07/2022	6BABB095-4FD0-4C7E-B537-12D61E6B0851	reparación de pintura de piezas de colisión y mica trasera	26,680.00	GASE8305057R2
C04882	18/08/2022	14/07/2022	162CB4D6-459D-4964-9B59-F7C1F452FD44	Caja de fusibles, mano de obra cambio de caja de fusibles, batería y programación de llaves, reprogramación de computadora de motor	20,532.00	GASE8305057R2
C04884	19/08/2022	18/08/2022	AAA15B8A-3682-4FE6-B4A7-FAA385BCD6EC	Venta de llanta y mano de obra	300.00	MAGE920909594
C05160	24/08/2022	17/08/2022	80824CCD-4FC4-49B5-9064-7557062C4FA6	Balatas delanteras, horquilla superior derecha, alineación, amortiguadores delanteros y traseras, rectificar discos, mano de obra mantenimiento frenos generales	108,215.24	GASE8305057R2
C05161	24/08/2022	17/08/2022	DF9C6A96-EFF6-4B3C-ABDC-991D055811A4	Enfriador universal de mayor capacidad, ventilador auxiliar, mano de obra, computadora de motor, reprogramación de computadora mano de obra cambio de computadora	41,754.20	GASE8305057R2
C05221	31/08/2022	09/08/2022	AAA16ABA-1F12-46FF-825F-27251CEFF63E	Reprogramación del sistema electrónico y afinación de transmisión automática	14,268.00	REGL850304NX9

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
				Chevrolet suburban 2016 incluye refacciones y mano de obra		
C05540	13/09/2022	08/09/2022	AAA1DD15-C999-4B87-9A49-E84A58770FDD	Reposición de fondo revolvente	449.99	MOCL6801049J0
C05608	22/09/2022	06/09/2022	5BDC4BF0-1F8C-4006-ABB9-5EEA9F46C337	Aceites sintéticos, filtro de aceite, filtro de aire, limpiador de inyectores, mano de obra mantenimiento, limpiador carbuclean, limpieza y calibración de cuerpo de aceleración, rectificar discos, mano de obra frenos generales y modulo frenos	12,365.60	GASE8305057R2
C05609	22/09/2022	06/09/2022	46CDFDC8-974F-49D1-AD77-160F33D92541	Aceite sintético, filtro de aceite, filtro de aire, bujías, mano de obra mantenimiento, limpiador de inyectores, rectificar discos, mano de obra frenos generales, bujes de control, torno insertar bujes, limpiador carbuclean, limpieza y calibración de cuerpo de aceleración, torno reparar tornillos capados, limpiador interno de motor y líquido de frenos	14,036.00	GASE8305057R2
C05610	22/09/2022	06/09/2022	66790A4998EE46788C801504E00C1A91	Aceites sintéticos, filtro de aceite, filtro de aire, bujías, mano de obra mantenimiento, limpiador carbuclean, limpieza y calibración de cuerpo de aceleración, limpieza de inyectores en laboratorio, desmontar inyectores, cuerpo de aceleración, torno reparar roscas de bujías	9,987.60	GASE8305057R2
C05611	22/09/2022	07/09/2022	9E0A35BAC91B4027A9FF4B792FDB76EF	Aceites sintéticos, filtro de aceite, limpiador de inyectores, mano de obra mantenimiento, balatas traseras, balatas delanteras, rectificar discos delanteros, discos traseros nuevos, mano de obra frenos generales, bomba de agua, mano de obra cambio de bomba, anticongelante, focos traseros	23,506.24	GASE8305057R2
C05644	23/09/2022	13/09/2022	6C74F73C3E5243389C0840D8A6EADFFF	Aceites sintéticos, filtro de aceite, filtro de aire, limpiadores de inyectores, limpiador interno de motor, mano de obra de mantenimiento, limpiador carbuclean, limpieza y calibración de cuerpo de aceleración, balatas traseras, rectificar discos, mano de obra frenos generales, cambiar herrajes de caliper, alineación y balanceo	12,377.20	GASE8305057R2

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
C05645	23/09/2022	12/09/2022	DCE7135967284CBA9DECFF61E125376C	Aceites sintéticos, filtro de aceite, anticongelante, limpiador de inyectores, mano de obra mantenimiento, rectificar discos delanteros y traseros, mano de obra frenos generales, limpiador carbuclean, limpieza y calibración de cuerpo de aceleración, reparación de arnés, mano de obra de cambio de depósito, bobinas, calipers delanteros y traseros	25,683.56	GASE8305057R2
C06544	25/10/2022	17/10/2022	0960D4296A25422092EACCD1781B9651	SUBURBAN 2012 RGE1025 Aceites sintéticos, filtro de aceite, filtro de aire, bujías, limpiador de inyectores, mano de obra mantenimiento, anticongelante, mano de obra limpieza de sistema de enfriamiento, aceites de transmisión, filtro de aceite, mano de obra afinación de transmisión, balatas delanteras, balatas traseras, rectificar discos, y varios	42,336.52	GASE8305057R2
C06548	25/10/2022	17/10/2022	20FBC4DB-2A94-A739-9681-72372D7F3E3	SUBURBAN 2008 RGE1028 Aceites sintéticos, filtro de aceite, filtro de aire, cables de bujía, bujías, limpiador de inyectores, mano de obra de mantenimiento, mano de obra limpieza sistema de enfriamiento, anticongelante, balatas delanteras, balatas traseras, rectificar discos, mano de obra frenos generales.	43,102.12	GASE8305057R2
C06550	25/10/2022	17/10/2022	C5297B4E-015ª-4B7F-A201-E1C3EAC2A42D	TSURU RGJ4621, Filtro de aceite, filtro de aire, bujías, limpiador de inyectores, mano de obra y reparación sistema de aire acondicionado	10,747.40	GASE8305057R2
C06554	25/10/2022	17/10/2022	A26F45FA-97C0-4D03-A469-995EBCC6CF2B	SUBURBAN 2016 RGE1085, depósitos limpiaparabrisas, mano de obra cambio de depósito, revisión de puntos críticos, reparar tapa trasera del asiento copiloto, detallado general, reparar mecanismo de asiento lado chofer, mantenimiento de aire acondicionado, mano de obra cambio de aceite de diferencial	18,931.20	GASE8305057R2
C06738	28/10/2022	04/10/2022	AAA12153-8419-4CE6-9D95-60880B74CAF7	Afinación de motor, cambio de aceite y filtro, lavar inyectores, filtro de cabina, múltiples escapes, bujes horquilla, bases amortiguadores, amortiguadores traseros, bujes traseros y mano de obra	19,146.96	AACC810605LU7

Póliza		Factura				
Póliza	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto	Importe $	RFC
C07409	25/11/2022	16/11/2022	B0A82230-399ª-4776-9BE7-52AB542FB85B	RAM 2500 TINTA PE97842, Bieleta lado derecho, terminal exterior derecho, amortiguadores delanteros, tornillos estabilizadores, hules de barra estabilizadora, alineación, balance onzas de plomo, rotación, polvera de junto, mano de obra	78,462.40	GASE8305057R2
C07410	25/11/2022	16/11/2022	C4F840C1-DA07-43CD-9762-30D328FC1D8C	TAHOE 2015 BLANCA, Mano de obra cambio de caliper, balatas traseras, rotores traseros, remplazo de rotores, líquido de frenos, silicón, torno extraer tornillos, afloja todo	21,344.00	GASE8305057R2
C07483	29/11/2022	16/11/2022	94373F59-3BAA-4193-AE7F-5AB88EAF81B6	TUNDRA 2016 BLANCA, Aceites sintéticos, filtro de aire, base y tapa de filtro de aceite, limpiador de inyectores, mano de obra mantenimiento, anticongelante, limpieza sistema enfriamiento, balatas delanteras, traseras, rectificar y valorar discos, disco delantera	77,012.40	GASE8305057R2
C08612	20/12/2022	13/12/2022	FE8CE1E3-1E34-1964-586B-9C30-80547C628E0	Reparación sistema de escape	3,132.00	GASE8305057R2
C08614	20/12/2022	13/12/2022	218E73FF-9CE3-46F3-884C-5CDA1E7819C	Batería, mano de obra, computadora de motor, módulo de carrocería, programación de computadora y modelo, mano de obra cambio de diferencial, diferencial trasero	66,932.00	GASE8305057R2
C08697	26/12/2022	20/12/2022	9F4E2AF1-67AC-45AF-A12C-1AB065FD4E30	Balatas delanteras, balatas traseras, discos delanteros, mano de obra, motor de chisgueteros, limpiaparabrisas, faros de niebla y motor de arranque.	42,833.00	GASE8305057R2
				Suma:	1,456,690.42	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023; CE/OM/696/2023, ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023; CE/OM/697/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I incisos a) y b) y III, incisos a), d) y e) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, III y IX y 188 L, fracciones I y VI del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,456,690.42 (un millón cuatrocientos cincuenta y seis mil seiscientos noventa pesos 42/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada

presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«35501»* denominada *«Reparación y mantenimiento de equipo de transporte»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.22.PL-AE.01

De la revisión al capítulo «*30000»* denominado *«Servicios Generales»,* a las partidas «*36101*» «*Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales*», «*36501*» «*Servicios de la Industria Fílmica, del Sonido y del Video*», «*36601*» «*Servicio de creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet*» y «*36901*» «*Otros servicios de Información*» así como las pólizas con su documentación correspondiente, a los contratos celebrados con los proveedores; se detectó que existen erogaciones de las cuales no se justifica el importe de $16,498,424.89 (dieciséis millones cuatrocientos noventa y ocho mil cuatrocientos veinticuatro pesos 89/100 moneda nacional), toda vez que existen irregularidades en el cumplimiento de contratos, al no acreditar que se haya cumplido con los términos correspondientes en las cláusulas, aunado a esto existen inconsistencias en algunos Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) donde al verificarlos se encuentran en estado cancelado, por otra parte se detectó la omisión de entrega de contratos por parte del proveedor; mismas que se describen a continuación:

1. De la revisión y análisis a las siguientes pólizas con cargo a la partida *«36101»* denominada *«Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales»*, se advierte que no se anexo a las mismas la documentación establecida en la cláusula CUARTA.- DOCUMENTO ENTREGABLE referida en la celebración de los contratos que establece lo siguiente *«"EL MEDIO DE COMUNICACIÓN" se compromete y obliga a presentar de manera mensual las evidencias de las notas y/o inserciones publicadas que soporten la prestación del servicio contratado, de manera digital o impresa ante la Unidad de Comunicación Social, quién revisará comprobará y validará la prestación del servicio. Una vez realizado lo anterior, se podrá estar en condiciones de proceder al trámite del pago por la contraprestación mensual correspondiente, que se realizará ante la Dirección de Tesorería, ante la cual se seguirá el trámite que prevé la cláusula anterior.*
   Dichas evidencias referidas en el párrafo anterior, deberán presentarse conjuntamente con la factura electrónica "CFDI" con su acuse de autenticación del SAT que ampare la prestación del servicio, y en caso de no presentarse no se dará trámite el pago del mes que corresponda», por lo anterior no es posible justificar los pagos realizados por la cantidad de $14,408,008.76 (catorce millones cuatrocientos ocho mil ocho pesos 76/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/02/2022	C00499	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	E3DC3B43-A096-4BB0-AFA4-E6D2EBC0AC54	3,135.00
03/02/2022	C00500	02/02/2022	Difusión del mes de enero 2022 en el periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA16846-47EC-4A91-AA80-876813DA1EE9	2,295.00
03/02/2022	C00501	01/02/2022	Difusión al mes de enero 2022	A... R... A...	RUAA560825713	940D9B06-5FE4-49DE-9387-A312D1D69B36	2,320.00
03/02/2022	C00502	03/02/2022	Publicaciones de actividades legislativas en periodo	A... L... C...	LECA7810024F1	021ED705-70C0-4A1A-9A4F-D1811F30BD5E	10,440.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			vida pública por el mes de enero del año 2022				
03/02/2022	C00503	02/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	265AEFEE-3776-4FC2-ACBC-035874539104	5,800.00
03/02/2022	C00504	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2023	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1A721-F858-4030-A55E-6FE582A5A555	4,640.00
03/02/2022	C00505	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero 2022. Btv Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA12716-3BF6-4407-9AEE-24E443875ED9	22,950.00
03/02/2022	C00506	03/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	C... D... R... C...	RACC921221KW9	3B7D5BAE-E4BA-48AE-867C-D522900B342B	29,000.00
03/02/2022	C00507	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	288E3673-C0F8-4C13-8730-2281EB1B5906	40,600.00
03/02/2022	C00508	02/02/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII Legislatura en el Periódico el Eco de Nayarit en su forma impresa durante el mes de enero de 2022	C... G... I...	GUIC381010RK8	661F6658-79B6-4E7F-8198-BEF6401D3DA7	11,600.00
03/02/2022	C00509	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022 en Panorama Nayarita.	D... Z... C...	ZACD9403126G1	A3304BEC-4577-4679-AA0E-EBD68226327A	2,320.00
03/02/2022	C00510	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	A241B861-FFB5-4C37-BCE3-60B06F00609C	46,400.00
03/02/2022	C00511	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	F... J... M... P...	MOPF8410131J8	ECBC4DE5-CA12-4BAF-B7C5-566945BC5ECD	34,800.00
03/02/2022	C00512	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero 2022 en el periódico Único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	D771C950-222A-42B1-870B-79AC8BFF7CC7	34,800.00
03/02/2022	C00513	02/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022 del portal digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	6B5F18E1-CE3A-4944-BE0A-673F8C56E97C	8,032.50
03/02/2022	C00514	01/02/2022	Difusión de Actividades Legislativas correspondientes al mes de enero del 2022	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA15C72-BFCC-4EA5-9D8E-EF9A2793D9C0	6,960.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			en https://www.evaristoyaestalisto.com/				
03/02/2022	C00515	02/02/2022	Difusión por el periodo correspondiente al mes de enero de 2022 en El Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	649997BD-9677-41FD-9A18-28234AC61686	13,050.00
03/02/2022	C00516	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA1A641-0A5E-49C5-A645-84CC244275F9	23,200.00
03/02/2022	C00517	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA11CF6-63D1-4CA3-8FA8-BA29036D6495	22,950.00
03/02/2022	C00518	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	AAA1DD04-BDE1-4B01-BEB6-D0ACC7505EDA	9,280.00
03/02/2022	C00519	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas en el consejero noticias correspondientes al periodo del 01 al 31 de enero de 2022	J... J... G... G...	GAGJ940914785	77070CA0-0ACE-48B1-BA6B-54955A716505	11,475.00
03/02/2022	C00520	02/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	659CE4FB-A1DC-4344-9DF1-323A2B25AD9E	34,800.00
03/02/2022	C00521	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	9213F9C5-A5A5-4A3D-AE99-EDC3DF624DEB	34,800.00
03/02/2022	C00522	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero en Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	A3E6EF72-6E9D-40E7-850A-46F282FF89D8	11,600.00
03/02/2022	C00523	02/02/2022	Promoción y difusión de actividades legislativas del H. congreso del Estado de Nayarit en el sitio noticia sdlb.com de 2022 durante el mes de enero	L... A... M... V...	MEVL701220QU3	27840599-CAE3-438F-9594-0BD5732D045B	13,920.00
03/02/2022	C00524	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA17EC3-E6FA-41E3-B239-585012069122	3,480.00
03/02/2022	C00525	03/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero 2022 www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	FC7FD249-BF50-4DC0-992E-6FA1CDEE9C82	11,475.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/02/2022	C00526	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero de 2022 en www.enfoquenayarit.com	M... E... Y M... E... S.A de C.V.	MEM140424434	9C77FE37-86EE-4C15-96D8-B7AEED11D099	29,835.00
03/02/2022	C00527	01/02/2022	Divulgación de actividades legislativas de la XXXIII legislatura del Congreso del Estado de Nayarit, correspondiente al mes de enero del año en curso	M... E... P... B...	PABM690113459	B55937D7-8D7D-4909-820E-56FE5FBB8CC4	9,999.99
03/02/2022	C00528	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA199BB-E326-48DA-9B5E-3964518A235C	34,800.00
03/02/2022	C00529	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	4C92422B-5FA8-454C-B661-9CC0F946786E	11,600.00
03/02/2022	C00530	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	03DC9D18-0FDF-4988-A723-C2492148C470	58,000.00
03/02/2022	C00531	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero en medio Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	5CD16DF2-CABC-4A85-A6A1-C95717090AB7	5,800.00
03/02/2022	C00532	02/02/2022	Difusión de comunicados y actividades del Congreso en la página "Cotorreando con Gerardo" en el mes de enero de 2022	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	4AAF64BE-1AB9-49BB-BA8E-E555419D266F	69,600.00
03/02/2022	C00533	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas en la radiodifusora XHERK-FM 104.9 los 40 Nayarit correspondientes al mes de enero 2022	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	09068793-9D9A-4E62-99FD-C28337B71461	46,400.00
03/02/2022	C00534	02/02/2022	Difusión de actividades y comunicados del Congreso del Estado de Nayarit en el medio Aztlán la Revista del mes de enero	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	8C8E0634-8E10-4659-9D4D-2FBCCF9E62EB	69,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/02/2022	C00535	01/02/2022	Difusión de actividades legislativos correspondientes al mes de enero 2022 en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	85DB83DE-4A88-45C0-A586-2772DEDBDE9A	69,600.00
03/02/2022	C00536	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas en el sitio de internet ntv.com.mx correspondiente al mes de enero 2022	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	BBFC4317-C28D-46F8-8FBE-319111AB4ED0	92,800.00
03/02/2022	C00537	02/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero de 2022 en el Periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	94FBE7FF-7DDD-4A8E-ACEC-64E7F9F751B5	23,200.00
03/02/2022	C00538	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA167DE-D8B3-408E-A648-0EBAE75DFBD8	2,320.00
03/02/2022	C00539	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de enero del 2022; en la página www.miguelangelluna.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	B68F61E8-64A2-4068-BD0F-D2C075FFDA82	11,600.00
03/02/2022	C00540	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas del 03 al 31 de enero de 2022 en Heraldo Radioservicio	R... T... Y V... P... L... I... S.A de C.V.	RTV180613GZ3	CF53873B-3038-4295-93C1-925A6DD6057B	11,600.00
03/02/2022	C00541	01/02/2022	Espacios publicitarios transmitidos por XHLUP-FM de Las Varas y XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit, en el mes de enero del 2022	R... D... M... R...	MORR670626EL3	24111F16-38F4-4B15-9958-A3C7B6ABE415	23,200.00
03/02/2022	C00542	01/02/2022	Difusión de actividades correspondiente al mes de enero de 2022 del periódico Gente y Poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	73001909-E30E-4C40-B313-8CCFBD1E62AE	23,200.00
03/02/2022	C00543	01/02/2022	Difusión de actividades y comunicados del Congreso del Estado en la página el Guardián del mes de enero	S... C... S.A. de C.V.	SCE1603239U0	ECBF3F2-59FB-4D22-A07A-F1FC24878A25	71,920.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/02/2022	C00544	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	V... A... R... G...	ROGV980605J95	B58285F9-B7B7-4CEA-8762-D0189FFF44F2	51,637.50
03/02/2022	C00545	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	A... I... G... C...	GACA760418PI1	F89D367F-AAF6-474A-9759-62FC2F5C975C	4,180.00
03/02/2022	C00546	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	Á... A... A...	AAAA790222H73	1EA4658C-7B0E-480E-B74C-56BC0292DB27	29,000.00
03/02/2022	C00547	02/02/2022	Difusión de actividades correspondientes del 01 al 31 de enero de 2022 en el portal www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	458D6DC4-CF49-4477-BE57-BB69D23FA9C4	4,590.00
03/02/2022	C00548	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1C41F-9C9C-4FF5-B3BA-FB2E49A1179A	5,220.00
03/02/2022	C00549	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	11D11544-B1B1-4191-ADA4-DFA83ED13DAE	8,120.00
03/02/2022	C00550	01/02/2022	Difusión de la página web centralnoticias.info de los comunicados y actividades de la XXXII legislatura correspondiente al mes enero 2022	J... L... R...	LORJ850521KQ1	2789AFCA-648E-4A4A-9628-641C977851D4	43,000.00
03/02/2022	C00551	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	J... A... C... C...	CACJ72062H33	AAA18A74-CB6A-4242-89F4-6A9214FB227B	29,000.00
03/02/2022	C00552	02/02/2022	Difusión publicitaria correspondiente al mes de enero del 2022 en el periódico Que Hay, y en la página web noticiasenlinea.mx/wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	8C4DFC31-DEC4-46D7-8B9E-DD0DFD280D51	22,950.00
03/02/2022	C00553	02/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	M... G... T... I...	TOIM880326657	1E62CFE2-ADCC-4E23-AB67-E85DC0878CE4	46,400.00
03/02/2022	C00554	03/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	CE1185EB-2094-4B87-AF9B-C496D101CA63	11,601.28
03/02/2022	C00555	01/02/2022	Difusión de actividades legislativas en el portal de noticias de El Regional	O... G... N... C...	NICO820309BT1	E6D8F683-C88F-43E7-B61D-AFE33328EC26	2,295.00
03/02/2022	C00556	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	R... Á... G...	AAGR6308179T5	5F81DB2A-EADE-4DFA-BD8E-88E6F6C0B3D6	10,450.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/02/2022	C00557	01/02/2022	Difusión correspondiente al mes de enero 2022	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	2F23FCF6-19C2-4C90-9F2A-1C6502746CF1	23,200.00
03/02/2022	C00558	01/02/2022	Servicio difusión correspondiente al mes de enero 2022 en el periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	00400005-2158-4928-A8AB-FB02803774B5	58,000.00
11/03/2022	C01332	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	5C099E1A-D0F2-42B5-ACF0-44445055349C	3,135.00
11/03/2022	C01334	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA111B0-2A1E-47FA-9583-A6A53AF0C687	2,295.00
11/03/2022	C01335	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	ECB271AA-984B-4DDE-8D72-4AAF409CD071	10,440.00
11/03/2022	C01336	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima legislatura en Noticias León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	4E241901-5A0F-42B2-9DCD-AB9B6333AF83	5,800.00
11/03/2022	C01337	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Correo del Pacifico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA13545-F8BD-4FDE-8C83-2FCF424AD2BC	4,640.00
11/03/2022	C01338	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima legislatura en el medio BTV Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA15203-6E27-47AC-8965-6CBAB70ACC41	22,950.00
11/03/2022	C01339	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Studio 21	C... D... R... C...	RACC921221KW9	879EB77A-4438-4820-8A7A-9A8523AC670C	29,000.00
11/03/2022	C01340	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en las radiodifusoras 98.1 y 92.5	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	7619015D-F105-4ACB-8E81-E74C8854F814	40,600.00
11/03/2022	C01342	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el periódico el Eco de Nayarit	C... G... I...	GUIC381010RK8	F0989FA3-6602-4C82-8003-8075EC0D0E13	11,600.00
11/03/2022	C01343	10/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en el medio XHRIO 106.9 FM y XHZE	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	343A4F3A-9558-4AFC-9070-DB9808C1EA9B	46,400.00
11/03/2022	C01344	09/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en www.minutalegislativa.com.mx	F... J... M... P...	MOPF8410131J8	5B83DA98-A3BE-4BBD-BF25-CD364E5C3952	34,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
11/03/2022	C01347	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio el periódico único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	EAFDCB9D-81A9-4CC2-B96B-BA486CD7FD2A	34,800.00
11/03/2022	C01350	10/03/2022	Difusión especial de la Trigésima Tercera Legislatura del Portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	AAA1CAFE-F253-43DB-BA33-394CAAEF7249	8,032.50
11/03/2022	C01354	10/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en el Medio Evaristo ya Está Listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1723C-248A-427F-A073-5CBC220FA522	6,690.00
11/03/2022	C01357	10/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en el Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	DCF1A32B-1B13-4211-9C72-7B88FCF46CD5	13,050.00
11/03/2022	C01361	10/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en el portal de noticias www.dominiopublico.mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	44210932-2982-4CA6-94CA-7C559009CBFA	22,950.00
11/03/2022	C01363	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio: ximenanewsnayarit.com	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA1DDF6-3DB8-4B28-9790-C34B97D7EE36	22,950.00
11/03/2022	C01364	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Reporteros.tvn	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	83DE6CAC-0A05-4783-AE86-8169472C7735	9,280.00
11/03/2022	C01365	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	A1ECE2F4-98AB-4BD1-BCA2-39F454BC1060	11,475.00
11/03/2022	C01367	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio gentenayarit.com	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	2986AD50-4C66-40C3-A02C-3274D8137C41	34,800.00
11/03/2022	C01368	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	282F84CD-C502-402E-A113-981EF726B9A2	34,800.00
11/03/2022	C01369	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA16098-EBF6-4FD7-A11E-331B7376E90B	11,600.00
11/03/2022	C01370	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Noticias de la Bahía	L... A... M... V...	MEVL701220QU3	F3E3908D-B7CF-4587-AD66-5FFF67349052	13,920.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
11/03/2022	C01371	10/03/2022	Difusión especial de la XXXIII legislatura en noticiero El Telegrafero	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1AD6F-6EFF-4A46-B831-8C888C43FD8C	3,480.00
11/03/2022	C01372	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página www.enfoquenayarit.com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	511E3173-35FC-46A4-B645-7469A77F5097	29,835.00
11/03/2022	C01373	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA1D692-3B40-4707-A348-6ADC5657A108	34,800.00
11/03/2022	C01374	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la radiodifusora La Patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	78A1E383-9D9B-494F-BF95-D51D92E0C5C6	11,600.00
11/03/2022	C01375	03/10/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio 97.7 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	34B0AF17-6503-405F-A47C-E3D5E3BFCAA6	58,000.00
11/03/2022	C01376	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	46941804-1493-4B7D-AB5E-FA783CE5D537	5,800.00
11/03/2022	C01377	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la estación de radio XHERK-FM 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	41F36171-7ACE-4DA6-B733-8B15B1AC5834	46,400.00
11/03/2022	C01378	09/03/2022	Publicidad transmitida por televisión difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	2DDFCAF0-5A82-4F5A-B9E5-CE82743FFFB3	69,600.00
11/03/2022	C01379	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	36975943-44FB-426E-823B-2B289CE4DD5F	92,800.00
11/03/2022	C01380	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	F98FD905-888C-4EB5-85D2-F6337028477D	23,200.00
11/03/2022	C01381	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página de Grilla de la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA1DEC8-93CD-4692-AF7E-8B0B31B1DCD9	2,320.00
11/03/2022	C01383	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la	R... M... R... R...	RERR720607EJA	3C3E19E0-9DBB-4F1D-B676-0D6EAE26F91A	11,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			página www.miguelangelluna.mx				
11/03/2022	C01384	10/03/2022	Espacios publicitarios transmitidos por XHLUP-FM de las Varas y XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit, en el mes de marzo del 2022. Difusión especial de la trigésima tercera legislatura	R... D... M... R...	MORR670626EL3	2A60D413-4586-4C99-AA66-51F914534668	23,200.00
11/03/2022	C01385	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura del Periódico Diario Informativo Gente y Poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	88555032-EEE4-4B9B-B20D-225EBDFCA938	23,200.00
11/03/2022	C01386	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página de El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	B08CAB5C-15AA-4864-996D-B9757FFB2CEE	51,637.50
11/03/2022	C01387	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	9996A2F5-09E4-48D2-A550-DF93FCBEAF26	11,475.00
11/03/2022	C01388	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Entérate Nayarit	A... I... G... C...	GACA760418PI1	610B520B-85EB-49D9-9108-5365380AB35F	4,180.00
11/03/2022	C01390	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	B91BE6B5-CF90-4B45-904B-7828A8569C0A	29,000.00
11/03/2022	C01391	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	75C019F7-D396-4D41-81ED-EA330CDABA21	4,590.00
11/03/2022	C01392	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1B297-C169-4528-AB02-C95D861FC8DE	5,220.00
11/03/2022	C01393	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.tninformativo.mx	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	485F82ED-2D31-4872-8061-A9CC5A371AE9	8,120.00
11/03/2022	C01394	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.centralnoticias.info	J... L... R...	LORJ850521KQ1	5E658431-66F5-482A-B090-408F18DA9B26	43,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
11/03/2022	C01395	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página noticiasenlinea.mx/wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	F109CA08-4B33-4131-9A7D-03CF27926883	22,950.00
11/03/2022	C01396	11/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	93829A9C-B068-4DAF-9740-968FA445F137	46,400.00
11/03/2022	C01397	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales	O... G... N... C...	NICO820309BT1	0E358238-D9EE-4850-828C-25DA10F00FAC	2,295.00
11/03/2022	C01398	09/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	88BF6F56-6212-4C4E-8EDA-10F3951474F6	10,450.00
11/03/2022	C01399	10/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	5D177D83-7F60-4533-9A19-6AFAF608C507	23,200.00
11/03/2022	C01400	10/03/2022	Servicio difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	E063F5F1-F83F-458D-9D23-D105F208CE47	58,000.00
16/03/2022	C01425	14/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio El Guardián de Nayarit	S... C... S.A. de C.V.	SCE1603239U0	2A3691CC-17FE-4C2E-B6B4-E331AC36CEC7	54,520.00
16/03/2022	C01426	11/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Cotorreando con Gerardo	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	13F13F41-D8AE-4130-AE24-621D5935C352	69,600.00
16/03/2022	C01427	11/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	693C8362-B762-42F6-8E1D-94746AEDF464	69,600.00
24/03/2022	C01465	18/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el portal digital www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	92C14BF4-D2CB-4D03-A7BE-BE910BF73DCA	9,999.99
31/03/2022	C01723	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	B17A37EE-6A78-4521-AD8F-FFFB67B4811C	3,135.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
31/03/2022	C01724	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	26276EE5-3EA8-465C-9ED3-8B11309A90F9	10,440.00
31/03/2022	C01725	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en Noticias León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	48DE73EC-E4D6-4190-9455-1697DA096C4B	5,800.00
31/03/2022	C01726	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Correo del Pacifico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA198EB-1D03-4B03-9C1C-AFE502DE159B	4,640.00
31/03/2022	C01727	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en las radiodifusoras 98.1, 92.1, 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	5FE2E609-618B-42A9-ACF0-007D0B213C09	40,600.00
31/03/2022	C01728	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio 106.9 y 92.9 FM	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	2788EC23-0CD8-4BBE-B27F-9C60B17799E0	46,400.00
31/03/2022	C01729	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio el periódico El único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	1DD1EAEC-56A2-467A-B99A-B3F77BD49779	34,800.00
31/03/2022	C01730	30/03/2022	Difusión especial de la Trigésima Tercera Legislatura del Portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	6AFC0940-771B-4EB9-86B5-E1DE587D73B2	8,032.50
31/03/2022	C01731	29/03/2022	Difusión Especial de la Trigésima Tercera Legislatura en el Medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1A3CF-FC94-4F00-A7BE-1ED2A20DD00C	6,960.00
31/03/2022	C01732	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el portal de Noticias "Dominio Público"	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA15F2E-79C7-4ED1-B336-65281AD38BA8	22,950.00
31/03/2022	C01733	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio: ximenanewsnayarit.com	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA1D6E3-FFAC-480E-A467-0BF3E62F02C6	22,950.00
31/03/2022	C01734	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio reporteros.tvn	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	AAA1DA5F-D99F-4A39-9FD5-9D94B045D41C	9,280.00
31/03/2022	C01735	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio gentenayarit.com	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	AAA4D99E-6C7A-49F0-B025-AF65B7F95817	34,800.00
31/03/2022	C01736	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	13544831-4D6E-4686-BFB1-E5D6AE1AA2AC	34,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			legislatura en www.criticadn.mx				
31/03/2022	C01737	30/03/2022	Difusión especial de trigésima tercera legislatura en el medio noticias De la Bahía	L... A... M... V...	MEVL701220QU3	C1D5B448-FF27-4E55-A7D7-44C709C2A1D0	13,920.00
31/03/2022	C01738	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	4BEA108B-DCDF-4A7E-B514-F470337818F3	9,999.99
31/03/2022	C01739	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la radiodifusora 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	FBD096E4-C7F5-4BA8-8C6D-20ECE93047DA	11,600.00
31/03/2022	C01740	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5, 101.9 Fm	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	D8750D13-5987-423D-80ED-72ECEBD907DB	58,000.00
31/03/2022	C01741	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura, Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	8C4DAECA-D691-4A83-A463-7E15522DEEF5	5,800.00
31/03/2022	C01742	29/03/2022	Publicidad transmitida por televisión difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el Canal 8Ntv	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	75834689-7C07-4A0F-89C0-F4DEA463DE09	69,600.00
31/03/2022	C01743	29/03/2022	Publicidad por sitio de internet difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	B2BA0552-4AFC-4239-AF54-DE2720FF07A9	92,800.00
31/03/2022	C01744	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página de Grilla de la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA1FB65-3540-48B2-A514-1D965EDFC54F	2,320.00
31/03/2022	C01745	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página www.miguelangelluna.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	41CB9CE5-A42E-4D75-974A-7050AC46BEF1	11,600.00
31/03/2022	C01746	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio: XHLUP-FM de las Varas y XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	7D240C13-8059-490E-9CDE-A0B6BCCCAB44	23,200.00
31/03/2022	C01747	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio	A... A... A... A...	AAAA700206J51	B6F7E3C5-F67E-40B0-BFB6-747EC28F57B3	4,590.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			www.alertanayarit.com				
31/03/2022	C01748	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA19428-B434-49C0-8441-CB4864F3BCD1	5,220.00
31/03/2022	C01749	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el Periódico Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	F6F6496A-2FA0-4530-B15E-12B8D51ACF97	22,950.00
31/03/2022	C01750	29/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	078771C8-112B-4898-8856-36D5F63DDBFF	46,400.00
31/03/2022	C01751	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales	O... G... N... C...	NICO820309BT1	EFE5E174-B51B-46ED-B012-62F4DCAB562E	2,295.00
31/03/2022	C01752	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	2C44BAA9-AC65-468D-8A7D-F727A5BB7580	23,200.00
31/03/2022	C01753	30/03/2022	Servicio difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	2A04A9E2-BF6E-427F-A40A-77EE8E1E9CCF	58,000.00
31/03/2022	C01754	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	92C9C7F0-14AD-490F-90EA-BEE208832132	11,475.00
04/04/2022	C01767	30/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Entérate Nayarit	A... I... G... C...	GACA760418PI1	36BA93C6-8ED4-4AE3-9819-00E61E31E8DB	4,180.00
07/04/2022	C01833	04/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el Periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA10B37-7A7D-41EE-988E-566D732ECA2C	2,295.00
07/04/2022	C01834	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Studio 21 TV	C... D... R... C...	RACC921221KW9	AB3A224F-7911-4042-B7D6-172CC2F2CD48	29,000.00
07/04/2022	C01835	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el periódico Panorama Nayarita	D... Z... C...	ZACD9403126G1	3364C233-1B95-498B-A881-799321F0DA12	11,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
07/04/2022	C01836	04/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio minuta legislativa	F... J... M... P...	MOPF8410131J8	EFDCFB9E-B753-4894-982D-53284EC9A278	34,800.00
07/04/2022	C01837	06/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en El Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	A11662D1-52A5-4420-9216-1E5CB94A796F	13,050.00
07/04/2022	C01838	04/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio El consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	4F464CB0-30C8-45C2-86C9-F581118A2280	11,475.00
07/04/2022	C01839	01/04/2022	Difusión especial de la decimotercera legislatura estatal	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1990A-7E5F-4F65-B34F-2C62C7A473F7	3,480.00
07/04/2022	C01840	06/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA1E4C9-354B-469A-952F-3978225FA363	34,800.00
07/04/2022	C01841	04/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Cotorreando con Gerardo	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	739266B8-505D-4562-89AB-63E07A38B109	81,200.00
07/04/2022	C01842	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la estación de radio XHERK-FM 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	896B449B-3EA3-4F66-A05E-996136A4FD49	53,360.00
07/04/2022	C01844	31/03/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	6995F00A-04DD-4854-80F1-E1D77149E3C9	53,360.00
07/04/2022	C01845	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en la página web El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	15244E4C-2329-4FCF-B537-62D8C537F9F1	51,637.50
07/04/2022	C01846	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	56076811-E536-4905-82FB-1E0182F11FF3	29,000.00
07/04/2022	C01847	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.tninformativo.mx	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	C09A0AEA-2A0A-4895-BEFE-DD868BA2C13A	8,120.00
07/04/2022	C01848	01/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio www.centralnoticias.info	J... L... R...	LORJ850521KQ1	014B0259-FC96-44A4-923E-39CF0460F67C	43,000.00
29/04/2022	C02422	28/04/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura del periodo	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA1D27F-2134-4880-8E90-3D7FB707CFF5	46,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			11 al 30 de abril de 2022 en el medio panchosandoval.com				
29/04/2022	C02424	28/04/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al periodo del 11 al 30 de abril del año en curso en www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	51092FE1-B7D4-4C1A-B7A4-4C8CDF0AC1A2	9,999.99
29/04/2022	C02426	28/04/2022	Difusión de las actividades legislativas correspondientes del 11 al 30 de abril en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	C99FC0EB-4CC5-4C9E-9A46-1AB4D65EE273	11,475.00
29/04/2022	C02427	28/04/2022	Promoción y difusión de actividades legislativas del H. Congreso del Estado de Nayarit en noticiasdlb.com durante el periodo del 11 al 30 de abril de 2022	L... P... G... N...	GUNL8002216FA	241BDE20-0607-42E3-A554-4E04DD90F1E7	13,920.00
29/04/2022	C02428	28/04/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes del 11 al 30 de abril 2022 en el periódico El único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	06FF8419-904E-4E5F-A431-7F0749F2239E	34,800.00
03/05/2022	C02447	28/04/2022	Difusión especial de la trigésima tercera legislatura en el medio Crónica Nayarita	MBC C... A...	MCA150420N71	61E449E1-42A3-4560-B073-98506888432E	70,760.00
05/05/2022	C02465	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	2D88C85A-9712-42DA-AAE6-4C15229066C5	3,135.00
05/05/2022	C02466	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Entérate Nayarit	A... I... G... C...	GACA760418PI1	A45DA40C-F796-442E-9A7C-39396CB39058	4,180.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
05/05/2022	C02467	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA1142A-1054-400D-A98D-A729A669CE32	2,295.00
05/05/2022	C02469	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio www.esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	FFF2D62D-5DE9-4914-9A98-430AA5590501	29,000.00
05/05/2022	C02470	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	DA4FE2DA-D013-45C9-8CA2-A12241D3DA89	4,590.00
05/05/2022	C02471	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes del 11 al 30 de abril en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	A733B95E-4B79-4CBA-9BCD-9554B02685EF	10,440.00
05/05/2022	C02472	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en Noticias León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	F16B5ED3-4C28-435B-89D2-88C7C23DE22F	5,800.00
05/05/2022	C02473	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Correo del Pacifico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1EA3D-4A36-4D94-BBC7-F86B48011029	4,640.00
05/05/2022	C02474	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en las radiodifusoras 98.1, 92.1, 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	AC63E0C2-620F-4B70-83CB-4C2C794C88C3	40,600.00
05/05/2022	C02475	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII	D... Z... C...	ZACD9403126G1	45ED2675-F44F-4B98-B431-0ABF00FB484E	5,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el periódico Panorama Nayarita				
05/05/2022	C02476	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio 106.9 FM, XHRIO y 92.9 FM XHZE	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	C1710C77-9483-47D0-8C1E-20C3198B6FB0	58,000.00
05/05/2022	C02477	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1EF2B-5082-46C9-ABC4-FFAF87948B27	5,220.00
05/05/2022	C02478	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes al periodo del 11 al 30 de abril de 2022 en el medio TN Informativo	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	D4FFED95-6857-45A4-9176-19A7E5FD94EB	13,920.00
05/05/2022	C02479	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al 11 al 30 de abril en el medio dominiopublico.mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA1CA06-194F-411B-B1BD-4003E0B385F4	22,950.00
05/05/2022	C02480	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio: ximenanewsnayarit.com	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA1E268-6985-4D5A-A6BF-44B163DBB86F	22,950.00
05/05/2022	C02481	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Reporteros TVN	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	CB02C995-A695-40DD-A0D0-937D4A7C60FD	9,280.00
05/05/2022	C02482	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del	J... L... R...	LORJ850521KQ1	F75FFB8C-9DFB-4268-B13D-B1510C54D258	43,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			11 al 30 de abril en el medio www.centralnoticias.info				
05/05/2022	C02483	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio de Studio 21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	9927A7DD-5F96-483B-BAEF-C5D47E3020EF	26,125.00
05/05/2022	C02484	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio gentenayarit.com	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	8B467E7E-4526-4241-A974-339D52F0AEC7	34,800.00
05/05/2022	C02485	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril del 2022 en www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	EC7A5F92-8659-4EB9-9429-6FD771DEE42B	34,800.00
05/05/2022	C02486	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril 2022 en el medio Observador Ciudadano	L... D... T... R...	TERL0301152Y3	AAA1C196-C72F-4D12-9995-EA4D8FD4C7AC	6,885.00
05/05/2022	C02487	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la H. XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril de 2022 en el Semanario Noticiero El Telegrafero	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1AE9E-906A-4DD9-9761-E6687C5F303A	3,480.00
05/05/2022	C02488	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril del 2022 en la página web.noticiasenlinea.mx/wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	2CBF5FA9-C9C8-4EA1-9991-CF9FD790368D	22,950.00
05/05/2022	C02489	03/05/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del	M... G... T... I...	TOIM880326657	2DF275B5-F025-45A9-935E-EE2E6A42CEAA	46,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			11 al 30 de abril en el medio digital Nayarit en 90 segundos				
05/05/2022	C02490	04/05/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Crónica Nayarita	MBC C... A...	MCA150420N71	873EEE91-B87F-482E-8C97-A47CAD8B288C	70,760.00
05/05/2022	C02491	01/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el portal de El Regional	O... G... N... C...	NICO820309BT1	B4E7C014-9C75-4126-A35D-B1575703F497	2,295.00
05/05/2022	C02492	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en la radiodifusora la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	39F50D6F-01E7-4E2F-ACEB-C501D45EAAB7	11,600.00
05/05/2022	C02493	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3, 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	DF6034F9-0FF7-4649-8ED2-9247BBBB9A07	58,000.00
05/05/2022	C02494	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en la Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	5C34C8EE-29E5-4EFC-A004-AA531E279A36	5,800.00
05/05/2022	C02495	03/05/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Cotorreando con Gerardo	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	6A429D35-1016-4C8F-B7E6-FFC9EFEC23C1	81,200.00
05/05/2022	C02496	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en la estación de radio XHERK 104.9 FM los 40 Nayarit	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	F41EA1B9-0F7E-46FD-9B73-8C86312A2BE4	53,360.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
05/05/2022	C02497	04/05/2022	Difusión de las actividades legislativas XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	FEF80618-D0FC-4C9E-9D06-394DEDC37ADF	53,360.00
05/05/2022	C02498	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	26FC3BD7-C40E-41EE-B2C0-891AB53EC444	69,600.00
05/05/2022	C02499	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	001E3C1D-1807-451E-A23A-29826DB7FBF7	92,800.00
05/05/2022	C02500	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Diario del Pueblo	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA15BB4-6E09-4220-AED2-77434B329345	17,400.00
05/05/2022	C02501	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la 33 legislatura correspondientes del 11 al 30 de abril en Grilla en la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA1BC57-483D-4113-83A3-1F28D61E6B39	2,320.00
05/05/2022	C02502	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes del 11 al 30 de abril en la página www.miguelangellun a.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	A7AF278F-7690-4AD2-8C14-B6E279833E12	11,600.00
05/05/2022	C02503	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio: XHLUP-FM de las Varas y XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	7836063F-1002-4088-A090-08EE4BF39FCC	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
05/05/2022	C02504	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio www.consentidocomun.mx	S... C... M...	SCM180525AM9	A7FF0CB9-D19F-4AAA-AA63-CD86D8EB51B5	34,800.00
05/05/2022	C02505	03/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril 2022 en el Periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	E8AEED1B-DDDE-409E-A0DD-30325F1F1104	23,200.00
05/05/2022	C02506	04/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en la página El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	EE680D3E-89A1-451E-8B9E-7800D4C95C74	51,637.50
05/05/2022	C02507	03/05/2022	Servicio difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Periódico Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	7C0C0867-3D0B-47AD-8D7D-32AE08479682	58,000.00
13/05/2022	C02733	11/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA11A19-C7DC-438A-9B51-EF10B7EF2585	22,950.00
13/05/2022	C02734	12/05/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII legislatura en el periódico El Eco de Nayarit en su forma impresa correspondiente del 11 al 30 de abril 2022	C... G... I...	GUIC381010RK8	84B9BF02-8498-4234-893A-FF365DE43C43	11,600.00
13/05/2022	C02735	11/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril del 2022 en el medio del	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	2FC3B70E-D2CF-489C-9134-AD72C68BD69B	8,032.50

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			portal Digital Séptimo Cantón				
13/05/2022	C02736	11/05/2022	Difusión de actividades legislativas XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1DE68-5DD6-42BE-8FA0-84036316015B	6,960.00
13/05/2022	C02737	12/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril de 2022 en el Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	597CD68F-5E7F-492C-9334-CA62DCFE32B4	13,050.00
13/05/2022	C02738	12/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	53A997ED-26F9-4942-98B1-C0189FECE276	11,475.00
13/05/2022	C02739	12/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA1AD1A-D9E4-487D-8A24-4174C91C3F18	11,600.00
13/05/2022	C02740	12/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	78787282-A157-40BD-BBF2-7C340338685B	23,200.00
16/05/2022	C02749	13/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril de 2022 en el medio "Reporteros.mx"	R... J... H... C...	HECR710713KC8	7692470F-5843-4F73-9310-6136F7BCBFE2	35,444.44
20/05/2022	C02777	19/05/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII Legislatura correspondiente del 1 al 30 de abril en el medio El Vigía del Pacifico	I... A... G... S...	GOSI930319G10	84EC89FA-7E65-4930-99BE-6C25424EBD68	100,920.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
25/05/2022	C02901	25/05/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII Legislatura correspondiente del 1 al 31 de mayo en el medio El Vigía del Pacifico	I... A... G... S...	GOSI930319G10	6E2B13E1-D918-4818-A6CD-9914D6BE0E76	100,920.00
08/06/2022	C03137	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	D5416C7D-D3B1-4B48-B3FE-C231E13EFC00	3,135.00
08/06/2022	C03138	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en la Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA152F1-7F5A-4C8D-91DC-0755DE50EF05	2,295.00
08/06/2022	C03139	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	64EEFC9F-0D3F-42E4-A75C-08FA9F4F231B	10,440.00
08/06/2022	C03140	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en la página Noticias León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	4BBB0C55-56E6-4498-94D5-C256E81A4AC6	5,800.00
08/06/2022	C03141	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes mes de mayo en el medio Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA16C83-DD06-45DC-BF4D-5DF9B24DAF96	22,950.00
08/06/2022	C03142	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en las radiodifusoras la patrona 98.1, 92.1 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	CCFCD7F0-24B6-4F69-8D43-F503E61DA51E	40,600.00
08/06/2022	C03143	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII legislatura en el periódico El Eco de Nayarit en su forma impresa correspondiente al mes de mayo 2022	C... G... I...	GUIC381010RK8	3E50BC8B-7465-4653-88FE-30285137DFEC	11,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
08/06/2022	C03144	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en medio Periódico Panorama Nayarita	D... Z... C...	ZACD9403126G1	7BA4B470-043B-462D-A82F-748C81C3F065	5,800.00
08/06/2022	C03145	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo 2022 en el periódico único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	1A0A3D82-6281-4441-8E66-37DCB09D278E	34,800.00
08/06/2022	C03146	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio radio 106.9 FM XHRIO y 92.9 FM XHZE	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	D7B015ED-CA72-4689-A5EC-38990D6DDDA0	58,000.00
08/06/2022	C03147	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente de mayo del 2022 en el medio del portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	7D369156-1E60-4A87-8F04-F303470D2D9F	8,032.50
08/06/2022	C03148	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1BE62-4325-4D5F-A405-90EF75EFC58D	6,960.00
08/06/2022	C03149	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	0B2CBF0F-9A88-4415-9F78-082C2DBD37D9	13,050.00
08/06/2022	C03150	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio dominiopublico.mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA1D8ED-D3D9-4F4C-AD54-9AA167D0752E	22,950.00
08/06/2022	C03151	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en medio:	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA1648D-7762-46A7-AC36-76B7CD9112C0	22,950.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			ximenanewsnayarit.com				
08/06/2022	C03152	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio Reporteros TVN	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	4A1C0B84-B76C-4D70-81E3-82FB7C45BD72	9,280.00
08/06/2022	C03153	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio El consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	CB4EC787-8983-4865-8A10-895B98661165	11,475.00
08/06/2022	C03154	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Studio 21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	C0F8B981-0A05-422F-B733-F99C41FDD713	29,000.00
08/06/2022	C03155	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Gente Nayarit	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	024227FF-F31D-43CE-94B1-8861A62C98E5	34,800.00
08/06/2022	C03156	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo del 2022 en www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	4A2680C9-1F40-445E-887C-780468185517	34,800.00
08/06/2022	C03157	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA1901D-C473-4847-804F-0C9BD4904876	11,600.00
08/06/2022	C03158	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo 2022 en el medio Observador Ciudadano	L... D... T... R...	TERL0301152Y3	AAA110A3-BDCA-4756-889B-3A831644E469	6,885.00
08/06/2022	C03159	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio noticiasdlb.com	L... P... G... N...	GUNL8002216FA	0B23808B-3423-43A5-A8EE-656F9FC11D4D	13,920.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
08/06/2022	C03160	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo 2022 en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	20A0941C-550C-4F40-86F5-7FE76D01ED34	11,475.00
08/06/2022	C03161	08/06/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio Crónica Nayarita	MBC C... A...	MCA150420N71	4D08B037-D242-4878-BD79-B79EC6FF552E	70,760.00
08/06/2022	C03162	07/06/2022	Difusión de las actividades de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo del año en curso en el medio Portal Digital	M... E... P... B...	PABM690113459	0365676B-8949-455F-96CF-E3467B01C93C	9,999.99
08/06/2022	C03164	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA130F9-C81E-4917-A056-0C4D3CE5AFBF	46,400.00
08/06/2022	C03165	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en la radiodifusora la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	EB520EB5-B2A8--4472-8B48-C2F8C29BC48A	11,600.00
08/06/2022	C03166	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	53012EE6-C585-49AC-A134-10960E3DDF17	58,000.00
08/06/2022	C03167	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en la Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	8EA16FD4-5CF7-44B3-A85C-64AE20C59262	5,800.00
08/06/2022	C03168	08/06/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el	P... C... S. de R.L. de C.V.	PCR140422TU1	2F65D322-81C5-41D9-96E1-3309CD16A86E	92,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			medio Cotorreando con Gerardo				
08/06/2022	C03169	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo 2022 en la estación de radio XHERK 104.9 FM los 40 Nayarit	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	73EEBDEB-3E11-4547-BD3F-DD3B70AC5543	53,360.00
08/06/2022	C03170	07/06/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	F668646F-38EB-477A-83D0-271FF6871AF9	53,360.00
08/06/2022	C03171	06/06/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes de mayo en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	3FEAD3CC-3509-4655-953B-00825D332D6A	69,600.00
08/06/2022	C03172	06/06/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	6CB82CC6-3BBB-40DC-ADB6-B16E338F585F	92,800.00
08/06/2022	C03173	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	C1668FE8-4676-4A23-B9F9-CA7D541FDA77	23,200.00
08/06/2022	C03174	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el Diario del Pueblo	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA1F282-088E-4F8C-BB60-3382239A10DA	17,400.00
08/06/2022	C03175	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Grilla en la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA1B696-FD77-4FC2-B816-FF8C0CE44CFD	2,320.00
08/06/2022	C03176	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo del 2022	R... M... R... R...	RERR720607EJA	AABB1BA2-6BD0-4925-A25F-DB7D7CC0FAF8	11,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			en la página www.miguelangelluna.mx				
08/06/2022	C03177	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo del 2022 en el medio: XHLUP-FM de las Varas y XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	8A92C1A8-D42C-48B2-B2A6-CAB571C83EB2	23,200.00
08/06/2022	C03178	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en la página web del medio digital El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	B8CBA9FE-B209-47CB-AEF8-CA81F158A880	51,637.50
08/06/2022	C03179	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo 2022 en www.enteratenayarit.com	A... I... G... C...	GACA760418PI1	33E1FC60-82B9-4FCB-A4CC-33E43AA0A161	4,180.00
08/06/2022	C03180	05/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio www.esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	712EBFFA-8409-45F8-B1D2-3B0CD2EC11FD	29,000.00
08/06/2022	C03181	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio el Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1AF27-5AB4-4D07-B4FA-EB5771A08DD2	5,220.00
08/06/2022	C03182	08/06/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al periodo del 01 al 31 de mayo de 2022 en el medio TN Informativo	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	E04BCC69-E971-46CD-AF82-683957ACC5D8	13,920.00
08/06/2022	C03183	06/06/2022	Difusión de las actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio www.centralnoticias.info	J... L... R...	LORJ850521KQ1	DC392024-F1F5-4503-853E-316437A1B9A9	43,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
08/06/2022	C03184	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo del 2022 en la página we.noticiasenline.mx/ wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	758A4191-224C-45FA-B2B4-52FBE5719B61	22,950.00
08/06/2022	C03185	06/06/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes de mayo en el medio digital Nayarit 90 segundos a través de www.nayariten90.com	M... G... T... I...	TOIM880326657	7F6C4B2C-17BB-4AAF-929F-54E5EA9FE8D4	46,400.00
08/06/2022	C03186	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales correspondientes al mes de mayo	O... G... N... C...	NICO820309BT1	B59B8C9F-B992-4666-A4B5-ECEE34EF6AA7	2,295.00
08/06/2022	C03187	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	60CF5447-1D6A-49AF-9489-BAF1EB3128D1	12,540.00
08/06/2022	C03188	07/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de mayo 2022 en el medio por internet "Reporteros.mx"	R... J... H... C...	HECR710713KC8	6EF8C380-42F9-4E4A-BBB8-940625F8D7E5	35,444.44
08/06/2022	C03189	06/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio www.consentidocomun.mx	S... C... M...	SCM180525AM9	42F1C4A1-F771-440D-B997-76257E16A7AA	34,800.00
08/06/2022	C03190	05/06/2022	Difusión de Actividades legislativas de la XXXIII Legislatura correspondiente del 01 al 31 de mayo 2022 en el periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	F6F46078-1CAE-495A-8C49-C911DCAA591B	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
08/06/2022	C03191	06/06/2022	Servicio difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	F004D682-6DAF-43F2-9191-0ECFBFAA63A5	58,000.00
13/06/2022	C03331	10/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Noticiero el Telegrafero	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1305E-6685-4BEF-AD67-DFAF64169B7E	3,480.00
13/06/2022	C03359	10/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente de 11 de abril al 31 de mayo en el periódico La Escopeta	A... R... A...	RUAA560825713	39988cec-2628-45bb-8c67-88051c16d163	4,460.00
13/06/2022	C03362	13/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo de 2022 en el medio de comunicación www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	8B6D6E73-330A-401E-8BD6-E0677EBB5429	4,590.00
13/06/2022	C03366	08/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo en el medio Correo del Pacifico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1BAEB-6393-4B5C-BF38-8328C5C808FA	4,640.00
13/06/2022	C03370	08/06/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de mayo en el medio primavera aun	J... C... C... M...	CEMC580314ME7	C963C43F-B9BF-40BF-A3BD-472AEC0B5958	4,640.00
13/06/2022	C03374	09/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo de 2022 en la página www.enfoquenayarit.com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	DA907893-F942-4DF6-BEF2-B4143ACD6A10	29,835.00
13/06/2022	C03377	09/06/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de mayo de 2022	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	59D604B7-4F5B-442B-8708-70DD62AB1036	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			en el periódico Gente y Poder				
06/07/2022	C03849	04/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	63F92D86-49C5-4FE5-95A8-3189EE038BE2	3,135.00
06/07/2022	C03850	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio 2022 en el periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA1C891-A3FF-41D3-AEC6-CE541ED33EAE	2,295.00
06/07/2022	C03851	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	FD8D7561-3550-4EC9-962E-E222BE2322F7	10,440.00
06/07/2022	C03852	01/07/2022	Difusión de acciones legislativas en la página Noticias León por el mes de junio	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	83A9C7ED-97CF-43CF-8A69-CFCEE2D294E5	5,800.00
06/07/2022	C03853	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Correo del Pacífico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA10A6F-D05D-4ADD-BA79-D3FCFDD8483D	4,640.00
06/07/2022	C03854	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes mes de junio en el medio Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA1A02D-40BA-4E79-BE3E-74BD41281329	22,950.00
06/07/2022	C03855	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de junio en la radiodifusora la patrona 98.1, 92.1 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	F29EBF47-708D-4133-B2F6-BEB9CC799FED	40,600.00
06/07/2022	C03856	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII legislatura en el periódico El Eco de Nayarit en su forma impresa correspondiente al mes de junio de 2022	C... G... I...	GUIC381010RK8	AEEA870B-0E4C-4D90-AA82-3B8FF398848A	11,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
06/07/2022	C03857	01/07/2022	Difusión de actividades correspondientes al mes de junio en el medio periódico Panorama Nayarit	D... Z... C...	ZACD9403126G1	4345305E-16E0-4E3C-A47D-952C4DEBD7C1	5,800.00
06/07/2022	C03858	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el medio radio 106.9 FM XHRIO y 92.9 FM XHZE	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	65471860-99F3-4EF0-A1E8-28D21F8E50C8	58,000.00
06/07/2022	C03859	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio 2022 en el periódico único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	1C9B4191-27A1-4F81-93CB-83FB9C76006F	34,800.00
06/07/2022	C03860	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente de junio del 2022 en el medio del portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	96AF1848-8C29-4C5E-8AD1-4EB9361E2FA2	8,032.50
06/07/2022	C03861	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA15C26-19F9-4A3F-A142-7EE169D6729B	6,960.00
06/07/2022	C03862	04/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	RAJ890522U56	E322B6E1-422F-4974-BA86-1ACB3F59758A	13,050.00
06/07/2022	C03863	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio dominiopublico.mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA1B7A9-454F-4568-9166-35DA595E1D74	22,950.00
06/07/2022	C03864	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio de 2022 en el medio "ximenanewsnayarit.com"	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA15C32-B8B5-4B05-BE60-67498FEB84DE	22,950.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
06/07/2022	C03865	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII correspondiente del 1 al 30 de junio según periodo en el medio Reporteros TVN	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	AAA1CAB3-D3F4-473C-AC9A-FF5FAE27090C	9,280.00
06/07/2022	C03866	02/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio El consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	42602846-D397-44FC-A737-AD4B16F2AEAE	11,475.00
06/07/2022	C03867	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Primera Plana	J... C... C... M...	CEMC580314ME7	E6B2C6F9-E48E-4273-92F3-ED3F2FF8E444	4,640.00
06/07/2022	C03868	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio de 2022 en el medio de Studio 21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	39857464-7AC2-4A9A-9D6F-C77BD01E0C19	29,000.00
06/07/2022	C03869	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio gentenayarit.com	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	DD40570F-3640-4BAE-BFEA-A6E76EFC6AEA	34,800.00
06/07/2022	C03870	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el portal www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	DD91337F-0ABF-43EF-8530A2AA953DAC4E	34,800.00
06/07/2022	C03871	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Del Norte de Nayarit	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA1E1F7-8FC7-49FD-A7F7-5D531783BD44	11,600.00
06/07/2022	C03872	06/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 1 al 30 de junio de 2022 en el medio Observación Ciudadana	L... D... T... R...	TERL0301152Y3	AAA1189E-7564-43C1-BD1C-6D82CDAF5817	6,885.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
06/07/2022	C03873	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Noticias de la Bahía	L... P... G... N...	GUNL8002216FA	824B4EF2-B0A1-4C3C-992C-AF8F79638CCD	13,920.00
06/07/2022	C03874	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio de 2022 en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	4ABD840B-E36F-4CD3-908B-ED3F2189EC92	11,475.00
06/07/2022	C03875	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio de 2022 en la página www.enfoquenayarit.com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	88872B9B-F81B-44BE-AED9-B2B6DD67B341	29,835.00
06/07/2022	C03876	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio del año en curso en el portal digital www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	61985C3C-CF5F-429E-9C96-836FB5DABDB4	9,892.23
06/07/2022	C03877	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA1E45E-D4C4-4C62-B194-5B88922222E3	46,400.00
06/07/2022	C03878	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en la radiodifusora la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	68F46C29-C7C2-4550-BA09-CD2DE5D7C8ED	11,600.00
06/07/2022	C03879	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el medio de radio 97.7,93.7, 98.5, 95.3, 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	236DEDBD-D0B6-421C-9B17-826B7293A57D	58,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
06/07/2022	C03880	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio 2022 en la estación de radio XHERK 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	EC73F38E-72FE-40CF-A56B-B6C00C3012D3	46,000.00
06/07/2022	C03881	01/07/2022	Difusión y actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	B4D087D5-ED6E-4C5F-8D40-3A9F17F632BB	69,600.00
06/07/2022	C03882	01/07/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de junio en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	A26EB131-850D-4051-BC4E-B7752A252AAB	92,800.00
06/07/2022	C03883	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	8E015BE3-8ADB-493A-BEE5-EBA5D617DF84	23,200.00
06/07/2022	C03885	04/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Diario del Pueblo	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA1CDF7-87C8-449E-8DDF-F7D28D14584C	17,400.00
06/07/2022	C03886	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio de Grilla en la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	AAA1E453-38FC-40D3-B37E-9FB3C274D25A	2,320.00
06/07/2022	C03887	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio del 2022 en la página www.miguelangelluna.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	3F0C5AEC-F378-42EF-A796-54743B2C32D8	11,600.00
06/07/2022	C03888	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio del 2022 en el medio XHLUP-FM de las Varas y	R... D... M... R...	MORR670626EL3	B7A0CEBE-E466-4377-B20F-DAA42AC2EDE7	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			XHSI-FM de Santiago Ixcuintla Nayarit				
06/07/2022	C03889	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio del 2022 del periódico Diario Informativo Gente y Poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	36DAAFE6-3888-4D64-AB21-9D99805CE93D	23,200.00
06/07/2022	C03890	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio digital de El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	84FBA7C6-343F-4AA3-A700-0DFAB50ED242	51,637.50
06/07/2022	C03891	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio 2022 en www.enteratenayarit.com	A... I... G... C...	GACA760418PI1	0A2840CA-6865-4A9D-A296-C9C81C4C09F4	4,180.00
06/07/2022	C03892	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio www.esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	53CB8FB4-ACFB-44AF-B760-C4B65D843744	29,000.00
06/07/2022	C03893	02/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio de 2022 en el medio de comunicación www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	5FEBCC84-82C7-4E18-84C5-E9ADDCF14C01	4,590.00
06/07/2022	C03894	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio el Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA18DC2-CD8C-4080-A1C5-697472BFE4D2	5,220.00
06/07/2022	C03895	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio "Es nota Nayarit y/o TN Informativo"	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	EEC3C46F-A596-4AF0-BE74-D5B63EFF1393	13,920.00
06/07/2022	C03896	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	7CD58D2D-7915-4F01-8FDB-714C27BE5BE4	22,950.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			correspondientes al mes de junio del 2022 en la página web.noticiasenlinea. mx/wp Que Hay				
06/07/2022	C03897	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes de junio en el medio digital Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	931BE3FE-F0C7-4F60-B579-E66EE0BE69A8	46,400.00
06/07/2022	C03898	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales correspondiente al mes de junio 2022	O... G... N... C...	NICO820309BT1	6A70B12A-5861-4E53-A914-D5D261C6521A	2,295.00
06/07/2022	C03899	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	6F3CEDE5-4BC0-4FD8-9BE7-5811C8BDBF84	12,540.00
06/07/2022	C03900	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio 2022 del medio por internet "Reporteros.mx"	R... J... H... C...	HECR710713KC8	7147F0B9-C45B-445A-987F-3006634B2B8A	35,444.44
06/07/2022	C03901	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio www.consentidocom un.mx	S... C... M...	SCM180525AM9	5B2ECB7E-559C-4272-B3D1-32181E3D6421	34,800.00
06/07/2022	C03902	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio 2022 en periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	1FC29D2A-B2CF-467D-B2B6-AA649C0FF761	23,200.00
06/07/2022	C03903	01/07/2022	Servicio difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en el medio Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	227228C2-2441-4F1F-B2CA-E3010D23EF92	58,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
07/07/2022	C03904	01/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de junio en la Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	23CFC4FD-3DAE-438F-AB68-ACDF69621092	5,800.00
08/07/2022	C03925	05/07/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII Legislatura correspondiente del 1 al 30 de junio en el medio El Vigía del Pacifico	I... A... G... S...	GOSI930319G10	4DD339C9-7334-4842-8FCB-3784983CB6A2	100,920.00
14/07/2022	C04228	12/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio de 2022 en el periódico La Escopeta	A... R... A...	RUAA5608257I3	5A602392-85C2-404B-A821-19BE8FC23D32	2,320.00
14/07/2022	C04229	11/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de junio en Noticiero El Telegrafero	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA189FE-E31B-461E-8AD0-25893740DD8F	3,480.00
14/07/2022	C04230	13/07/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el medio XHXT.FM la caliente 105.7 y XHPCTN.FM La Lupe 88.3	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	C1B28C10-AE28-441D-81B5-7ED543A5F305	17,400.00
21/07/2022	C04493	21/07/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el medio Crónica Nayarita	MBC C... A...	MCA150420N71	CA0037C8-021A-44F8-A3C9-67699116F52C	75,400.00
21/07/2022	C04494	21/07/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de junio en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	BF0C2965-93A6-4B8C-BF49-BD76CB6BDBB0	76,560.00
04/08/2022	C04519	03/08/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII	M... E... P... B...	PABM690113459	AAA14CDD-5E7D-4D26-8B20-572A6F5BE225	11,475.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			legislatura correspondiente al mes de julio del año en curso en el portal digital www.cronicaspoliticas.mx				
04/08/2022	C04520	04/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio XHXT.FM la caliente 105.7 y XHPCTN.FM La Lupe 88.3.	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	B8913946-EF91-4584-88A0-872EC9068CF5	17,400.00
04/08/2022	C04521	03/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	1E4E97E7-E27B-4126-8D88-8F0E77EDFE41	12,540.00
04/08/2022	C04522	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	ADC77411-FE73-40E6-8BCD-D38647FB4C2A	3,135.00
04/08/2022	C04523	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el periódico La Extra de Nayarit	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA1D337-1C44-4738-9A19-283F52E15223	2,295.00
04/08/2022	C04524	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio 2022 en el periódico La Escopeta	A... R... A...	RUAA5608257I3	E239B124-01CB-4FAA-A91C-6AB1F4F5BE71	2,320.00
04/08/2022	C04525	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	59BA64A2-52F2-4C3B-B09C-8C41525F5FDE	10,440.00
04/08/2022	C04526	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio publicada en Noticias de León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	55D4C211-1E1E-4389-93DC-0346847C0F2E	5,800.00
04/08/2022	C04527	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA1BE1B-F35B-433A-BAB2-82F547D1CAB3	4,640.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			correspondientes al mes de julio en el medio Correo del Pacifico				
04/08/2022	C04528	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes mes de julio en el medio Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA1F622-C9E5-46D8-9AC6-DE82C1324FDA	22,950.00
04/08/2022	C04529	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en las radiodifusoras la patrona 98.1, 92.1 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	39695E4D-7D92-4D6B-933B-EF68AAB4C62C	40,600.00
04/08/2022	C04530	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII legislatura en el periódico El Eco de Nayarit en su forma impresa correspondiente al mes de julio de 2022	C... G... I...	GUIC381010RK8	A499DEBF-7573-4F28-ADF2-7B9F471D7147	11,600.00
04/08/2022	C04531	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio periódico Panorama Nayarita	D... Z... C...	ZACD9403126G1	294678D3-2E57-4687-8B30-5A416A91CFC6	5,800.00
04/08/2022	C04532	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de julio en el medio radio106.9 FM XHRIO y 92.9 FM XHZE	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	28443A49-3F23-45AB-B0E7-2969241076E6	58,000.00
04/08/2022	C04533	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio 2022 en el periódico único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	15F651AE-F43F-4DC7-9A62-9F63B02F4D0D	34,800.00
04/08/2022	C04534	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente de julio del 2022 en el medio del portal Digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	32EE61D3-1D2A-4EDA-B68F-CDADAC124AF3	8,032.50

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
04/08/2022	C04535	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA15B22-37BB-4448-B2E9-53FB347523FD	6,960.00
04/08/2022	C04536	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	351E73BB-C290-4C8A-A74F-D02A406A758C	13,050.00
04/08/2022	C04537	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio dominiopublico.mx	J... R... R... S...	RUSJ670124N23	AAA11E46-840D-4E10-A849-2EC0006BEAF0	22,950.00
04/08/2022	C04538	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio de 2022 en el medio: "ximenanewsnayarit.com"	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA1E1C1-0C61-4BED-AC20-79D4B91A0F65	22,950.00
04/08/2022	C04539	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de julio de 2022 en el medio Reporteros TVN	J... I... Z... N...	ZANJ680713H57	56305B55-021B-4585-8D71-045400317B4B	9,280.00
04/08/2022	C04540	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio El consejero Noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	6BAD9702-B2C6-44B9-ACD3-991589F04628	11,475.00
04/08/2022	C04541	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Primera Plana	J... C... C... M...	CEMC580314ME7	124F6FF6-A691-4E64-AE61-3C1087ECB12C	4,640.00
04/08/2022	C04542	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio de STUDIO21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	C2847555-0C22-48DC-A990-36A4BD2DAFA2	29,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
04/08/2022	C04544	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	F8092A02-BFCB-49E8-B618-5A36B5480523	34,800.00
04/08/2022	C04545	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA158AC-9D73-43F1-93D6-8A5422F22262	11,600.00
04/08/2022	C04546	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Observador Ciudadano	L... D... T... R...	TERL0301152Y3	D0AD7807-8C31-4972-BDFA-D303B840599A	6,885.00
04/08/2022	C04547	28/07/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio de 2022 en el medio: "Noticias de la Bahía"	L... P... G... N...	GUNL8002216FA	185A8AB3-7D21-472D-8EBF-2347DD3D7F31	13,920.00
04/08/2022	C04548	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Noticiero El Telegrafero	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA15BE5-83E8-4CC6-B1A7-F17DF8B7F320	3,480.00
04/08/2022	C04549	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio 2022 en el medio Larry Cañonga Producciones	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	AE009167-8236-47EC-A04B-0D49FD0ED2BD	11,475.00
04/08/2022	C04550	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio de 2022 en www.enfoquenayarit.com	M... E... Y M... E... S.A de C.V	MEM140424434	C8076633-18E9-4441-8355-C5DD1040E720	29,835.00
04/08/2022	C04551	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio de comunicación Panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA14487-0CCC-4E89-992A-E1C7B5951351	46,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
04/08/2022	C04552	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondiente al mes de julio en la radiodifusora La Patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	6009B213-2B64-4E81-B3DC-E28CCF793FFD	11,600.00
04/08/2022	C04553	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de julio en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3, 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	190AC0F4-243B-4FFA-ACCE-577E69DBA5E6	58,000.00
04/08/2022	C04554	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondiente al mes de julio en la Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	0EF2B954-02E8-487D-BB26-E2C03C859FF5	5,800.00
04/08/2022	C04555	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de julio 2022 en la estación de radio XHERK 104.9 FM los 40 Nayarit	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	35AF26C2-C9FE-41F6-93B3-DB249EF5BCDD	53,360.00
04/08/2022	C04556	01/08/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes del mes de julio en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	A98B213F-E4E0-40C7-82EF-967B85A9DF8A	69,600.00
04/08/2022	C04557	01/08/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de julio en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	D201A8ED-6A1E-4B64-A680-A7C614689E22	92,800.00
04/08/2022	C04558	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	232FCB27-ECD7-434E-BD67-C9B6782E90D4	23,200.00
04/08/2022	C04559	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA1FF7A-1EC8-4D5B-A580-451BF0A6179A	17,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			medio Diario del Pueblo				
04/08/2022	C04560	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de julio en el medio de Grilla en la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	BC56E193-3537-46E9-8CB1-8A8B84B2B966	2,320.00
04/08/2022	C04561	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio del 2022, en la página www.miguelangelluna.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	6AE627DB-00B3-4332-AD27-D9AFD10F4C00	11,600.00
04/08/2022	C04562	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de julio del 2022 en el medio: XHLUP-FM de Las Varas, Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	CC68CDFB-7A29-4872-B835-602CB870E3F7	23,200.00
04/08/2022	C04563	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de julio de 2022, del periódico Gente y Poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	8229CA82-5352-44B4-9DC7-77AF72846AD0	23,200.00
04/08/2022	C04564	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio digital de El Sol de Nayarit www.elsoldenayarit.mx	V... A... R... G...	ROGV980605J95	43F3FFC6-F3D1-4BCE-8A98-6FD0FEEA96E4	51,637.50
04/08/2022	C04565	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio 2022 en el medio Entérate Nayarit	A... I... G... C...	GACA760418PI1	BA6192F2-A189-4F84-AEA6-712E961100AB	4,180.00
04/08/2022	C04566	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio www.esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	CDB0F834-7E62-4C49-837E-6F5145690FA1	29,000.00
04/08/2022	C04567	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas	A... A... A... A...	AAAA700206J51	BE04AF78-6551-478B-A2AB-B6FA012FF60D	4,590.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			correspondientes al mes de julio 2022 en el medio Diario Alerta Noticias				
04/08/2022	C04568	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio El Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1F5AD-FDFF-476D-B755-9049088CAC52	5,220.00
04/08/2022	C04569	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio "Es Nota Nayarit"	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	5D8C7207-EC35-440F-91DE-B669A0E80E30	13,920.00
04/08/2022	C04570	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio del 2022 en la página web.noticiasenlinea. mx/wp Que hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	466A18F3-E267-43BD-8C7F-ECA103D12308	22,950.00
04/08/2022	C04571	01/08/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes de julio en el medio digital Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	EBC63AD8-53A5-403E-9D4D-663B4AF93309	46,400.00
04/08/2022	C04572	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente a mes de julio en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales	O... G... N... C...	NICO820309BT1	EE4DA38B-EFB8-4BFD-9170-699862EC216E	2,295.00
04/08/2022	C04573	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de julio 2022 en el medio por internet "Reporteros.MX"	R... J... H... C...	HECR710713KC8	872EC711-23EB-4428-9EF0-A8DECB8A0205	35,062.50
04/08/2022	C04574	01/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio www.consentidocomun.mx	S... C... M...	SCM180525AM9	74511DD9-7F2C-404B-B4F0-DA446B81CC28	34,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
04/08/2022	C04575	02/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio 2022 en el periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	85AFDA61-73A5-449F-BCC3-40AA1E834C01	23,200.00
04/08/2022	C04576	01/08/2022	Servicio de difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	F87BF765-FDFE-4D03-A9D0-7A3FE4C8F256	58,000.00
05/08/2022	C04577	02/08/2022	Difusión de las actividades legislativas correspondientes al mes de junio y julio en el medio www.nayaritnoticias.info	B... D... B... C...	BACB830113LR5	41F239A8-906E-482A-9A75-68ED0FA08FDA	86,000.00
11/08/2022	C04783	10/08/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de julio en el medio "El Guardián de Nayarit"	J... G... G... R...	GURG640603IJ2	AAA1A18C-4DFE-439B-986E-8BF1AB08D8E3	58,000.00
08/09/2022	C05273	02/09/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondientes al mes de agosto en el medio XHXT.FM La Caliente 105.7 y XHPCTN.FM La Lupe 88.3	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	89ADB95D-1DDD-4680-887E-91B365307EA5	17,400.00
08/09/2022	C05282	02/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto en medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	44B99EE6-78DA-4C38-99FA-DA1727A09FC6	10,440.00
08/09/2022	C05288	06/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de agosto en las radiodifusoras la patrona 98.1, 92.1, 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	9E7F1040-2971-44B1-BD76-A85AE956CAA0	40,600.00
08/09/2022	C05291	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de agosto en el	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	EED8CDC5-58BC-4F1C-A118-4A08D637445A	58,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			medio radio 106.9 FM XHRIO y 92.9 FM XHZE				
08/09/2022	C05294	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de agosto 2022 en el periódico El Único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	8AFD0D4D-380C-4128-AC38-5862B8A9694A	34,800.00
08/09/2022	C05297	06/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto en El Pulso de Nayarit	J... A... R... Á...	REAJ890522U56	D6F08FE5-ADA1-4FC3-9C19-B0F644ECC203	13,050.00
08/09/2022	C05303	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes a los meses de julio y agosto del 2022 en "El ABC de la Noticia"	J... D... J... R... A...	RUAJ521103434	AAA1D27B-D922-46C0-A3A5-97B77A46EDCD	4,590.00
08/09/2022	C05307	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de julio y agosto en el medio Radio VIP	L... M... R...	MERL6712297Y5	69CC99BD-6443-4017-90D0-96FF729638B2	20,880.00
08/09/2022	C05315	06/09/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de agosto del año en curso en el portal digital www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	1728E43F-1555-47AD-8EA0-C8C4F22051C5	11,475.00
08/09/2022	C05318	06/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de agosto en la radiodifusora la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	66C85045-4B20-4E64-B955-456E5CAAE751	11,600.00
08/09/2022	C05319	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de agosto en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3, 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	B059330D-A50B-4522-B909-5105A1B14C0D	58,000.00
08/09/2022	C05322	01/09/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	BF60DDDF-E0C6-4444-8385-4EFD56928D22	53,360.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			mes de agosto 2022 en la estación de radio XHERK 104.9 FM los 40 Nayarit				
08/09/2022	C05323	05/09/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes del mes de agosto en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	CB5B8301-DB49-41CC-A263-136FF0B983A3	69,600.00
08/09/2022	C05328	02/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de agosto del 2022 en el medio: XHLUP-FM de Las Varas, Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	EB446826-A26D-48A7-8296-C4284F764AAF	27,840.00
09/09/2022	C05331	05/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto de 2022 en el medio "ximenanewsnayarit.com"	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA199E0-D405-4BFD-9094-D80B9D1D8919	22,950.00
13/09/2022	C05503	03/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	916361AD-49A0-4F07-A8F5-036EC373DB27	12,540.00
28/09/2022	C05911	23/09/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto en la página https://zonaceronayarit.com.mx	C... A... R... Á...	REAC910910HU0	5D2AC016-AF06-4D61-B45F-9C5679A5A44D	3,442.50
07/10/2022	C05970	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio www.ambitos.com.mx	A... I... G... G...	GAGA950709LV5	2C4B5C1D-65C9-4389-80CD-ECBC1D48D607	4,180.00
07/10/2022	C05971	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondientes del mes de septiembre en el medio Adonai Durán Periodista	A... R... G... D...	GODA890505ET9	88E245FC-3802-499E-8778-A29D062F63B3	3,442.50

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
07/10/2022	C05972	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre 2022 en el medio www.enteratenayarit.com	A... I... G... C...	GACA760418PI1	BEBF1C39-D5A2-40DD-B798-7F14601EF592	7,315.00
07/10/2022	C05973	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre de 2022 en el periódico "La Extra de Nayarit"	A... Y... T... G...	TOGA890420N83	AAA15ADD-2B6D-4122-BA8D-DD423124D577	2,295.00
07/10/2022	C05974	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes del mes de septiembre en el medio Vida Publica	A... L... C...	LECA7810024F1	FACEADA3-D460-4E08-8394-17187A83C0BD	10,440.00
07/10/2022	C05975	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas del mes de septiembre	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	27B71F54-DE32-4E41-8E4E-D521890AB790	5,800.00
07/10/2022	C05976	06/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio diario correo del pacifico	A... F... M...	FOMA480828FUA	AAA132DC-826F-4020-B400-58C2EA6BA61D	4,640.00
07/10/2022	C05977	07/10/2022	Difusión de las actividades legislativas correspondiente al mes de septiembre 2022 en el medio www.nayaritnoticias.info	B... D... B... C...	BACB830113LR5	91914BDA-6ED8-453D-95DC-236B33FAF44A	43,000.01
07/10/2022	C05978	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en la página https://zonaceronayarit.com.mx	C... A... R... Á...	REAC910910HU0	6A12F3F6-ED13-4093-B177-74535F38428B	3,442.50
07/10/2022	C05979	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA12FC6-9B42--48EF-AE5E-31C9B6D9C9EA	22,950.00
07/10/2022	C05980	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre de	C... E... A..., S. de R.L.	EAL890921392	1D3F6FA1-5D56-4BFE-B5FA-600F717282B6	58,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			2022 en el periódico "Meridiano de Nayarit"				
07/10/2022	C05981	05/10/2022	Difusión de las actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en las radiodifusoras la patrona 98.1, 92.1 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	24389AFB-26BA-42BD-8BEE-B6EE251AD1F5	40,600.00
07/10/2022	C05982	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas de los miembros de la XXXIII Legislatura en el periódico el Eco de Nayarit en su forma impresa	C... G... I...	GUIC381010RK8	AFD2AD93-143B-47DA-9C98-933C49CB319D	11,600.00
07/10/2022	C05983	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio periódico Panorama Nayarita	D... Z... C...	ZACD9403126G1	41223011-9C4A-4D74-A21D-2F030689576D	5,800.00
07/10/2022	C05984	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de septiembre medio radio XHRIO 106.9	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	3D3EFA3C-100F-4F9A-8BF8-0AC396C131F2	58,000.00
07/10/2022	C05985	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondientes al mes de septiembre del 2022 en el medio periódico El Huracán	E... G... A... M...	AEME620330SA1	5BAA3FBB-4EE5-495A-8312-E10688F1A8E9	1,740.00
07/10/2022	C05986	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre del 2022 en Cir informativo	E... L... C... J...	CUJE680630F3	AAA15786-8FA1-41AE-91DE-E310817A6A1D	2,295.00
07/10/2022	C05987	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de septiembre 2022 en el periódico el único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	4763DDB8-08BA-B244-92E6-1D9A478272B5	34,800.00
07/10/2022	C05988	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	3F642DF8-27B5-4E7A-B96B-35042437B9B9	8,032.50

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			correspondientes al mes de septiembre del 2022, en el medio del portal digital Séptimo Cantón				
07/10/2022	C05989	06/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de agosto y septiembre por Gustavo Vargas	G... A... V... B...	VABG850911DJ9	AAA1B33F-21D3-4514-89C9-CAEE22FDC704	11,475.00
07/10/2022	C05990	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el Medio Evaristo ya está listo	I... M... R... P...	ROPI881023585	AAA1F85D-5805-419C-A872-9D85E380B6BD	6,960.00
07/10/2022	C05995	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre de 2022 en el medio "ximenanewsnayarit.com"	J... O... V...	OIVJ971003SU9	AAA128E0-12AC-428E-976A-3187C01DA702	22,950.00
07/10/2022	C05997	06/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio El consejero noticias	J... J... G... G...	GAGJ940914785	B58B2E17-14CC-4DDE-93A5-21D462D9D4BC	14,917.50
07/10/2022	C05999	08/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio de Primera Plana	J... C... C... M...	CEMC580314ME7	7E72DD50-23EC-42CA-9186-432E5267B4F0	4,640.00
07/10/2022	C06000	09/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre del 2022 en "El ABC de la noticia"	J... D... J... R... A...	RUAJ521103434	AAA1A424-0238-44C3-A4D9-E64604BCF65E	2,295.00
07/10/2022	C06001	10/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio de Studio 21 tv	J... L... G... P...	GOPL760802P64	C20DBA85-4C9B-4C8B-B50C-139B66CABC3	29,000.00
07/10/2022	C06002	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondiente al	J... S... A... M...	AAMS860909B5A	B438467C-5230-4568-A12E-E15C3850F0E6	34,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			mes de septiembre en el mediogentenayarit.com				
07/10/2022	C06003	06/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre 2022 en el medio www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	3443EE0B-318A-4510-A813-8F42FFB5E929	40,600.00
07/10/2022	C06004	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio Del Norte de Nayarit (DNN)	L... L... O... R...	OURL900324CY6	AAA19557-983D-470B-AE2F-5E3ED15721C9	11,600.00
07/10/2022	C06011	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre 2022 en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	244E8379-4C29-4A73-910E-785FC2BE379B	11,475.00
07/10/2022	C06016	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de septiembre en la radiodifusora la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	B608D20C-6D39-4733-B99C-BDDACE084209	11,600.00
07/10/2022	C06017	05/10/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de septiembre en el medio de radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3, 101.9	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	CE816432-EFE5-48A6-B36E-2235EF6AAB94	58,000.00
07/10/2022	C06019	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de septiembre 2022 en la estación de radio 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	73CC9031-3A16-4D33-9058-93B510FD6BAD	53,360.00
07/10/2022	C06020	04/10/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes del mes de septiembre en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	A227AA73-1EAB-4896-8710-A789ECD59526	69,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
07/10/2022	C06026	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de septiembre del 2022 en el medio: XHLUP-FM de las Varas, Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	66D206A1-4D0A-4E0E-99BA-5A9F3FF881BE	27,840.00
07/10/2022	C06031	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre 2022 en el medio de comunicación electrónico Diario Alerta Noticias sitio web www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	8FDA228C-A67F-4A7C-B0BF-97D1D86962F8	4,590.00
07/10/2022	C06036	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de septiembre del medio Documental Nayarit	L... A... O... V...	OIVL940925238	E49A2CB4-A035-43CA-B825-004C0CE64CC3	4,640.00
07/10/2022	C06038	03/10/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes septiembre en el medio digital Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	EBA822A5-6F7C-4573-89DF-DD03037A50DA	46,400.00
07/10/2022	C06040	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio la caliente y La Lupe	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	133FADF2-3A3D-41DF-B1FB-D28DA1C733C6	17,400.00
07/10/2022	C06041	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre de 2022 en el medio de comunicación La Yunta de Tepic	O... C... Z... E...	ZUEO5611151AA	FD2F8E70-61D1-4EC3-8B4D-B05AD34CBCA9	2,320.00
07/10/2022	C06047	03/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre 2022 en el periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	100A4EBE-A3D2-934F-B3B4-1EDD36785978	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
10/10/2022	C06059	04/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio de comunicación Karla Rosado	K... A... R... O...	ROOK8104068R6	F31D43AC-2923-5E45-B0A7-BDF9B477530F	10,450.00
17/10/2022	C06321	06/10/2022	Difusión de las actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de septiembre en el medio Crónica Nayarita	MBC C... A...	MCA150420N71	AE57F7C9-9C27-43A1-A992-63CB83C077D8	75,400.00
17/10/2022	C06327	13/10/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de septiembre en el medio Digital la Gamarra	M... Á... P... V...	PUVM910221SH0	EA258BE6-6AAA-4110-A00A-D4D248F0D3DD	17,400.00
09/11/2022	C06780	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio www.nayaritnoticias.info	B... D... B... C...	BACB830113LR5	B4449860-ADD8-4B14-954C-FB50EF7B80B4	43,000.01
09/11/2022	C06782	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente mes de octubre de 2022 en el medio Bahía Televisión	C... H... H...	HEHC620429TE3	AAA18EF9-688D-4966-A2A7-B5F398C6D4C4	22,950.00
09/11/2022	C06785	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre en las radiodifusoras 98.10, 92.10 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	81072115-62D9-408C-A657-5570693E939D	40,600.00
09/11/2022	C06788	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de octubre en el medio 106.9 y 92.9 FM	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	B510B4A4-A636-4CA4-87CC-16B1C4D1669A	58,000.00
09/11/2022	C06807	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de octubre en el medio Studio 21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	2835E174-B68D-441A-B2FA-7A1A8AF303CB	29,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
09/11/2022	C06808	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de octubre en www.criticadn.mx	L... S... G... N...	GUNL760523QT6	A72031B9-16BB-4D2A-A268-A4FC7985840D	40,600.00
09/11/2022	C06811	10440	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de octubre en el medio Radio vip	L... M... R...	MERL6712297Y5	AAA16FB3-6276-4E75-B053-489B6B8E30F0	10,440.00
09/11/2022	C06818	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio digital La Gamarra	M... Á... P... V...	PUVM910221SH0	8277B1F5-FA54-41E9-AC93-2868E2CC71F0	17,400.00
09/11/2022	C06821	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio de comunicación panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA1B53B-9186-4E0E-B3B1-1C153A86A275	46,400.00
09/11/2022	C06822	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en la radiodifusora 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	9397D8F0-35A7-4601-A969-9FD0A2AB86F2	11,600.00
09/11/2022	C06823	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de octubre de 2022 en radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3 y 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	D2EC5C0E-2745-4621-8156-B39E3A568717	58,000.00
09/11/2022	C06825	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de octubre 2022 en la estación de radio 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	68158E5F-F699-4D44-923C-26D86B7F4262	53,360.00
09/11/2022	C06827	04/11/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de octubre en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	6D906230-3CAB-462E-B21B-7930F9CA95C8	69,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
09/11/2022	C06830	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	F5C8B770-B4AF-4AF4-A23F-4F26E30301C2	25,245.00
09/11/2022	C06832	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio Diario del Pueblo	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA1589B-E6C6-40B1-AD45-5D1921ED1922	17,400.00
09/11/2022	C06835	02/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio XHLUP-FM	R... D... M... R...	MORR670626EL3	4149BC03-F649-4BF5-BC9B-02473175E39E	27,840.00
09/11/2022	C06837	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio digital El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	B240B770-5FA9-4A46-9ED7-270021196393	51,637.50
09/11/2022	C06841	01/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre de 2022 en el medio Christian Langarica en facebook	C... I... L... T...	LATC800616GD2	53DA10FE-4CE5-2247-A2C9-A8BE00BBD9D8	17,212.50
09/11/2022	C06845	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de octubre en el medio XHKG-TV	J... Y... M... O...	MOOJ870831911	5A125DA0-686E-4C9B-9B2B-621D3198A2F3	58,000.00
09/11/2022	C06851	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del mes de octubre en el medio digital Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	8657A36D-E43C-4DF6-A789-C6DD779D291F	46,400.00
09/11/2022	C06854	02/11/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondientes al mes de octubre en el medio XHXT.FM La	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	055CCCCB-E1A0-4BAA-B366-720DD99F21BA	17,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			Caliente 105.7 y XHPCTN.FM La Lupe 88.3				
09/11/2022	C06857	03/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de octubre en el medio El Poder de la Verdad	O... M... G... G...	GOGO740620AR5	AAA1F307-A221-4F83-8AA2-37756DA332DF	8,352.00
09/11/2022	C06859	06/11/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de octubre en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	D404288A-46C4-4EFB-A1F6-9FE99FE8EE4B	12,540.00
07/12/2022	C07576	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de noviembre en la página https://zonaceronayarit.com.mx	C... A... R... Á...	REAC910910HU0	7310981D-0315-4CEE-87BC-51346BD62C2D	3,442.50
07/12/2022	C07579	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de noviembre en las radiodifusoras 98.1, 92.1 y 92.5 FM	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	1DDE4296-FFBC-4423-8D95-80853410B6D2	40,600.00
07/12/2022	C07582	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de noviembre en el medio radio XDRIO 106.9	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	1AB85AE1-47C6-4566-A3CB-B77402D24A38	58,000.00
07/12/2022	C07586	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre del 2022 en el medio del portal digital Séptimo Cantón	G... A... O... M...	OOMG7711102C5	8AA71E32-9A6C-4A79-9CB2-07863E1C811D	8,032.50
07/12/2022	C07587	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre en el medio Gustavo Vargas	G... A... V... B...	VABG850911DJ9	AAA10761-6389-4C7E-959F-E30197A78D39	5,737.50
07/12/2022	C07602	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al	J... L... G... P...	GOPL760802P64	0BECBC40-F0AA-438B-8CF4-719D3DA6F12B	29,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			mes de noviembre en el medio de Studio 21 TV				
07/12/2022	C07607	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de noviembre de 2022 en el medio radio VIP	L... M... R...	MERL6712297Y5	AAA194DE-8A9F-41F9-8BC1-1DBBE2680EAA	10,440.00
07/12/2022	C07612	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de noviembre en el medio "El Telegrafero"	M... G... P...	GUPM551022MR2	AAA1DD11-785E-4AF0-9605-23D4F21A7C4C	3,480.00
07/12/2022	C07620	02/12/2022	Difusión de actividades legislaturas correspondientes al mes de noviembre en la radiodifusora 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	4442FE13-6903-4335-BEF8-3B398C17E726	11,600.00
07/12/2022	C07621	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de noviembre en radio 97.7, 93.7, 98.5, 95.3 y 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	A939C115-C670-47BC-A47E-DA0E311451BD	58,000.00
07/12/2022	C07623	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de noviembre 2022 en la estación de radio 104.9 FM	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	D8056D50-4631-48B2-8D5F-C184C281620B	53,360.00
07/12/2022	C07624	02/12/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de noviembre en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	6A462E89-1088-49D1-B360-B1A64BAA2E14	69,600.00
07/12/2022	C07631	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre del 2022 en la página www.miguelangellun a.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	2E2D2E60-A807-401C-A6A2-30A79BD721C5	11,600.00
07/12/2022	C07632	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas	R... D... M... R...	MORR670626EL3	83F60C3A-429C-4C55-A9D1-FDD92BB93001	23,200.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			correspondientes al mes de noviembre del 2022 en el medio XHLUP-FM				
07/12/2022	C07633	02/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre de 2022 del periódico Diario gente y poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	33DAFD89-523D-4BBA-888B-BC46A9164F0D	26,680.00
07/12/2022	C07637	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre 2022 en el medio de comunicación electrónico www.alertanayarit.com	A... A... A... A...	AAAA700206J51	5BAE2B61-3BB3-403A-808C-0C3206D1DE27	4,590.00
07/12/2022	C07638	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre en el medio Christian Langarica en facebook	C... I... L... T...	LATC800616GD2	61C28308-F15F-4F0F-8D35-6992D164B291	17,212.50
07/12/2022	C07642	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre en el medio XHKG-TV	J... Y... M... O...	MOOJ870831911	778A0CE5-CDB6-4714-A7FE-F40BE8A77D05	58,000.00
07/12/2022	C07643	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre de 2022 en el medio "Es nota Nayarit"	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	EFFCC260-9A7E-40AB-92AE-BD464A04C11F	13,920.00
07/12/2022	C07645	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre en el medio de comunicación Karla Rosado	K... A... R... O...	ROOK8104068R6	A91C4801-B093-413C-A88C-0ED64E53EC1B	10,450.00
07/12/2022	C07646	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre del medio Documental Nayarit	L... A... O... V...	OIVL940925238	52CA4EC5-21D6-44AE-8028-7B87E8F8A6D4	4,640.00
07/12/2022	C07648	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII	M... G... T... I...	TOIM880326657	A8C2A979-E845-4EDD-9A90-1E053195813A	46,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			legislatura correspondiente del mes de noviembre en el medio Nayarit en 90 segundos				
07/12/2022	C07651	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas, correspondientes al mes de noviembre en el medio XHXT.FM La Caliente 105.7 y XHPCTN.FM La Lupe 88.3	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	E84AEBFA-64C1-4D46-9497-1D606E34E988	17,400.00
07/12/2022	C07658	01/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de noviembre en la página (http://endirectonayarit.webnode.mx)	S... A... M...	AEMS8103171Q5	475C100C-FBF8-4F02-9159-D3D44AD8659A	4,180.00
19/12/2022	C08333	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre de 2022 en el medio Entérate Nayarit	A... I... G... C...	GACA760418PI1	6B327872-A516-463A-AC2A-58171E2EC883	7,315.00
19/12/2022	C08339	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre publicadas en Noticias León	A... M... D... J... L...	LEHA521111RFA	E25F5EE0-F1F1-4977-A78B-49DCA95B19CF	5,800.00
19/12/2022	C08341	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre 2022 en www.nayaritnoticias.info	B... D... B... C...	BACB830113LR5	0B7EF0C1-33CE-4FBC-91F1-405BEA56918E	43,000.01
19/12/2022	C08345	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en las radiodifusoras de la patrona	C... I... D... N... S.A. de C.V.	CIN0309234J7	98A4630D-9178-4D1D-B2DA-A80B6CFA5E2C	40,600.00
19/12/2022	C08349	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de diciembre en el medio XHRIO 106.9 FM	D... D... R... D... N... S.A. de C.V.	DRN130511SF0	FDCAF369-3B4C-45B7-B632-27E905CF09B0	58,000.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08352	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre 2022 en el periódico El único	F... J... V... H...	VAHF550206F14	1981E854-87F7-49DA-88D5-016E4B5A2462	34,800.00
19/12/2022	C08365	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en el "ABC de la noticia"	J... D... J... R... A...	RUAJ521103434	AAA1A965-C673-4DD7-8640-452D81E253EE	2,295.00
19/12/2022	C08366	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Studio 21 TV	J... L... G... P...	GOPL760802P64	11468CDE-0630-4CF5-BCC5-C5DF4E89E65A	29,000.00
19/12/2022	C08373	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio radio VIP	L... M... R...	MERL6712297Y5	AAA15867-E35A-416F-B68F-F1201DDDE6DC	10,440.00
19/12/2022	C08382	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre 2022 en la página www.larrycanonga.com	M... A... S... G...	SAGM960606BQ8	B82FADF5-FE57-4247-91F9-CF4785AE7A1D	17,212.50
19/12/2022	C08387	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio M... C... B... R...	M... C... B... R...	BERM840324FA4	95FCE9C0-5603-45A9-A6D9-82B458E3779C	2,090.00
19/12/2022	C08388	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de diciembre del año en curso en el portal www.cronicaspoliticas.mx	M... E... P... B...	PABM690113459	C0E7369B-9A75-4563-9AD3-DA9279B022C1	17,904.95
19/12/2022	C08390	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en página de facebook N... A... L...	N... A... L...	AALN710520FB2	AAA10C5C-D59D-4AE0-A6D6-5ED0E314C96A	9,280.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08391	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio de comunicación panchosandoval.com	O... E... R... R...	RORO7712249G7	AAA135E9-AA64-47DA-866C-B241ED5DF29A	46,400.00
19/12/2022	C08392	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en la radiodifusora XHEJ la patrona 93.5 FM	O... de M... d... P..., S.A. de C.V.	OMP090116Q89	EB127147-788D-417F-8B18-621197E86131	11,600.00
19/12/2022	C08393	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de diciembre en el medio de radio XHNF 97.7, XHTEY 93.7, XHPIC 98.5, XHPY 95.3, XHPNA 101.9 FM	O... d... P... d... N... S.A. de C.V.	OPN120222QLA	4C25FC9C-A8B3-4362-9D2D-DBABEC11DF00	58,000.00
19/12/2022	C08394	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de diciembre en la Revista Palabra	P... G... E...	GOEP5104269B7	9F18DAA4-3655-49F3-A63B-AEAA7319367D	5,800.00
19/12/2022	C08395	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de diciembre 2022 en la estación de radio XHERK 104.9 FM los 40 Nayarit	P... Y P... K... S.A. de C.V.	PPK870404CB2	53993698-2CB9-40B6-961C-9E3CB3D7FD27	53,360.00
19/12/2022	C08396	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de diciembre en el canal 8NTV	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	0860D218-CE50-4767-A366-1B0477275CB7	69,600.00
19/12/2022	C08397	14/12/2022	Difusión de actividades legislaturas de la XXXIII legislatura correspondientes al mes de diciembre en el sitio de internet ntv.com.mx	R...-T... D... de N... S.A. de C.V.	RDN1306189R7	48BE6AF4-3E9B-4E66-84F1-27822D1FAA6D	92,800.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08398	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre	R... D... G...	DEGR5203298A6	57469CB0-45B0-4EE9-AEAD-8F6DE022E1FA	5,220.00
19/12/2022	C08399	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio periódico Express de Nayarit	R... F... M... D...	MODR581024A15	AAA12E12-C87D-4CFD-A349-96E70238DF27	25,245.00
19/12/2022	C08400	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en Reporteros Ciudadanos	R... J... G...	JIGR7003036V6	AAA16DBE-F6A6-45DE-BD23-1A370B9DAE3F	3,480.00
19/12/2022	C08401	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en el medio Diario del Pueblo	R... G... T... R...	TIRR970131MS5	AAA1BAE2-C661-49A1-A4E6-6BFD85B47A64	17,400.00
19/12/2022	C08405	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de diciembre de 2022 en el medio de Grilla en la Costa	R... B... R...	BERR491225HU8	B3097570-DBBF-4AFA-BF76-395B15E5D2A5	2,320.00
19/12/2022	C08406	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en la página www.miguelangelluna.mx	R... M... R... R...	RERR720607EJA	84F8C897-ABA4-4FF4-935E-37DD931F8917	11,600.00
19/12/2022	C08407	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en el medio XHLUP-FM de las Varas Nayarit	R... D... M... R...	MORR670626EL3	B3BAFB20-C7A7-43BE-AA12-D28BA8AE9F1F	23,200.00
19/12/2022	C08408	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondiente al mes de diciembre de 2022 del periódico Diario Gente y Poder	R... N... G... T...	GOTR860315LM9	74ACB1AB-43E7-4A7E-86A8-2A12915E5170	26,680.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08409	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio digital de El Sol de Nayarit	V... A... R... G...	ROGV980605J95	248F56E0-2ECF-46FD-894B-FF5E0DD7E872	51,637.50
19/12/2022	C08413	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Punto Informativo Nayarit	Y... P... C... S...	CESY9908297H3	A134585B-5405-4F23-A5D9-3E7D4204C8A9	4,590.00
19/12/2022	C08415	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio www.esbasico.mx	Á... A... A...	AAAA790222H73	6517B0B1-47F1-4158-A202-AE533CFF7A92	29,000.00
19/12/2022	C08420	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre 2022 en el medio Diario Alerta Noticias	A... A... A... A...	AAAA700206J51	8DF3B3CC-8677-47D6-83AF-7E73F7D94418	4,590.00
19/12/2022	C08422	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Christian Langarica Facebook	C... I... L... T...	LATC800616GD2	92A4DE98-0071-024E-BC80-50B84B7C1B41	17,212.50
19/12/2022	C08436	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio El Madrugador de Santiago	F... J... V... F...	VEFF8109263R1	AAA1E9DE-B310-420D-A8F8-2481C4373681	5,220.00
19/12/2022	C08441	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio periodístico Visor Nayarita	F... P... G...	PEGF5705159N6	AAA199DE-314B-4371-A0CD-7363A4AE8933	8,032.50
19/12/2022	C08443	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en Cotorreando con Gerardo	G... G... R...	GORG690522SX4	AAA1D5A0-78EB-4F49-B676-C21B12F339D9	9,180.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08444	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio XHKG-TV Nayarit	J... Y... M... O...	MOOJ870831911	ED38CDE3-BE63-42A0-AA11-531AF1678100	58,000.00
19/12/2022	C08445	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre de 2022 en el medio "Es nota Nayarit"	J... A... de la V... F...	VEFJ8511082H8	0A22C9C6-7D1C-4D6A-AAE1-F0331FE01AD4	13,920.00
19/12/2022	C08448	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio de comunicación Karla Rosado	K... A... R... O...	ROOK8104068R6	439B2DEA-0D73-493E-A855-0CE2DC9A8A14	10,450.00
19/12/2022	C08451	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del medio Documental Nayarit	L... A... O... V...	OIVL940925238	29704660-F117-4905-AAE8-BBED9F767249	4,640.00
19/12/2022	C08454	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre del 2022 en la página web.noticiasenlinea. mx/wp Que Hay	M... de la C... Z... H...	ZAHC620923VB7	1A80888C-BC29-40F3-8C3A-5B6843C76DC8	22,950.00
19/12/2022	C08458	14/12/2022	Difusión de las actividades de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de diciembre en el medio digital Nayarit en 90 segundos	M... G... T... I...	TOIM880326657	231460A2-9675-452E-90CE-F528F2F6AD48	46,400.00
19/12/2022	C08462	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio la Opinión de Bahía de Banderas	M... V... G...	VIGM8803138M9	39D2EFE4-BB46-4AFB-A4D6-1BA75A556470	4,640.00
19/12/2022	C08465	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en la página de Ulloa Noticias	M... D... J... U... I...	UOIM880511ER3	AAA14101-4FF9-44C0-AB85-950C0ABE12D0	4,360.50

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
19/12/2022	C08467	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio 105.7 y 88.3 FM	M... S.A. de C.V.	MUL0711147NA	11BBACC6-E3B3-4D04-94CE-A8FCFF96E360	17,400.00
19/12/2022	C08471	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas en el portal de noticias de El Regional sus plataformas y redes sociales correspondiente al mes de diciembre	O... G... N... C...	NICO820309BT1	5FD6833A-ECEE-4354-89C6-8672426E4AB0	2,295.00
19/12/2022	C08475	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre de 2022 en el medio de comunicación La Yunta de Tepic	O... C... Z... E...	ZUEO5611151AA	FD2B9EC8-3655-47B9-94BC-5E0FEE3A23DE	2,320.00
19/12/2022	C08479	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio El Poder de la Verdad	O... M... G... G...	GOGO740620AR5	AAA16664-5A75-447B-8F7D-070109F76381	8,352.00
19/12/2022	C08481	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Informativo Enfoque	P... S... S...	SASP780927H31	16EFCE5E-1193-4725-A530-14FC02E01090	11,600.00
19/12/2022	C08485	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	B2E51B1E-955D-4A74-B21B-D2CD155E8FC4	12,540.00
19/12/2022	C08488	15/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXIII legislatura durante el mes de diciembre 2022 en el medio por internet Reporteros.mx	R... J... H... C...	HECR710713KC8	517A8C8C-27C3-4B88-8D46-20C2D4586028	35,062.50
19/12/2022	C08491	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en	S... A... M...	AEMS8103171Q5	9935AAC8-D882-4F14-A780-CFBB86692C1E	4,180.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			la página endirectonayarit.webnode.mx				
19/12/2022	C08495	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio www.consentidocomun.mx	S... C... M...	SCM180525AM9	A341DA74-A4FD-4EB7-9028-E30203976737	34,800.00
19/12/2022	C08499	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre 2022 en el periódico GCN Noticias	S... A... de la P... S...	PASS640912H21	96BC09D8-43B4-4EAE-8141-598082416153	23,200.00
19/12/2022	C08501	14/12/2022	Servicio difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Nayarit Opina	V... O... E... S.A. de C.V.	VOE060327HJ1	D0BEA5F3-E76F-4706-9427-9D993AD2C987	58,000.00
19/12/2022	C08504	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Reporte Viral	V... E... R... R...	RARV701213MZ4	AAA11C43-38DE-4998-9C63-359390591772	8,737.50
19/12/2022	C08514	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Lizbeth Álvarez Noticias	Y... P... P... T... N... S.A. de C.V.	YPT150918IH1	53CF9439-B037-4694-9E42-695C22E76B4B	9,280.00
19/12/2022	C08515	19/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre de 2022 en Notinay	J... M... T... N...	TUNJ641223K48	5F997C74-E789-4418-BA9D-3FCC9BD5B93E	8,032.50
19/12/2022	C08518	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente al mes de diciembre en el medio Aztlán la Revista	P... G... S.A. de C.V.	PGU191024PC1	05DBB3CB-E34B-4F10-BEE6-E07059D04CA3	76,560.00
21/12/2022	C08662	14/12/2022	Difusión de actividades legislativas correspondientes al mes de diciembre en el medio Digital La Gamarra	M... Á... P... V...	PUVM910221SH0	376DE19B-7AB8-4764-B427-67F7EE2D1F5F	17,400.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
Suma							14,408,008.76

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables y contratos con su documentación anexa.

Asimismo, es preciso señalar que aun y cuando se anexan a la documentación algunos links de consulta se advierte que, al momento de ser consultados, la búsqueda no arroja el contenido de las notas periodísticas.

2. De la revisión a la partida «*36501*» «*Servicios de la Industria Fílmica, del Sonido y del Video*» se detecta que existen erogaciones realizadas de las cuales no se remite contrato durante el ejercicio fiscal, asimismo, se menciona que aun y cuando en los pagos se adjuntan impresiones sobre algunos eventos se detectó la falta de evidencia de los entregables del servicio de producción de videoclips, por lo que no se acreditan los pagos realizados, por un importe de $433,755.00 (cuatrocientos treinta y tres mil setecientos cincuenta y cinco pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS Y SIN CONTRATO

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
20/05/2022	C02780	19/05/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes mayo	P... C... L...	COLP7911247IA	685AF296-1CE0-4D75-A35B-D6AC0CE1D37F	48,195.00
20/05/2022	C02781	19/05/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes abril	P... C... L...	COLP7911247IA	CA547CDF-5378-42E7-896B-79E1B77EC8C0	48,195.00
24/06/2022	C03529	01/06/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes junio	P... C... L...	COLP7911247IA	656EEC98-AFB5-4859-8398-C76AACA7273A	48,195.00
15/07/2022	C04370	01/07/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes julio	P... C... L...	COLP7911247IA	FC1A7EA8-CA75-4B15-B86B-B63803009F57	48,195.00
16/08/2022	C04859	02/08/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes agosto	P... C... L...	COLP7911247IA	28A43CBA-522D-4E6E-A910-3BDDDE93329A	48,195.00
06/10/2022	C05969	27/09/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes septiembre	P... C... L...	COLP7911247IA	7FE153C0-DD46-4B46-9B78-5A1015C35C68	48,195.00
28/10/2022	C06732	21/10/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes octubre	P... C... L...	COLP7911247IA	DBD31B0C-13CB-4CD6-A87E-689C7655E752	48,195.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
02/12/2022	C07532	24/11/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes noviembre	P... C... L...	COLP7911247IA	D2A786F4-250A-4E99-B42C-49BEB4C05A46	48,195.00
29/12/2022	C08794	19/12/2022	Servicio de producción de videoclips legislativos informativos mes diciembre	P... C... L...	COLP7911247IA	876ECEDD-5A02-4707-9B5F-AD86BB0E7444	48,195.00
Suma							433,755.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3. De la revisión a la partida «*36901*» «*Otros Servicios de Información*» y a las pólizas solicitadas se detectaron pagos realizados de los cuales no se remite contrato durante el ejercicio fiscal, por otra parte, se advierte que la documentación anexa no acredita que se haya cumplido con el servicio de monitoreo de medios impresos, por un importe de $835,200.00 (ochocientos treinta y cinco mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS Y SIN CONTRATO

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
16/02/2022	C00785	16/02/2022	Promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de enero 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	AED9C260-B037-495F-B594-70D510EDB5B5	69,600.00
16/02/2022	C00786	16/02/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de febrero 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	9CCFF384-5FBC-4133-A7BE-6AB80F5739F9	69,600.00
16/03/2022	C01417	08/03/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medio impresos del mes de marzo 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	C2474DC1-B048-44E0-B081-867A6083B423	69,600.00
29/04/2022	C02430	28/04/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de abril 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	23C04C6B-189E-42B6-9FDA-8D501B7707DF	69,600.00
31/05/2022	C03059	25/05/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	9FE8390D-32BA-4C70-98F0-8A98D335B74B	69,600.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
			medios impresos del mes de mayo 2022				
30/06/2022	C03813	27/06/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de junio 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	6F1560DB-0EAC-4A37-BF8D-42AFE6D9B9EF	69,600.00
22/07/2022	C04497	22/07/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de julio 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	8DE740F6-3171-4EE7-816B-DF9B44FC4DE7	69,600.00
31/08/2022	C05230	30/08/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de agosto 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	FF91AC6A-7081-4CDF-A4F4-139DD3D786E4	69,600.00
23/09/2022	C05638	12/09/2022	Actividades de ventas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de septiembre 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	4F24E00A-F097-4B34-B17E-ED09C6ADB65B	69,600.00
27/10/2022	C06719	21/10/2022	Monitoreo de medio impresos del mes de octubre 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	05E840A9-C29A-4A29-8AB5-5961E1FEE996	69,600.00
15/11/2022	C07125	14/11/2022	Actividades de vetas y promoción de negocios monitoreo de medios impresos del mes de noviembre 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	E938D074-9B06-4911-9861-EDEDAE11B229	69,600.00
23/12/2022	C08673	22/12/2022	Monitoreo de medio impresos del mes de diciembre 2022	M... C... S.A. de C.V.	MCO17081697A	9C6EC8A5-5256-4133-9ED6-34A95D402C3C	69,600.00
Suma							835,200.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

4. De la revisión a las partidas «*36601*» *«Servicio de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet»* y «*36901 Otros servicios de Información*» se detectaron pólizas en las cuales no se remite el contrato por la prestación de servicios durante el ejercicio fiscal, asimismo, la documentación anexada como evidencia no corresponde a la descripción del servicio prestado, por un importe de $142,211.13 (ciento

cuarenta y dos mil doscientos once pesos 13/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS Y SIN CONTRATO

Póliza			CFDI					
Fecha	Número	Partida	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
15/07/2022	C04344	36601	30/06/2022	Servicio de manejo de redes sociales informativas oficiales correspondientes a los periodos de junio	U... G... S.A. de C.V.	UGS1610286X7	1A3DFA0A-BD81-4691-9547-AA780C6E163A	61,110.98
15/07/2022	C04345	36901	30/06/2022	Monitoreo de medios digitales y social listening correspondientes a los periodos de junio	U... G... S.A. DE C.V.	UGS1610286X7	CC852F90-934F-47E2-AB18-C07A57BA9844	81,100.15
Suma								142,211.13

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

5. De la revisión a la partida «*36601*» *«Servicio de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet»,* se detectaron pagos en los cuales no se remite un contrato por la prestación de servicios durante el ejercicio fiscal 2022, aunado a esto, de las evidencias anexadas no hay manera de correlacionar el fin por el cual se erogó dicho gasto, por un importe de $679,250.00 (seiscientos setenta y nueve mil doscientos cincuenta pesos 00/100 moneda nacional), como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS Y SIN CONTRATO

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
03/05/2022	C02448	25/04/2022	Servicio de creación de contenido para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de marzo	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	9A366B10-406C-4B49-9131-EB4FE66F09BF	67,925.00
18/05/2022	C02760	11/05/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de abril	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	6A652238-F0E5-46C4-881B-390A15DCF88E	67,925.00
13/06/2022	C03350	06/08/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de mayo	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	4B326F6D-3A54-49EB-8D8C-B5997B2CE1A7	67,925.00

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
08/07/2022	C03905	07/07/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de junio	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	F7808BF3-E571-4AAB-AB2C-7AF07EAFB05B	67,925.00
09/08/2022	C04579	08/08/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de julio 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	81F67A29-93F6-485F-8D60-93ECF42B7557	67,925.00
08/09/2022	C05330	08/09/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de agosto 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	D6AE81E6-D565-49E2-80EE-3B84BABE9A57	67,925.00
12/10/2022	C06285	07/10/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de septiembre 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	8135DC4A-43CA-4629-824C-25F78F459488	67,925.00
10/11/2022	C06885	07/11/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de octubre 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	DB991C38-28A1-48A3-B615-2DDBF66901F0	67,925.00
09/12/2022	C07700	05/12/2022	Servicio de creación de contenido de comunicación para las redes sociales del H. Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de noviembre 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	7D8B5BD3-A6BE-4133-BA8F-90B05A6AFDBB	67,925.00
20/12/2022	C08636	16/12/2022	Servicio de creación y contenido de comunicación para las redes sociales del H Congreso del Estado de Nayarit correspondiente al mes de diciembre 2022	C... A... E... R...	EIRC8604247L8	7BE706C2-BBA4-4AF2-8FF7-0AF5D444ABEE	67,925.00
Suma							679,250.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

6. De la revisión a las partidas «*36101*» «*Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales*», «*36601*» *«Servicio de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet»* y «*36901 Otros servicios de Información*», se detectó que de la verificación de los siguientes Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ , arrojó los estados de los Comprobantes como «*Plazo vencido*» a la fecha de auditoría, por un importe de $296,962.25 (doscientos noventa y seis mil novecientos sesenta y dos pesos 25/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

CFDI CANCELADOS

Póliza			CFDI					
Fecha	Número	Partida	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
20/05/2022	C02783	36601	26/05/2022	Servicio de manejo de redes sociales informativas oficiales correspondientes a los periodos de abril y mayo	U... G... S.A. de C.V.	UGS1610286X7	1DC50D3A-95F0-4C52-A6EA-15B15ACCAF0C	122,221.96
20/05/2022	C02782	36901	15/06/2022	Monitoreo de medios digitales y social listening correspondientes a los periodos de abril y mayo	U... G... S.A. de C.V.	UGS1610286X7	20FF9553-F60D-499D-98B1-7877110555A4	162,200.29
18/05/2022	C02761	36101	18/05/2022	Difusión de actividades legislativas de la XXXIII legislatura correspondiente del 11 al 30 de abril en el medio Verdades de Nayarit	R... Á... G...	AAGR6308179T5	A7AE624A-D75A-4039-A2AD-9828E88A84F8	12,540.00
Suma								296,962.25

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables y contratos con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III inciso (a y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 193 y 195, fracciones II y VI del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $16,498,424.89 (dieciséis millones cuatrocientos noventa y ocho mil cuatrocientos veinticuatro pesos 89/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del

despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe de la unidad de comunicación social del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*

- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Oficio sin número de fecha 16 de febrero de 2024 suscrito por el C. G… A… H…

> *Por este medio me permito responder y precisar derivado de los resultados del Informe Específico Preliminar del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, del periodo comprendido del 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023*
>
> *…*

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada
Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado y por el presunto responsable C. G… A… H…, se determina que la observación se ratifica, toda vez que, no construyen argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues estos se centran en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a las partidas «*36101*» «*Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales*», «*36501*» «*Servicios de la Industria Fílmica, del Sonido y del Video*», «*36601*» «*Servicio de creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet*» y «*36901*» «*Otros servicios de Información*», de ahí que lo manifestado no les es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, no adjuntan documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.22.PL-AE.01

De la revisión a las partidas *«37501»* denominada *«Pasajes Aéreos», «37501»* denominada *«Viáticos en el País», «37901»* denominada *«Otros Servicios de Traslados y Hospedaje»,* a la plantilla vehicular y a las pólizas de registro; se detectaron las siguientes irregularidades por un importe de $164,017.82 (ciento sesenta y cuatro mil diecisiete pesos 82/100 moneda nacional), al encontrar discrepancias dentro de la plantilla vehicular, como la falta de documentación comprobatoria, como se detalla a continuación:

1. De la revisión a la partida *«37501 Viáticos en el País»* del ejercicio fiscal 2022, la plantilla vehicular y las pólizas de registro; se detecta que se otorgaron recursos a vehículos que no se encuentran dentro de la plantilla vehicular, por lo que existe discrepancia en el oficio de viáticos y oficio de comisión al autorizar recurso para vehículos distintos a los oficiales por lo que se observa una cantidad de $68,209.14 (sesenta y ocho mil doscientos nueve pesos 14/100 moneda nacional), como se demuestra en la siguiente tabla:

DISCREPANCIAS EN OFICIO DE COMSIÓN AL AUTORIZAR RECURSO A VEHICULOS NO OFICIALES

Número	Fecha	Importe $	Vehículo	Importe no justificado
C01389	11/03/2022	6,505.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,714.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	764.00
			Suburban Modelo 2008 Color Dorado Metálico Placas RGE-10-28	764.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	1,020.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	764.00
C01799	04/04/2022	6,588.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,386.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	694.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	1,274.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	764.00
C01813	06/04/2022	5,705.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,146.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	624.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olimpico Placas RGE-10-25	764.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
C02759	18/05/2022	7,690.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,910.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	382.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	1,910.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	1,528.00
C03192	08/06/2022	4,706.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,006.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	764.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	764.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	764.00
C03809	29/06/2022	8,739.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	2,915.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	1,076.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	764.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
C04509	02/08/2022	7,550.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	3,393.00

Número	Fecha	Importe $	Vehículo	Importe no justificado
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	382.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	694.00
C04804	15/08/2022	2,314.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	312.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,146.00
C04900	22/08/2022	3,699.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	694.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	694.00
C05251	05/09/2022	5,254.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	2,004.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
C05544	13/09/2022	1,740.00	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	382.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,586.00
C06675	25/10/2022	5,437.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	1,006.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	1,458.00
C06768	07/11/2022	4,319.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	694.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
C07513	30/11/2022	1,254.00	Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	312.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
			Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	382.00
			NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	312.00
C08078	14/12/2022	7,075.00	RAM-2500 MODELO 2009 COLOR ROJO INFIERNO PLACAS PE-97-842	312.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	1,402.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	1,076.00
C08644	21/12/2022	954.00	NP-300 Modelo 2016 Color Blanca Placas PE-67-674	382.00
			Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	382.00
C08704	27/12/2022	764.00	Suburban Modelo 2012 Color Blanco Olímpico Placas RGE-10-25	382.00
			Tsuru Modelo 2017 Color Blanco Placas RGJ-46-21	382.00
D01063	31/08/2022	31,037.82	Mazda Modelo 2018 Color Rojo Placas RGN-49-75	19,159.14
			Suma	68,209.14

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-06/2023, CE/OM/714-B/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

2. De la revisión a la partida *«37901 Otros Servicios de Traslados y Hospedaje»* del ejercicio fiscal 2022, la plantilla vehicular y las pólizas de registro; se detecta que se otorgaron recursos afines de acompañar los viáticos al personal asignado, sin embargo, no se justifica el importe de $22,986.00 (veintidós mil novecientos ochenta y seis pesos 00/100 moneda nacional), al no acreditar el traslado en un vehículo oficial que se encuentre registrado dentro de la plantilla vehicular, como se muestra a continuación:

GASTOS SIN JUSTIFICAR

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	RFC del Proveedor	Folio Fiscal	Importe $
C01389	11/03/2022	6,505.00	01/03/2022	CAG110830A23	108D5F6B-8E2F-4F11-B5D4-142D0CCAEFAB	316.00
			01/03/2022	CTS160504QL3	CC8844A6-BDAF-4ECE-A17E-59120DACE726	84.00
			01/03/2022	CCA030306LA6	6FB80522-C055-4838-9AB1-039D14259303	35.00
						616.00
			15/02/2022	CTS160504QL3	E12BE093-F346-4869-A2FA-535BBB3746C5	84.00
			15/02/2022	CCA030306LA6	821265BA-73CD-44CE-A87D-526B95F840C	70.00
			15/02/2022	CTS160504QL3	3C2B854D-D5DA-467C-9AE5-2E1FB98E624A	84.00
			09/02/2022	CCA030306LA6	9E458C41-B141-4851-9F2D-F6DCD2CD41B5	190.00
C01799	04/04/2022	6,588.00	16/03/2022	CTS160504QL3	5D2A600B-2F63-4FC5-A7ED-45032B5AB238	84.00
			16/03/2022	CTS160504QL3	69BFBC6F-8C9C-45CD-92D7-AB3FF2110BD4	84.00
			16/03/2022	CCA030306LA6	785124AD-BC81-484D-883B-0962F89F7992	70.00
			23/03/2022	CAG110830A23	8904E301-6518-43A0-AE7E-C52BD8849CF0	157.00
			23/03/2022	CPF6307036N8	17CBCF09-795A-4909-9EF5-5DA875412F2B	38.00
			24/03/2022	CPF6307036N8	0628068E-D5AA-4C25-A810-4AF91D6B980F	76.00
			24/03/2022	CAG110830A23	D6FA088F-227C-4DB9-8BFA-5C25701B58E5	315.00
			24/03/2022	CTS160504QL3	ea65337e-ffed-4842-97ad-c9b4626e5701	84.00
			24/03/2022	CCA030306LA6	615618A1-7390-4949-A04F-41C1BAFB664E	526.00
			23/03/2022	CCA030306LA6	30CC2BB3-A85D-443E-AEBE-4D2B524668FA	526.00
C01813	06/04/2022	5,705.00	11/03/2022	CTS160504QL3	33787DD7-9962-4796-AC6D-2874E28B8808	84.00
			07/03/2022	CCA030306LA6	621DDE1E-23E8-410A-A56F-CDF9B175BB13	526.00
			07/03/2022	CPF6307036N8	A310CB22-6660-4AEC-A615-C4D4E842D0FC	76.00
			07/03/2022	CAG110830A23	692E6578-3B47-4536-96B962A9A3ED85C1	315.00
			11/03/2022	CTS160504QL3	33787dd7-9962-4796-ac6b-2874e28b8808	84.00
			11/03/2022	CPF6307036N8	92D0BDC9-6630-4ABE-9AD6-E14A8132FCAB	76.00
			11/03/2022	CAG110830A23	78ABBCC3-7A8C-4555-824F-D778B18AEBC5	315.00
			29/03/2022	CTS160504QL3	751D1BD2-66D1-457E-A366-384978ADE5DC	84.00
			29/03/2022	CCA030306LA6	0225D364-7284-427A-B72B-3910B072A94B	526.00
			30/03/2022	CPF6307036N8	58421C30-89E5-40D0-9E78-3CEE52A4C113	76.00
			29/03/2022	CAG110830A23	F9557FF7-AD74-410F-8928-505ACE40DCEB	315.00
C02759	18/05/2022	7,690.00	03/05/2022	CCA030306LA6	21FBABFA-2B06-4961-9A53-29FBEE920043	671.00
			28/04/2022	CPF6307036N8	ACF5B038-4FE7-42E0-99E8-792004C5B6E1	76.00
			03/05/2022	CAG110830A23	3E4B7DB4-4A89-4E98-87B4-8BC37C4A2FFB	158.00
			08/04/2022	CCA030306LA6	8E512084-6499-4CDC-B7A1-4039EFD0D251	526.00
			28/04/2022	CTS160504QL3	A18401FA-E669-A477-B20E-6825E390EA53	84.00
			07/03/2022	CCA030306LA6	8AE735B0-0DBC-42FB-8346-D4E0ACCD8B09	445.00
C03192	08/06/2022	4,706.00	17/05/2022	CTS160504QL3	13AA3F1A-FEB2-46B6-BB1F-2D57C9E77E2E	168.00
			17/05/2022	CCA030306LA6	C1CAE7EC-505C-4E73-81A8-E697009B7DEF	70.00
			20/05/2022	CCA030306LA6	567711A2-CE1A-434C-B31E-5383E81A4643	250.00
			20/05/2022	CCA030306LA6	3C186283-C8A7-4D05-8656-5C4195D3B90E	183.00
			30/05/2022	CCA030306LA6	6A488DC6-6D37-4689-BBC6-8FAA74EB4D7E	183.00
			19/05/2022	CAG110830A23	BD3CF9DE-5204-4A42-A5D0-1F14BC0B2E45	316.00
			27/05/2022	CTS160504QL3	29FBB5CB-E410-4732-96F0-83B5FD1A404A	168.00
			27/05/2022	CCA030306LA6	82DBAF01-F790-4602-AE69-F50EB867E208	70.00
C03809	29/06/2022	8,739.00	02/06/2022	CCA030306LA6	71E35884-8C3C-45E3-B762-FDD50C143F87	35.00
			02/06/2022	CAG110830A23	A9408207-D817-4126-A153-7B97ADB891D2	315.00

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	RFC del Proveedor	Folio Fiscal	Importe $
			02/06/2022	CTS160504QL3	434abed6-0e8f-46b9-b8d8-8e75ac387b18	84.00
			03/06/2022	CCA030306LA6	03410112-BC99-462B-A461-6E7516F6489B	70.00
			09/06/2022	CAG110830A23	E15F180B-E80C-11EC-92C0-4936563C5D05	1,208.00
			02/06/2022	CCA030306LA6	2B7CD2DB-4540-48D2-9D82-D01320229986	616.00
C04804	15/08/2022	2,314.00	09/08/2022	CTS160504QL3	69181517-8BB1-464F-9205-C4C35DCEF9B3	84.00
			09/08/2022	CCA030306LA6	403712EB-17F9-11ED-AA26-D7934873D9A0	526.00
			09/08/2022	CAG110830A23	0D414F66-17FA-11ED-ADDA-3BFEC5BFD45E	316.00
C04900	22/08/2022	3,699.00	18/08/2022	CTS160504QL3	655447CB-DBFB-4043-8CD0-594D3B0D56D7	84.00
			18/08/2022	CTS160504QL3	D1E578A0-6FBC-4B42-A650-852DC3D200AB	84.00
			15/08/2022	CCA030306LA6	4F7200BB-1CD0-11ED-B40A-CBDB6A577D72	35.00
			15/08/2022	CCA030306LA6	55B7AB41-1CD7-11ED-B60A-D1A8A983D431	35.00
			17/08/2022	CCA030306LA6	D3012E66-1E45-11ED-869D-D3F989DC54A6	526.00
			19/08/2022	CTS160504QL3	821633B8-BB26-46AE-8534-5F12BE1A1BA7	84.00
			16/08/2022	CPF6307036N8	F3E015D7-82DC-4F2B-B5FD-85A06AD4186E	76.00
			17/08/2022	CAG110830A23	BB767564-1E46-11ED-A2B9-C330E0334FDA	315.00
			10/08/2022	CCA030306LA6	A046BB79-18C4-11ED-B67E-11983C2702EB	70.00
			12/08/2022	CTS160504QL3	f9095101-8880-43a9-994a-0390b91a3164	168.00
C05251	05/09/2022	5,254.00	19/08/2022	CAG110830A23	04ABFE6C-1FDC-11ED-B5EF-2D592F73EAF4	170.00
C05544	13/09/2022	1,740.00	13/09/2022	CCA030306LA6	60F8852B-2E04-11ED-A1E5-17D2FF66346B	976.00
C06675	25/10/2022	5,437.00	12/09/2022	CAG110830A23	7DE9F838-32DD-11ED-AC38-39A062CD955D	85.00
			13/09/2022	CCA030306LA6	45B1EA8C-33AD-11ED-9F8A-C18D934A8BBF	70.00
			13/09/2022	CTS160504QL3	30891BD6-A7EF-4268-AF97-80DB4F64EFDD	168.00
			16/09/2022	CCA030306LA6	446EBE6D-3DB0-11ED-B505-BB5B85EC6DBC	401.00
			23/09/2022	CCA030306LA6	734623D7-3B67-11ED-89D9-BD51731CDD65	125.00
			17/10/2022	CCA030306LA6	6FD64CB8-4E32-11ED-A564-B35C8E4F34C0	526.00
			17/10/2022	CAG110830A23	C55F29C4-4E33-11ED-9FBA-154D7DCD5CFD	315.00
			26/09/2022	CAG110830A23	687FCE86-3DB3-11ED-8615-FF4C22CAA02B	315.00
			26/09/2022	CPF6307036N8	080F753E-2976-44B7-A0C5-D9AFCD681102	76.00
C06768	07/11/2022	4,319.00	19/10/2022	CAG110830A23	5FFD6B7A-4FE2-11ED-BD96-F9A6A67A612F	315.00
			19/10/2022	CPF6307036N8	68DE34C5-695D-41CD-A836-57652089962C	76.00
			24/10/2022	CAV160509UC3	5C8B2A33-53BA-11ED-9804-77C470272C6C	94.00
			21/10/2022	CAG110830A23	A2A17D005171-11ED-AA69-5DAB48F1FECE	316.00
			20/10/2022	CPF6307036N8	efc337a8-8547-4AAB-BD38-AD868BB10CF4	38.00
			18/10/2022	CPF6307036N8	5BBB77AB-97B8-495A-8AF7-D9E414A6B5B6	38.00
			20/10/2022	CCA030306LA6	DB1C5B26-508E-11ED-9F24-0D9C455C1B59	526.00
C07513	30/11/2022	1,254.00	26/10/2022	CCA030306LA6	BBD27105-5557-11ED-9264-E9DFA2CB2ADB	160.00
			26/10/2022	CTS160504QL3	1229191A-BF71-4F01-849D-B05FD68ABB1D	84.00
			04/11/2022	CAG110830A23	A64CFDD1-5C61-11ED-8F67-2393F8C9C3D1	316.00
C08078	14/12/2022		22/11/2022	CAG110830A23	126A9755-6A95-11ED-A16F-0974C4D5B69D	315.00
			22/11/2022	CPF6307036N8	0AAA0AD96-6CAF-42E1-B38E-971EAA2BE899	76.00
			22/11/2022	CTS160504QL3	917F162D-B3BB-4904-AC33-80CD6F72C8CD	91.00
			22/11/2022	CCA030306LA6	E1D030A2-6A87-11ED-A7C4-B55D6594A085	526.00
			01/12/2022	CAG110830A23	5EAD89FC-71AF-11ED-8B83-3BBDBE27BE20	941.00
			29/11/2022	CTS160504QL3	223969D9-885A-43E0-97A2-7E4A9C7290D9	182.00
			29/11/2022	CCA030306LA6	A656D8BE-702A-11ED-A702-D13953B33431	70.00
			29/11/2022	CAG110830A23	56284835-7023-11ED-92E0-996653AAC834	1,208.00

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	RFC del Proveedor	Folio Fiscal	Importe $
			29/11/2022	CTS160504QL3	19C1843E-A150-48B8-BE1D-2CDBFB888987	182.00
C08644	21/12/2022	954.00	20/12/2022	CCA030306LA6	F828D6EE-809D-11ED-BDF3-39AE4AA8BDE0	190.00
					Total	22,986.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-06/2023, CE/OM/714-B/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

3. De la revisión a las partidas *«37101 Pasajes Aéreos»* y *«37501 Viáticos en el País»* del ejercicio fiscal 2022 y las pólizas de registro; se advierte la falta de documentación comprobatoria y justificativa por un importe $72,822.68 (setenta y dos mil ochocientos veintidós pesos 68/100 moneda nacional), de acuerdo a las irregularidades que se desglosan en la siguiente tabla:

CFDI CANCELADOS/SIN OFICIO DE COMISION

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	RFC del Proveedor	Folio Fiscal	Importe $	Irregularidad
D00272	08/03/2022	6,125.00	15/03/2022	BENA510827H63	F4EDA23C-41C1-4417-8A4F-AB16B7471C04	6,125.00	No se justifica el importe, ya que el CFDI 1C04 tiene status de vigente por sustitución de CFDI previos por lo que la factura que sustituye debería encontrarse cancelada, sin embargo, el CFDI 443B sigue con status vigente
D00272	08/03/2022	2,112.00	07/03/2022	BENA510827H63	E7D92518-D06D-4810-83CB-3C0A0935443B	2,112.00	
D00538	04/05/2022	52,707.00	04/05/2022	VCT930323GY2	3B4EA892-3B69-4D0A-9D1B-29BE781EC794	52,707.00	No se justifica el importe por la cantidad de $52,707 al no remitir oficio de comisión en donde se justifique a que servidores públicos asistieron a dicho evento
D01063	31/08/2022	31,037.82	19/08/2022	AELR900808DX1	07F39D61-785A-4ABA-9F8E-AA9181947770	11,878.68	No se justifica al tener CFDI cancelado por plazo vencido, de acuerdo a consulta realizada en el portal del SAT
					Suma	72,822.68	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-06/2023, CE/OM/714-B/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4, 68 y 74 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; numeral 13 de la justificación y comprobación de los viáticos y gastos de viaje del Acuerdo Administrativo que tiene por Objeto Aprobar las Disposiciones en Materia de Ejercicio y Pago del Presupuesto asignado para Viáticos Nacionales, Internacionales y Pasajes para Diputados

y Servidores Públicos bajo el Régimen de Confianza; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $164,017.82 (ciento sesenta y cuatro mil diecisiete pesos 82/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*

- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo las partidas *«37501»* denominada *«Pasajes Aéreos», «37501»* denominada *«Viáticos en el País», «37901»* denominada *«Otros Servicios de Traslados y Hospedaje»,* de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.22.PL-AE.01
Del análisis de la información y documentación proporcionada, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, registradas en la partida *«38000»* denominada *«Servicios Oficiales»*, se detectaron pagos por distintos conceptos que no se justifican como oficiales, dado que no se acredita documentalmente la realización de los eventos, la recepción por parte del sujeto fiscalizado, así como su entrega a los beneficiarios, por la cantidad de $7,998,683.22 (siete millones novecientos noventa y ocho mil seiscientos ochenta y tres pesos 22/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

a) En las siguientes pólizas se detectaron pagos por concepto de bolos navideños no justificados por un importe de $1,992,060.00 (un millón novecientos noventa y dos mil sesenta pesos 00/100 moneda nacional); en los cuales se omitió anexar un reporte de las localidades, zonas, demarcaciones o distritos en las que fueron distribuidos por parte de los diputados.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C08241	15/12/2022	502,200.00	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	15000. Bolos navideños 231 G	ECCFCBC6-4ED6-4847-BD30-34D41F4DD001
C08301	16/12/2022	1,489,860.00	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	44500. Bolos navideños 231 G	A78A5203-732B-4CF7-841F-9D51471D8181
Suma		1,992,060.00				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

b) De la siguiente póliza se detectó un pago por concepto de bolos de dulces con motivo del día del niño no justificados por un importe de $1,178,388.00 (un millón ciento setenta y ocho mil trescientos ochenta y ocho pesos 00/100 moneda nacional); en los cuales se omitió anexar un reporte de las localidades, zonas, demarcaciones o distritos en las que fueron distribuidos por parte de los diputados.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C03500	15/06/2022	1,178,388.00	VIRM820209DI4	J... M... V... R...	30000.Bolo de dulces surtido 231grs	25276CB5-434A-49EA-8A3E-7A8D478B6C79

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

c) En relación al evento *"Concurso Nacional de Oratoria"*, se relacionan pagos por distintos conceptos no justificados por la cantidad de $146,483.13 (ciento cuarenta y seis mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 13/100 moneda nacional); en los cuales no se incluyen listas de consumo, distribución de materiales, documentos de entrega, cronograma de actividades, formularios de recepción entre otros.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C03061	31/05/2022	11,136.00	RORR82041561A	R... I... R... R...	640.Impresiones de la convocatoria pública para el concurso nacional de oratoria "juan Escutia" 2022	BD1C5EA9-17A1-442C-A297-C361A534DDCD
C03215	10/06/2022	1,624.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.venta de marco color chocolate medidas 28x35 para medalla concurso estatal de oratoria 2022 $812.00, 1. Venta de marco color chocolate de medidas 11x14 moldura núm. 3 evento parlamentario de mujeres $406.00, 1. Venta de marco color chocolate vidrio molde núm. 2 nombramiento $406.00	BA75399F-0DB6-4DE7-A5E9-7E495A5ABCAC

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C05921	29/09/2022	45,558.01	HRE051013FZ6	H... R... S.A. de C.V.	1.Consumo	C4106DE3-BAB8-44C9-8C96-BA26683B31B3
C06284	12/10/2022	22,504.00	AUQA751205U77	A... A... Q...	40.Termo grabado en laser	86067FB7-F033-4EB0-A04D-7F72ED619826
C06298	14/10/2022	7,650.00	AELR900808DX1	R... F... A... L...	3.Servicio público federal de transportación de personas sustituye el folio 7EBEA9AD-PFC8-4BD7-8DCD-BBE9C36A4DF0	2F5FE720-9B4D-4E50-9DA6-2B12C7B790E0
C07404	25/11/2022	49,622.00	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitación	A4E55D87-2A0A-4E19-9C1F-F02D5063292D
C07526	01/12/2022	8,389.12	CAA180427GY1	C... & A...	3.Medallas de reconocimiento para concurso de oratoria $3,967.20, 4. pendones para concurso nacional de oratoria .90x5.00 $4.421.92	18DD7779-0343-4556-A380-B9C0E152FFB2
Suma		146,483.13				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

d) Correspondiente al evento *"Concurso estatal de oratoria"* se relacionan pagos por distintos conceptos no justificados por la cantidad de $302,655.58 (trescientos dos mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 58/100 moneda nacional); en los cuales no se incluyen listas de consumo, distribución de materiales, documentos de entrega, cronograma de actividades, informes de actividades entre otros.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01457	18/03/2022	135,647.50	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	150.Estampado en serigrafia en cilindros de plástico frente y vuelta a 1 tinta "concurso de oratoria"$22,098.00, 36 sublimado y bordado parte delantera en playera modelo polo en color negro para adulto "concurso de oratoria"$9,604.8, 9. Sublimado y bordado parte delantera "concurso de oratoria" playera modelo polo en color negro para adulto$2,740.5. 40. Estampado en serigrafia selección a color "concurso de oratoria" en playeras para niños color negro $3,744.00, 110.Estampado en serigrafia selección color "concurso de oratoria" en playeras para adulto color negro$17,844.00, 27. grabado en medallas metálicas frente y vuelta dorada plata y bronce con listón $79,396.2	556ACA1B-9631-4DCF-B5FB-B0570FF664FB
D00333	23/03/2022	43,468.70	EDU8202178I3	E... S.A. de C.V.	3.Diario de primrose/aveline Jones 1 $804.6, El, 2. Compas y cámara de tiempo $669.6, 3. Muerto de miedo$310.5, 3. Abuela $669.6, 3. Diario de Ana Frank $804.6, 3.Bosque de los pasajeros olvidados $156.6, 3. Buscapleitos $415.8, 3.Profesor zipe y la fabulosa guitarra	0734B2F2-B3D3-41F2-B61F-BE27A832FD03

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					eléctrica $175.5, 6. Rompecabezas de naturaleza mexicana $162, 3.El día que los crayones regresaron a casa $1,350, 3.La pequeña Frida $702, 3.Como atrapar una estrella $526.5, 3.Los compas perdidos en el espacio $526.5, 3.Los compas y el diamantito legendario $669.6 , 6.El libro salvaje $669.6, 3.Aristoteles y dante se sumergen en las aguas del mundo rustica $523.8, 3.Frida y los colores de la vida $993.6, 3.Charlas Ted $1,074.6, 3.Zorro blanco, Dilah y la piedra lunar $537.3, 3.Peligro de suerte$804.6, 3.Los compas escapan de prisión $594.00, 3.El libro de perle $669.6, 3.Neonatos supercolores $418.5, 3.Olivia y las princesas $615.6, 3.Zig zag de la a A la Z $472.5, 3.Perdido y encontrado$675, 3.El gato negro$540, 3.Querida emmie blue $283.5, 3.Los carcomidos $804.6, 3.Los muchachos no escriben historias de amor$256.5, 3.Fiscal de hierro$216, 3.Kakebo $939.6, 3. Estamos ciegos $669.6, 3.Ulltima parada$726.3, 3.Casa en Hoarder $777.6, 3.Como ser un explorador del mundo $885.6, 3. Un gran amigo$618.3 , 3.Ni idea de los grandes misterios del universo $615.6, 3.El hombre del Iztac $931.5, 3.Hoja de papel $175.5, 3.Ramon preocupon $499.5, 3.De vuelta a la casa $607.5, 3.Olivia salva el circo$702, 25.LA bailarina $499.5, 3.Escape del holocausto $9,095.00, 3.Diccionario didáctico básico en español $378.00, 3.Salvajes$567.00, 3.Tigre nocturno $229.5, 3.Último suspiro del conquistador$1074.6, 3.Economia para no dejarse engañar$405 , 3.El coronel no tiene quien le escriba$807.3, 3.Mundo prehispánico$453.6, 3.Primera persona del singular$804.6, 3.Cien años de soledad$885.6, 3.Escape del holocausto$642.6, 3.Compas y la maldición de mekecrack$ 378, 3.porque no quieres comer $669.6, $337.50	
C01468	25/03/2022	4,150.00	SDI780102IV8	S... P... E... D... I... D... L... F... D... E... D... N...	27.Ingreso Diverso envoltura $4,050.00, 1. Ingreso Diverso envoltura $100.00	8B3B63AD-60D0-43DE-ACAA-B5DDC0D8B29D
C01715	30/03/2022	5,765.20	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	7. Calculadora de doce dígitos $3,654.00, 7. cronometros$2,111.2	816B9EA4-C224-4EEC-AEEF-2D0A67E24E4A
C01718	30/03/2022	22,620.00	LEDA890113U45	A... J... D... L... D...	150-Box luch ligero sándwich incluye: sándwich especial, jugo del valle lata, manzana gala, papas fritas y complementos, entrega en bolsa ecológica individual.	AAA180EC-83D1-4418-90E4-50A3D3B73D6E
C01758	01/04/2022	8,769.60	IABE790217IH8	E... I... B...	350.Renta de sillas plegables y tubulares $7,714.00, 4. Alquiler tablón rectangular de 75x240$609.00, 7. Mantel blanco bastillado $446.6	CF720598-4D3C-4862-BAF9-19642221A4F7

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01805	05/04/2022	29,000.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Renta de audio y video concurso estatal de oratoria	5EA474AC-0E05-47E0-9F37-E603ED2751EF
C01926	08/04/2022	7,260.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	30.Charolas de agua embotellada de 330ml	2B85B3DA-09EC-4D00-B791-C0458890F7EF
C03072	31/05/2022	9,010.59	CAA180427GY1	C... & A... S.A. de C.V.	15. Impresión e instalación de pendones en medidas de 1.60 x.60mts $3,442.59, 15. display para colocación de pendonas en sedes $5,568.00	6D767559-E319-4FBD-876B-B38308F3CB8B
C03846	06/07/2022	7,192.00	CAAM720917963	M... A... C... Á...	4.Reparación y pintura de 4 semáforos $3,712.00 2. Fabricación de 2 Semáforos y pintado $3,480.00	AAA1FFB9-8351-4688-8D56-E88A53D3EDEB
D01177	28/09/2022	12,255.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurant	8E0D4181-C9F7-4C43-9D9D-92E359E0326C
D01653	26/12/2022	440.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurant	54A69B8A-1B92-4751-9BD2-FCD687A92781
D01653	26/12/2022	278.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurant	FDCAE98C-5065-484A-BDE9-F3C96F8110C5
D01653	26/12/2022	568.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurant	0A1FD390-5450-4F04-82F4-873665BDA2F9
D01653	26/12/2022	1,741.00	BOZM690905TZ9	M... M... B... Z...	1.Consumo de alimentos del día 14 de septiembre del 2022	AAA137DA-529D-424E-973B-CB4B0FDEFAE9
D01653	26/12/2022	7,290.00	AEOS670227EP5	S... M... Á... O...	12.Artesania decorada mes $3,600.00, 2. Artesania decorada med$580.00, 1.Artesania decorada med$280.00, 10.Artesania decorada med$1,950.00, 4.Artesania decorada med$880.00	969D822A-87D4-4100-971F-74DC2AA8CB7B
D01653	26/12/2022	600.00	SDI780102IV8	S... P... E... D... I... D... L... F... D... E... D... N...	1.Ingreso Diverso envoltura	9DDC10AB-59E5-49AA-BC96-28A0110B5C1C
D01653	26/12/2022	359.99	DGA020216QT0	D... D... G... Y A... S.A. de C.V.	30.Bolsa kraft grande print	3B1D1ED6-6837-409C-BE36-322EBCD5CDAC
D01653	26/12/2022	6,240.00	EDU8202178I3	E... S.A. de C.V.	3.Mente ansiosa $927.00, 3. Bestia$1,224.00, 3. Hijas de la historia $1,104.00, 3. Las costureras$1,194.00, 3. Una breve historia$897.00, 3. Libertad $894.00	60ECAED2-7287-4FC2-A6D0-C2A363DEB7DC
Suma		302,655.58				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

e) En relación a distintos eventos en los cuales se otorgó hospedaje y alimentación a conferencistas, no se incluyó el formato de recepción, por lo que no se justifican dichos pagos por un importe de $20,055.00 (veinte mil cincuenta y cinco pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01709	30/03/2022	1,170.00	CAH101208SY0	C... A... d... H... N... S.A. de C.V.	1.Hospedaje	A19252F0-AA3B-11EC-9DB8-4BDB886733D6
C01710	30/03/2022	8,970.00	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.Hospedaje	0E482370-AEF6-11EC-9C30-A9A36D27EF64
C02386	28/04/2022	1,140.50	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.hospedaje	7AB6CBA6-C1AC-11EC-BFB2-1DB1A7AF6219
C02386	28/04/2022	29.50	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.hospedaje	7AB6CBA6-C1AC-11EC-BFB2-1DB1A7AF6219
C03074	31/05/2022	1,140.50	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.hospedaje	3FF64E40-EE27-40D8-B427-70A210442D21
C03074	31/05/2022	29.50	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.hospedaje	3FF64E40-EE27-40D8-B427-70A210442D21
C06478	25/10/2022	2,808.93	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitación$2,292.93, 1. Restaurante $444.83	9AD6D222-1A61-41D0-A7DB-60872EAC5B12
C06478	25/10/2022	79.07	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitación$2,292.93, 1. Restaurante $444.83	9AD6D222-1A61-41D0-A7DB-60872EAC5B12
C07426	25/11/2022	364.00	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Restaurante (Consumo del día 31 de octubre 2022)	98C8774B-4009-4649-BB7E-427933E9E6B5
C07430	25/11/2022	1,125.00	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitación	44186676-2EF6-44A0-8667-89DBCB45B757
C08670	22/12/2022	1,702.00	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitacion $1,309.83, 1. Restaurante $347.00	D2F87B68-B6DA-4068-BC58-C44B2357769C
C06479	25/10/2022	1,456.47	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitacion $1,146.47, 1. Restaurante $310.00	96DAC2F1-3D95-4668-8FD9-4B9FC3A6B8E3
C06479	25/10/2022	39.53	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Habitacion $1,146.47, 1. Restaurante $310.00	96DAC2F1-3D95-4668-8FD9-4B9FC3A6B8E3
Suma		20,055.00				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

f) De la entrega de reconocimientos en el transcurso del año, no se anexa lista de recepción o documento que avale el otorgamiento de los mismos, por lo que no se justifica la cantidad de $44,156.54 (cuarenta y cuatro mil ciento cincuenta y seis pesos 54/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C03336	13/06/2022	14,390.96	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco color chocolate de medidas 11x14 moldura núm. 3 reconocimiento DR Hugo Armando Paratos Ramirez$406.00, 7. Venta de marco chocolate moldura núm. 3 medidas 11x14 eventos honores a la bandera $2,842.00, 1. venta de marco color chocolate tamaño 28x32 evento poder de la mujer $406.00. 29. venta de marco color chocolate medidas 28x35 cm mol núm. 3 con mluisa evento exposición de cuadros$ 8,938.96, 1. venta de marco color chocolate medidas 22x28 cm moldura núm. 1 reconocimiento a Monserrat real	25A956AF-3F7A-42BB-973A-E743007C8196

Póliza				CFDI		
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					Hernández $464.00, 1. venta de marco color chocolate 11x14 doble vidrio moldura núm. 3 evento mujeres como tu$406.00, 5. Venta de marco color chocolate medidas 22x28 cm mol núm. 1 evento voces trascendentes $928.00	
C05212	31/08/2022	6,565.58	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco 11x14 color chocolate con mLuisa reconocimiento profesor Juan García Molina 9. Venta de marco 11x14 doble vidrio color chocolate moldura núm. 5 Evento Reconocimiento por años de servicio del Subsen 10,15, Y 25 Y 28 años de servicio, 1. Venta de marco 22x28 moldura núm. 2 archivo de tramite	EA5FE06B-23BE-40E7-BE7D-E3E45C75DFAB
C05213	31/08/2022	1,995.20	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco medidas 22x28 cm moldura núm. 2 Reconocimiento a Juan Manuel Wong Joya porque son importantes los archivos, 1. Venta marco medidas 22x28 cm moldura 2 reconocimiento a Mirella quinto porque son importantes los archivos , 1.Venta de marco medida 11x14 núm. 3 evento L.E.B.I.T 3.Venta de marco medidas 11x14 cm cm núm. 2 con mLuisa Tinto Evento Presentación de libros en el pórtico de lo sensible	D3FE9377-2D60-405B-AF8C-D737FA5AE0DC
C06734	28/10/2022	4,060.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	4.Venta de marco tamaño 22X28 cm color chocolate moldura núm. 2 $928.00, 1.Venta de marco tamaño 22X28 cm color chocolate moldura núm. 3 $522.00, 3.Venta de marco tamaño 22X28 cm color chocolate moldura núm. 2 $696.00 , 6.Venta de marco medidas 22X28 con vidrio moldura núm. 2 $1,392.00, 3.Venta de marco medidas 28x35 cm color chocolate moldura núm. 3 doble vidrio $522.00	01CDADD4-6C2E-4FA5-87C0-03BEB5AE42A3
C06735	28/10/2022	4,176.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	13.Venta de marco tamaño 22X28 cm color chocolate moldura núm. 2 $3,016.00, 4.Venta de marco tamaño 22x28 cm moldura núm. 2 color chocolate $928.00, 1.Venta de marco tamaño 22x28 cm moldura núm. 2 color chocolate $232.00	0BF5924C-495C-4F9B-81AB-A06DDB68B376
C08775	29/12/2022	3,085.60	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco medidas 22x28 cm color chocolate núm. 2 $406.00, 4.Venta de marco medidas 22x28 cm moldura núm. 3 $742.4, 2.Venta de marco medidas 22x28 cm moldura núm. 4 $510.4, 1Venta de marco medidas 22x28 cm moldura	166A9800-E229-46B2-B6A7-B8B05977E7E7

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					núm. 4$301.6, 1.Venta de marco medidas 11x14 cm moldura núm. 2$406 , 4.Venta de marco medidas 22x28 cm color chocolate $719.2	
C08787	29/12/2022	9,883.20	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco medidas 11x14 cm moldura núm. 2 $638.00, 1.Venta de marco medidas 11x14 color bronce doble vidrio $638.00, 4.Venta de marco medidas 11x14 color chocolate moldura núm. 2 $2,552.00, 15.Venta de marco medidas 22x28 cm moldura núm. 1 $2,088.00, 6.Venta de marco medidas 11x14 moldura núm. 2 con m luisa $3,828.00, 1.Venta de marco tamaño 22x28 moldura núm. 1 $139.2	0600C7AB-C032-4BAF-99FA-B05CD7325281
Suma		44,156.54				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

g) Por motivo de las posadas realizadas no se adjunta evidencia que acredite su realización, tales como invitaciones, fotografías y/o itinerarios, por un importe de $806,663.88 (ochocientos seis mil seiscientos sesenta y tres pesos 88/100 moneda nacional); como se describe a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C08371	19/12/2022	13,340.00	GOPM930306GL3	M... A... G... P...	1.Postre individual	113EDAA9-FE6D-4101-9522-D3FFC95F30BE
C08693	26/12/2022	1,740.00	BAGA660828I15	A... B... G...	20.Postres $1,392.00, 1. Servicio$348.00	AAA1DD45-3EF8-4CEF-8B51-2E1FF10FC91F
C08699	27/12/2022	20,880.00	AAVC7212133P4	C... O... A... V...	1.Banquete 20 personas incluye bebidas y servicio	D2207EE6-017B-4879-8268-CBE504AF6470
C08700	27/12/2022	81,142.00	AAVC7212133P4	C... O... A... V...	1.Banquete 60 personas incluye bebidas y servicio	5821A044-E739-4D97-9D5F-107A30889028
C08701	27/12/2022	31,320.00	AAVC7212133P4	C... O... A... V...	1.Renta por extensión uso salón y servicios	0C0B046D-0BEF-4E8D-B2CD-7028F39FC59B
C08703	27/12/2022	30,156.00	MNA9004272H6	M... N...	1.Banquete 18 personas evento 15 de diciembre de 2022	9B84E626-80B4-11ED-A825-0B71F51F93C9
C08709	28/12/2022	35,000.10	RORA660117TQ7	A... R... R...	10.Arreglo floral/Arreglos florales/ diseño navideño, colores varios posada 2022	1F57CF5C-8FEF-47A6-86C3-CDC51AB9604A
C08717	28/12/2022	12,500.04	RORA660117TQ7	A... R... R...	5.Arreglo floral/Arreglos florales con flor de navidad, colores varios posada 2022	AC4E0983-C787-4260-861D-0511A4D72190
C08776	29/12/2022	134,560.00	SEM1401223L1	S... D... E... M... M... S.A de C.V.	1.Servicio de banquete para posada del congreso el 19 dic 2022	01F0352E-A67C-4CEA-B8D0-13525143F3E2
C08777	29/12/2022	11,600.00	SEM1401223L1	S... D... E... M... M... S.A de C.V.	1.Servicio de banquete para posada del congreso el 19 dic 2022	EB5718A9-006B-46B2-B912-C607F08EAFB1

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C08788	29/12/2022	34,800.00	SEM1401223L1	S... D... E... M... M... S.A de C.V.	1.Renta por extensión uso salón y servicios en general	3688B8AB-C413-4455-B3A0-7E9CBF6C1868
C08800	29/12/2022	74,153.00	LOCF870606Q33	F... L... C...	3. Mesa rectangular $6,960.00, 1. Centro de mesa camino de mesa con caída lateral $6,380.00, 2. Arcos con follaje y decoración navideña $9,280.00, 15. sillas louis xv $1,653.00, 15. juegos cristalería (copa, bajo plato y cubierto) $8,700.00, 1. Back navideño con árboles y decoración navideña$11,600.00, 15. Par led iluminación$8,700.00, 6. Arboles naturales con luces sencillos $20,880.00	AAA1B3D5-1496-4252-90BC-6EECD20899AB
C08801	29/12/2022	85,352.80	LOCF870606Q33	F... L... C...	1.Comedor cristal $5,220.00, 12. Sillas Versalles $904.80, 12. Juegos de vajilla y copa $5,568.00, 1. Diseño tronco colgante con decoración $7,540.00, 1. Entelado blanco (laterales y techo) $17,400.00, 1. Colocación de luces en laterales $13,920.00, 1. Chimenea decorada con guirnalda $13,920.00, 1. Árbol natural nevado con decoración $20,980.00	AAA11A63-386A-4246-9465-7AFEBB7FEF20
C08804	29/12/2022	34,219.94	LOCF870606Q33	F... L... C...	15.Cañones de luz$11,019.94, 15. Par led iluminación $10,440.00, 8. Ben $12,760.00	AAA15924-D440-46BA-AC7C-1818B71871A6
C08805	29/12/2022	205,900.00	LOCF870606Q33	F... L... C...	1.Set de bienvenida arboles$18,560.00, 1.Conjunto de esferas en el cielo$23,200.00, 4.Moviles de guirnaldas doradas$13,920.00, 1.Decoración de cielo entelado y luces $19,720.00, 2.Mesas comedor$4,640.00, 2. Centros de mesa$6,960.00, 20.Sillas luis XV $2,088.00, 1. Decoración mesa comedor$6,960.00, 15.Cajones de luz posada muralla$11,600.00, 15.Cañones de luz posada quinta victoria	AAA1CCE9-4CBE-4CF9-B019-593C595A2ACA

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					$17,400.00, 4.Bean $6,032.00, 10.Bean $15,080.00, 20.Cañones de luz posada quinta nena $30,160.00, 1. CO2 y pirotecnia $9,048.00, 1.Renta de salón la muralla $11,600.00, 1.Renta de salón quinta victoria $6,032.00, 1.Servicios de meseros $2,900.00	
Suma		806,663.88				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

h) Respecto al evento denominado "*Mujeres como tú"*, se realizaron pagos por distintos conceptos que no se justifican por la cantidad de $367,387.63 (trescientos sesenta y siete mil trescientos ochenta y siete pesos 63/100 moneda nacional), dado que no se incluyen informes de actividades, pases de abordar, listas de consumo, listas de entrega, entre otros".

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01129	04/03/2022	107,880.00	BAML740407PZ0	L... A... B... M...	1.Producción de espectáculo conmemorativo al día de la mujer	C46013BB-43D3-4A70-8409-23E48C2A0256
C01132	07/03/2022	12,760.00	NUPM9101271X5	M... Á... N... P...	1.Decoración por día de la mujer con arreglos de flores especiales	AAA186C3-438D-49DD-8F79-B1BCFC6967C3
C01150	08/03/2022	40,149.00	VCT930323GY2	V... C... T... S.A. de C.V.	1.Servicios aéreos	2A877C2F-03BF-439E-B423-F8689539AD71
C01408	11/03/2022	10,322.26	MTE920506QV7	M... D... T... S.A. de C.V.	1.Consumo	E91A5032-275F-45C3-83F6-4C576D0C45C0
C01410	14/03/2022	1,850.01	HRE051013FZ6	H... R... S.A. de C.V.	1.Consumo	DAD087FC-0F61-4163-AEC1-17761F61F6F6
C01476	25/03/2022	62,672.48	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	13. Obsequio de figura mediana con chaquira original del estado, bolsa de café emplayado en tabla para regalo especial reconocimiento a mujeres con mayor tiempo de servicio en el H. Congreso del estado	95D9C124-A5E9-4F14-AE31-C4C0D6BBA9CB
C01477	25/03/2022	80,123.52	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	12. Obsequio de figura mediana con chaquira original del estado, bolsa de café emplayado en tabla para regalo especial para invitada evento "mujer como tú" $57,851.52, 6.	84A3B63A-2EFD-40CA-8033-47F1561D051F

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					Canasta con alimentos y dulces tradicionales del estado para obsequio personal a invitadas evento "mujer como tú" $22,272.00	
C01478	25/03/2022	10,150.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	25. Venta de marco medidas 28x35 cm con m. luisa eventos día internacional de la mujer y reconocimiento de años de servicio	8051428C-261E-4048-8774-B9D03E407273
C01479	25/03/2022	12,180.00	PEGA670518B17	A... E... P... G...	1.Renta de equipo audio visual	1AE25BFF-5CBA-46AF-A09E-D1D64FE14ECD
C01714	30/03/2022	20,880.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Renta de 6 micrófonos, incluye:2 receptores profesionales, 2 aletas de tiburón y 2 pedestales para micro con bond	6401B40D-A08C-4D69-96A7-FA620B2F3B75
C01444	18/03/2022	2,104.16	TRI080819EG6	T... R... S. de R.L. de C.V.	1.Shiffon tornasol morado	1499F26E-9361-406E-BF4F-6FE1A642F3F1
C01456	18/03/2022	6316.2	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	1.Lona en gran formato montada sobre estructura de madera tipo back. Incluye estructura e instalación medida 4.88x2.44 mt "hotel nekie" $7,261.60 4. Lona impresa en gran formato tipo pendón incluye instalación medida 2.06x4.20 "por mujeres como tu, teatro del pueblo"$9,220.32, 30. Estampado en serigrafia a una sola tinta "por mujeres como tu" playeras para adulto color morado $6,316.2	872164B2-5952-4B05-9BA1-BF19501493F8
Suma		367,387.63				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

i) En relación al evento denominado "*COPECOL"*, se realizaron pagos de distintos conceptos que no se justifican por el importe de $271,602.49 (doscientos setenta y un mil seiscientos dos pesos 49/100 moneda nacional), dado que no se anexan listas de entrega, motivo del traslado realizado, listado de vehículos a los que se les suministraron los imanes, relación de actividades, entre otros.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C05169	25/08/2022	112,897.00	PCA130515BL0	P... E... L... C...	1.Templete para fotografía oficial para 200 personas. Con una medida de 12.2 x4.88 msts. Con 8 niveles de 20 cm cada uno con una huella de 50cm. Pintado en gris y con faldón de lona en todos los escalones $108,808.00. 1.Mampara de 3.66x2.44 para fotos $4,089.00	33663E6F-2B22-4481-8946-79A21487BDC2
C05196	31/08/2022	7,250.00	RORR82041561A	R... I... R... R...	250.Carpetas tamaño especial impresión a color digital con suaje y dobles	0BCA7CD2-ECFD-47DC-81F0-58A26E79B749
C05200	31/08/2022	7,656.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	300. Antibacterial de 60ml con tapa	3067EF89-E38D-4E2D-8F60-41F0F1E0F829
C05205	31/08/2022	12,528.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	6. Regalos de figura chaquira grande emplayado	A424D7B5-4227-4622-BA50-7BF95088744D
C05206	31/08/2022	9,000.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	20. Caja de dulce típico grande con artesanía huichol emplayado	1212AE2B-13F4-46CA-B140-3743066EA546
C05207	31/08/2022	8,999.28	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	300.Cubre boca KN95 color blanco individual	5BC4097F-7C61-4CFB-B417-F348C8313C8B
C05224	31/08/2022	21,500.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	500. Pulseras de chaquira	CD1B32B4-A984-4C55-8292-0437BCE32AAC
C05231	31/08/2022	18,560.00	COCR761202RD6	J... R... C... C...	1.Viaje redondo en sprinter Tepic-puerto Vallarta con movimientos el día 26 de agosto del 2022	41AE7E6C-C2DD-4254-8B49-179F744B69CC
C05242	01/09/2022	48,003.12	MALM711101I88	M... Á... M... L...	300.Cilindro sublimado Tovar tmps113	326C47A5-C0C1-406C-94C6-CE1A5BDF5719
C05602	22/09/2022	8,004.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	300.Bolsas de papel Kraft de35x40	184111CA-CB07-410B-9EF9-532756D224B1
C05603	22/09/2022	4,640.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	200.Etiquetas blancas tamaño carta adhesivas $1,856.00 , 400.Cordon para gafetes $2,784.00	2B5B2270-9701-471C-BCD0-B8F6F17D5F83
C05607	22/09/2022	3,970.68	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	300. Bolígrafo bic $2,578.68, 300.Sobres de celofán media carta $1,392.00	DEC0C81E-0336-4156-A3A6-A007C452EA96
C07525	01/12/2022	4,338.40	CAA180427GY1	C... & A...	10.Imanes con vinil impreso en alta resolución "COPECOL" para comunicación .50x.50	83FB01D5-0E3F-483E-8B1A-3F24B86D40BE
C04885	19/08/2022	4,256.01	HDM001017AS1	H... D... M... S. de R.L. de C.V.	2.Amarre matraca 3.7mX 227KG $1,678.00 , 2.Lona azul de uso general de 3.66 $1,278.00, 2. Cordón elástico 1.2m $670.00 , 1. Empaque 50x17x1500 $395.00, 1.Sujeta cable 10.75 bolsa c/100 $235.00	90A84F98-7CE4-472F-B79E-CD78694FFE6B
Suma		271,602.49				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

j) Del evento denominado "*Poder femenino"* se realizaron pagos de distintos conceptos que no se justifican, en virtud de que no se anexa evidencia documental que acredite la realización del

mismo, por un importe de $85,386.01 (ochenta y cinco mil trescientos ochenta y seis pesos 01/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01707	30/03/2022	6,300.01	CAH101208SY0	C... A... de H... N... S.A. de C.V.	1.COFFE BREAK	A5657D76-AA40-11EC-8AB7-DD0DAB7FE9BF
C01721	31/03/2022	6,786.00	IABE790217IH8	E... I... B...	40.Renta de sillas forradas	DE960AE1-405D-441B-A468-EE9450B477DD
C01804	05/04/2022	5,800.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Renta de pódium con micrófono para conferencia poder femenino	3DC64258-09E1-4654-BCAC-56BBD7A0AAB1
C02079	22/04/2022	23,000.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	100.Agua embotellada de 330 ml c/24 piezas	84A705F8-9B65-4AFF-8A9A-8148D0121680
C02353	28/04/2022	20,300.00	PEGA670518B17	A... E... P... G...	1.Renta de quipo audio visual	BD51C0B6-96E5-466B-91BB-8062B49E048E
C03049	27/05/2022	23,200.00	CAA180427GY1	C... & A... S.A. de C.V.	1.Servicio de aforamiento y producción de evento conferencia poder femenino	A41B2D81-CB73-43B4-B79A-CA1E97A4F97A
Suma		85,386.01				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

k) Por el evento de "*Día de las madres*", se realizaron distintos pagos que no se justifican, en virtud de que no se anexa evidencia documental que acredite la realización del mismo, por la cantidad de $362,254.66 (trescientos sesenta y dos mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 66/100 moneda nacional), asimismo no se incluyen las listas del consumo y de entrega de detalles.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
D00586	16/05/2022	37,605.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de alimentos	2DDA1E2E-D3C0-4330-8D4E-53134BBA764C
C02888	25/05/2022	22,400.06	RORA660117TQ7	A... R... R...	10. Arreglo floral/ centro de mesa tonos rosa	465429B5-38EF-45DD-927E-ED0C8DF0501C
C03202	10/06/2022	193,696.80	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	69 detalles para el día de las madres	214495E2-4223-402B-97D8-077166A9E8D0
C03203	10/06/2022	84,216.00	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	30 detalles para el día de las madres	835E09EC-1FA2-485D-8C67-9EC98A1FA6FE
C03213	10/06/2022	2,296.80	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	99.Rosas para entrega en desayuno en conmemoración del día de las madres	6FE917DE-10D5-4586-BE40-27E005882033
C03775	28/06/2022	22,040.00	COIE491127UY6	M... E... C... I...	1.Evento 09 de mayo, sonido y grupo musical	0259A06D-805F-46B6-B509-0F737DE82B19
Suma		362,254.66				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

l) En relación al evento del *"Parlamento de niñas, niños y adolescentes"* y *"Parlamento de mujeres",* se realizaron distintos pagos que no se justifican, en virtud de que no se anexa evidencia documental que acredite la realización de los mismos, por la cantidad de $78,571.22 (setenta y ocho mil quinientos setenta y un pesos 22/100 moneda nacional); asimismo no se incluyen listas de los beneficiarios del consumo y de la recepción de los obsequios.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
D01654	26/12/2022	975.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo restaurant	9EDFC87C-837D-45BF-9203-CF72261F7A28
D01654	26/12/2022	10,890.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo restaurant	AE873C0A-32C7-4A27-9499-7277B38633A5
D01654	26/12/2022	3,335.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Renta de salón	E555E4B2-C8A7-4763-8603-7FBCB3D0B327
D01654	26/12/2022	4,023.00	EDU8202178I3	E... S.A. de C.V.	2.Casadores de microbios $298.00, 1.Fantasma de canterville $149.00, 2.Viaje al centro de la tierra $298.00, 2.Moby dick $298.00, 15. El principito $2,235.00, 2. Frankenstein $298.00, 2.Cancion de navidad $298.00, 2.Cabaña del tío tom $298.00, 2.Diario de Ana Frank $298.00	B754C225-1E4D-48FA-955A-AE3155A5AAE9
D01654	26/12/2022	29,966.17	DLI931201MI9	D... L... S.A. de C.V.	13.Audifono ear Sony wh ch510, 12.Audifono ear Sony wh ch510 azul, 5.Audifono ear sony wh ch510 blanco	132FF97F-839D-463C-9A09-6EA951E60F2F
C02064	12/04/2022	22,632.01	HRE051013FZ6	H... R... S.A. de C.V.	1.Consumo	4395E4A9-ABEA-459C-AE84-C67B5496F168
C02732	13/05/2022	6,750.04	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	30.Obsequio figura chaquira mediano con libro emplayado con moño para el parlamento de mujeres	80A36D1B-6307-433F-8B43-7585CBC1AA43
Suma		78,571.22				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

m) Respecto del evento del *"Día de la libertad de expresión",* se realizaron distintos pagos que no se justifican, en virtud de que no se anexa evidencia documental que acredite que dichos gastos pertenecen a la gestión pública por un importe de $197,312.96 (ciento noventa y siete mil trescientos doce pesos 96/100 moneda nacional); asimismo, no se incluye relación con la cual se acredite la recepción por parte de los beneficiarios.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C04414	15/07/2022	197,312.56	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	2.pantalla de 50" marca samsung$31,197.99, 1.Aplle iPhone de 13 súper retina XDR6.1 pulgadas$28,926.55 , 1.Aplle iPhone 12 pro 6.1 pulgadas oled $22,298.99,, 2.Laptop notebook Huawei b3-5101.6	FF2A13AA-22BE-438E-96A6-DFF4509A590C

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
					pulgadas Intel Core i3 1011ou 8gb, Windows 10 pro 256gb $40,597.98 3.Video cámaras DJI OSMO POCKET$20,296.99, 2.AUDIFONOS OVER EAR QUIET CONFORT 35 WIRELESS$12,798.99 , 2. BOCINA INALAMBRICA BOSE REVOLVE PLUSS II$13,597.98 2.APLLE MINI 8.3 PULGADAS 6A GENERACIÓN$27,197.99	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

n) En relación a las siguientes pólizas correspondientes a los eventos del "*Dia de la mujer*", "*Día internacional del cáncer de mama*" y "*Día internacional para la erradicación de la violencia contra la mujer*", no se justifican los pagos realizados, dado que no se anexan listas de entrega o distribución de los mismos, por la cantidad de $47,212.00 (cuarenta y siete mil doscientos doce pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01124	04/03/2022	15,660.00	GONE521103666	M… E… G… N…	50. Pines de metal fundido de 2.5 cm de alto con broche en forma de listón color morado	FBA1B03C-4C62-4EC2-8E24-DC474F3FE438
C07161	18/11/2022	8,004.00	AUQA751205U77	A... A... Q...	100.PIN	FCF703F2-3CDD-40A6-B848-8E0AEA99CA86
C07405	25/11/2022	23,548.00	AUQA751205U77	A... A... Q...	100 PIN (Moños naranjas)	D2E0632F-0B32-4351-8B8F-BE3E53B791AF
Suma		47,212.00				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

o) Respecto a las siguientes pólizas relacionadas a distintos eventos en el transcurso del año, no se justifican los pagos realizados por el importe de $164,078.52 (ciento sesenta y cuatro mil setenta y ocho pesos 52/100 moneda nacional), dado que no se incluye lista de consumo, evidencia de los arreglos florales, listas de entrega, entre otros.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza					CFDI	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C03201	10/06/2022	28,536.00	SAGE751124PR0	E… G… S… G…	136. Juguetes en conmemoración del día del niño	68197490-A21E-4C6C-990F-2BDFEECD26FB
C02058	12/04/2022	3,088.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	1. Arreglo floral/ pie de presídium 1.70x70 Blanco y Morado	9FD4D1B0-B6C4-4F77-90A6-D3FE961F28A2
C02061	12/04/2022	900.00	SDI780102IV8	S... P... E... D... I... D... L... F... D... E... D... N...	1. Elefante chaquira, 1. Delfín chaquira, 1. Puerquito chaquira, 3. Ingresos diversos (envoltura)	093681F7-EFD9-4EAF-867C-AAB73A6A6C86

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C03050	27/05/2022	9,138.00	SAIJ5103044F9	J... H... S... I...	1.Consumo de alimentos	569625EB-84AC-4168-9364-910A6D6A1627
C03089	02/06/2022	4,176.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2. Arreglo floral/corona flores dic. Marmolejo	BE500A9E-BE22-418D-9C80-906F82C46CF1
C03216	10/06/2022	852.60	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.Venta de marco doble vidrio mol núm. 5 medidas 50*35 cm evento enmarcado de iniciativa, 1.Venta de marco color chocolate tamaño 22x28 cm con vidrio molde núm. 2 reconocimiento	9632C84C-84D4-4443-AA6F-48570E966798
C03217	10/06/2022	406.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	1.venta de marco color chocolate medidas 28x35 cm doble vidrio	B3057BD5-1F86-4E9D-B807-E2B0A0EB22AA
C03338	13/06/2022	6,264.00	MADS6708196W0	S... A... M... D...	1.Moño para decoración en tonos morado, negro, rosa y blanco, medidas 3.85x.25cm laminas y ganchos para el soporte del mismo	AAA1CC64-EBF1-48FF-B48C-37BCEC20C089
C03817	30/06/2022	36,888.00	SEM1401223L1	S... D... E... M... M... S.A de C.V.	1.Renta de salón de ventos con servicio de desayuno	72F8B5A2-71C2-4F97-9427-26E324BE7BD8
C03839	05/07/2022	1,264.40	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	1.Bolsa de café de grano con artesanía huichol mediana	200D0873-0FB1-496A-B7DA-AB8CA412877B
C06328	17/10/2022	3,480.00	MECJ581031TS8	J... M... C...	1.Servicio fotográfico	AAA10150-EF96-4615-AEE3-EBFE1C48CC94
C06762	03/11/2022	41,760.00	BAML740407PZ0	L... A... B... M...	1.Montaje de altar de muertos	E8EBDF46-A694-4630-9E83-658E81267F1C
C07150	18/11/2022	1,229.60	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo floral/Centro de mesa c/medidas de diámetro x30 cm de alto colores rosas	FF7AC001-69C4-4B86-A217-B0D508D1CE1C
C08680	26/12/2022	4,176.00	RORA660117TQ7	A... R... R...	2.Arreglo floral/Corona floral	F7DE877F-8BFE-4C9D-9845-1AEE6BE5ACA1
C08823	30/12/2022	1,150.72	PEC180928NA6	P... E... Y C... S.A. de C.V.	2.Impresión de tela spectra para roll up ponencia "cuando vivir no es para siempre" 0.85x2.00	A4C5A934-F8D9-48A7-AB24-30CF2FFC9AA3
D00827	07/07/2022	1,740.00	TEGG571210F11	M... G... T... G...	3.Titulo en pergamino	805D0999-20E5-4898-8BFC-D10D7C4FD4F2
C06339	18/10/2022	1,229.60	RORA660117TQ7	A... R... R...	1.Arreglo floral/Centro de mesa con medidas 60cm diámetro x cm de alto colores amarillos	507E7882-F7A7-4CC8-8C13-25422CB56C88
C06676	25/10/2022	1,576.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurante	41B972A6-AC6B-4803-82E4-124CC592A9F8
C06676	25/10/2022	1,490.00	CAL0606084B5	C... A..., S.A. de C.V.	1.Consumo de restaurante	765FB81C-CCCC-4667-B832-217D427DA31B

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal
C01131	07/03/2022	6,380.00	PESG8001197P0	G… G… P… S…	1.Moño en tela textil $2,552.00, 10.Bandera de tala en tampa $6,380.00	A9AEFA9E-3B62-4635-90DD-0BEEA3B895E2
C08642	20/12/2022	2,600.00	DLI931201MI9	D... L... S.A. de C.V.	Venta de monedero electrónico	96574C8E-81E4-43B9-B350-03650E031B8E
C08694	26/12/2022	4,941.60	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	6. Regalos de artesanías huichol con café emplayado	6FD45AC6-E0A1-487F-AC33-C773D61FA6E8
C08772	29/12/2022	812.00	HEMM650508PE9	M... Á... H... M...	6.Venta de marco medidas 11x14 color chocolate moldura núm. 2	1E3A3904-8F1F-4E09-B4B3-06417BA3DCFD
Suma		164,078.52				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

p) En la siguiente póliza se detectó el pago por concepto de canastas navideñas no justificado por un importe de $1,934,416.00 (un millón novecientos treinta y cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos 00/100 moneda nacional); dado que se omitió anexar evidencia documental que acredite el contenido y precio unitario de los artículos que integran cada una de las canastas, así como el listado de distribución y/o evidencias de entrega de la totalidad de las mismas.

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	RFC	Proveedor	Descripción	Folio Fiscal	Importe $
C08300	16/12/2022	1,934,416.00	I... d… L... B... S.A. de C.V.	IBA201104DU1	20.Canasta navideña gama 1 $505,296.00, 40.Canasta navideña gama 2 $791,120.00, 40.Canasta navideña gama 3 $638,000.00	E2DDAC3C-11E3-4EEE-9469-D36E0D67DE59	1,934,416.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos a) y b) y III inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $7,998,683.22 (siete millones novecientos noventa y ocho mil seiscientos ochenta y tres pesos 22/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto

de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*

- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«38000»* denominada *«Servicios Oficiales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, con relación a la partida *«38000»* denominada *«Servicios oficiales»*, se detectó que de la verificación del siguiente Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) *https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/,* arrojó el estado del Comprobante como *«Plazo vencido»* a la fecha de auditoría, por un importe de $37,125.19 (treinta y siete mil ciento veinticinco pesos 19/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

CFDI CANCELADOS

Póliza	Fecha	Concepto	Folio Fiscal CFDI	Estatus de Cancelación	Fecha	RFC Proveedor	Nombre Proveedor	Importe $
C05193	31/08/2022	Pago de la fact. E2e7, vuelo redondo para ponente de la copecol. Gp R... F... A... L..., folio pago: 1093	29CCB660-F53B-4E20-AC22-38EA4480E2E7	Plazo vencido	30/09/2022	AELR900808DX1	R... F... A... L...	10,848.22
C05195	31/08/2022	Pago de la fact. 5ce9, vuelos redondos para ponentes de la copecol. Gp R... F... A... L..., folio pago: 1095	5340B829-2E8A-4ECE-9711-12223F565CE9	Plazo vencido	30/09/2022	AELR900808DX1	R... F... A... L...	17,233.61
C05194	31/08/2022	Pago de la fact. 1715, vuelo para ponente de conferencia "mujeres que no callan" realizado en el pat. Gp R... F... A... L..., folio pago: 1094	6A04AC19-3FAB-4912-9D6C-E93306041715	Plazo vencido	30/09/2022	PCR140422TU1	P... C... S. de R.L. de C.V.	9,043.36
Suma								37,125.19

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68, párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, párrafo primero, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII y 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones*

materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) que respalde el pago realizado con cargo a la partida *«38000»* denominada *«Servicios oficiales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y compruebe el señalamiento realizado en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.22.PL-AE.01

Del análisis de la partida *«39901»* denominada *«Servicios de Alimentación»* correspondiente al ejercicio fiscal 2022, se detectó que la lista de comensales no incluye la firma de las personas a quienes se les autorizaron los alimentos, razón por la cual no fue posible acreditar que estos fueron recibidos en el cumplimiento de la comisión o trabajo desarrollado, justificando así su aplicación para fines institucionales, por un importe de $3,172,232.19 (tres millones ciento setenta y dos mil doscientos treinta y dos pesos 19/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/01/2022	C00218	05/01/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	60AACC17-FD11-485A-8C71-1833CE8ECB30	3,198.00
14/01/2022	C00218	05/01/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	64EB9C9E-95BD-4A18-ADEF-7734C166A931	1,688.00
18/01/2022	C00221	17/01/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	52F022C2-AC5D-4945-90B4-49E1396AC82D	3,261.01
18/01/2022	C00221	14/01/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	343099F3-0765-4EB3-863C-49BFDD6ED681	803.88
27/01/2022	C00422	19/01/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	D889181D-5B3B-446F-88E9-532098C245E7	2,215.00
27/01/2022	C00422	21/01/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	FD1840B7-8758-4864-8AE5-FCB93B2DCF0C	3,000.00
03/02/2022	C00559	01/02/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	15B82382-C419-45BC-A827-3E9B486FF900	1,749.00
04/02/2022	C00560	18/01/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14264-5057-4324-849D-3352155B221E	8,833.40
04/02/2022	C00561	18/01/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1DE1A-9E8C-4805-9221-3C1D16FD4F0C	6,786.00
09/02/2022	C00573	02/02/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	E40E011A-E159-4D25-B704-F87747B8C5FC	1,445.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/02/2022	C00770	09/02/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	76DC83BD-48EF-4283-9D39-4E6C1DE80C31	801.00
16/02/2022	C00781	14/02/2022	Consumo de alimentos	UIPS930827QW7	9B136713-BD1F-45C8-B08B-E8674B369EE1	2,471.00
16/02/2022	C00782	10/02/2022	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	148F71DE-C558-4E63-8C6A-CD7C70ED9714	670.00
16/02/2022	C00794	11/02/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	77639CBF-66CC-4D53-9AC9-7A1444735893	1,519.00
16/02/2022	C00794	11/02/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1BE3E-87C3-4F07-BCF7-3F2CD5471ED9	10,150.00
16/02/2022	C00794	11/02/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1463D-9430-4E83-9A2A-48BB43907A7B	5,800.00
16/02/2022	C00794	11/02/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1E7CA-FD9F-4616-8EE4-74430A70E184	7,250.00
17/02/2022	C00806	04/02/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	D65A7180-F1A9-4BAC-AF9F-B3B8E94B708A	8,578.00
17/02/2022	C00807	04/02/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA15F46-AB31-4872-B6D5-47C56665EC89	2,024.20
18/02/2022	C00820	18/01/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1967A-3742-4E8D-94AF-7DA1293803DA	3,775.80
18/02/2022	C00821	17/02/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1393A-97FF-4D88-AEA0-8534B6941327	5,283.80
18/02/2022	C00822	17/02/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	2A163613-44D5-43C1-8EBC-0BB7C34C1185	2,264.00
18/02/2022	C00822	17/02/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	C1A624B7-88D8-4E2B-B211-D1554E8794BA	3,601.00
18/02/2022	C00823	18/02/2022	Consumo de alimentos	MAJJ890413JV0	AAA11181-609F-4D9A-B96F-FE872E2BC53B	6,000.01
25/02/2022	C01033	18/02/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	3FCE8040-F74C-4A41-845B-B5246CDEDA72	1,226.00
25/02/2022	C01035	15/02/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	2557B6CB-1630-45FC-B4BC-FCA113A21217	8,919.01
28/02/2022	C01076	28/02/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	BF2B7203-81AB-40B7-8014-1236372693DE	14,151.00
28/02/2022	C01078	25/02/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1F377-468E-4089-8AF2-8EE06D5C13AE	10,927.20
02/03/2022	C01079	11/02/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	D5E9F92F-DFFB-458E-9011-FA170E9837C4	23,015.00
04/03/2022	C01130	02/03/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA15610-AE3B-4AB1-AA37-679F5B4F110C	2,596.99
04/03/2022	C01130	01/03/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	A2407BFF-849A-4AC3-865C-9401CBE67D53	883.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
08/03/2022	C01148	26/02/2022	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	27139DBF-90EA-4884-AA9C-503B1AA451FF	115.00
08/03/2022	C01148	18/02/2022	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	ACE4EADB-DF6A-4A0A-95DA-A8464F80671D	70.01
08/03/2022	C01148	14/02/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	F0D29467-D466-402E-B573-22B99C9630A1	92.00
08/03/2022	C01148	28/02/2022	Consumo de alimentos	GOHJ8412137C8	183A282E-6FF6-484A-BB66-A6FAEC50D8E3	140.00
08/03/2022	C01148	21/02/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	BC7CD613-D11B-4682-92D0-A1946A042486	195.00
08/03/2022	C01148	27/01/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	3AD6EC53-6926-4F5B-B462-AB7289264FE8	180.00
08/03/2022	C01148	01/03/2022	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	F658654A-41DC-46E2-8FE1-3CCD6921CC5B	228.00
08/03/2022	C01148	22/02/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	76B8D0BC-42D8-4B67-8BFC-C87285887FD9	230.00
08/03/2022	C01148	16/02/2022	Consumo de alimentos	LOAL780227AL2	0551D69D-5EAB-40C9-91DF-A0E1E2DFF0BE	200.53
08/03/2022	C01148	22/02/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	B583F57C-A7AE-430D-9B19-34D3BAF0DC14	240.00
08/03/2022	C01148	11/02/2022	Consumo de alimentos	LOAL780227AL2	76E5EFF4-23DC-4FD1-8A4C-4FF1690CAAD7	250.00
08/03/2022	C01148	11/02/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	22D5F4F8-4B4A-404A-BF1D-090D6707893E	241.00
08/03/2022	C01148	16/02/2022	Consumo de alimentos	LOAL780227AL2	A8243DBB-2094-4DA8-AC26-BE383F647537	255.20
08/03/2022	C01148	12/02/2022	Consumo de alimentos	TPA131111PM4	45DFC87F-4F4F-4CC7-A7DA-7FF989E4DEAE	266.00
08/03/2022	C01148	25/02/2021	Consumo de alimentos	NDG071019LH4	0594E6F2-407F-4767-A3E1-E3B4C11CAC7D	270.00
08/03/2022	C01148	25/02/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	3EFFE416-C3B4-447B-83BF-5D2F830E846F	323.00
08/03/2022	C01148	24/02/2022	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA1D01C-CDAB-4DD0-B727-1C6036ABB6FC	464.00
08/03/2022	C01148	29/01/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	E26D9754-8453-4C0E-B379-B55A2379A52B	395.00
08/03/2022	C01148	04/03/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	0A725432-604B-4E14-A945-3D637203F849	610.00
08/03/2022	C01148	24/02/2022	Consumo de alimentos	JRO061121DF8	3A9A89F9-2EF0-44CC-A727-6572EA0E88D2	548.00
08/03/2022	C01148	21/02/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	9520D4DB-880A-4D76-A953-29256518DEE9	469.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
08/03/2022	C01148	04/03/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	941469AD-378C-4558-8CE4-23F5BFBBFE95	670.00
08/03/2022	C01148	19/02/2022	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	324912C1-A955-47C0-8671-1993594DDB93	815.00
08/03/2022	C01148	16/02/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	FBDFC0A7-2F3A-44A5-8844-D9976A7DB74B	748.00
08/03/2022	C01148	13/02/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	205C1A85-BA22-4A12-81A4-0487E229AF0F	872.00
08/03/2022	C01148	14/02/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	167E2FF4-6CFF-4441-82CC-E6DF2AA94EDB	843.00
08/03/2022	C01148	04/02/2022	Consumo de alimentos	BAGA8202087K5	AAA16462-7302-498F-9ACF-D457849B6B49	989.99
08/03/2022	C01148	15/02/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	FD19FD90-F6A6-4849-BE25-5960E2F0AF23	1,049.00
08/03/2022	C01148	13/02/2022	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	1D41CBE0-7570-496A-9A1A-D9B8FEB9FF07	1,130.00
08/03/2022	C01148	02/02/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	E40E011A-E159-4D25-B704-F87747B8C5FC	1,445.00
10/03/2022	C01329	17/02/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA112C3-7D02-413C-AA32-82839FE2A3CF	3,114.60
11/03/2022	C01366	09/03/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	C52D008C-930F-4842-84CA-C2093260E76E	1,099.00
14/03/2022	C01411	18/02/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	B9A73B85-2596-4E46-9CAA-9B4B39176EA4	541.01
14/03/2022	C01412	14/03/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	667F6D60-B755-4E1D-9A59-929759D11361	1,618.01
18/03/2022	C01435	11/03/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	5DA641FA-A19E-11EC-8C49-3190CBB7977E	1,333.00
18/03/2022	C01436	10/03/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	509F292A-9DE0-4DC0-B610-0B58D98CD24F	2,896.00
18/03/2022	C01445	11/03/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	F09C54A6-A1A1-11EC-A8DF-C1112B0B8E4D	7,349.40
18/03/2022	C01449	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA15B90-417F-43E3-8B72-E6BEEDB88642	10,440.00
18/03/2022	C01449	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA111EA-BC61-4E08-A326-9D7CB715B923	9,094.00
18/03/2022	C01449	15/03/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	C7FCB5EF-4CBE-4226-9DF6-44ED6DA626EE	1,370.00
18/03/2022	C01449	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1C917-7F4F-4992-9250-C2435684D194	3,758.40
18/03/2022	C01449	16/03/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1E365-3562-4709-BBA6-16771933F182	6,073.99

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
23/03/2022	C01463	17/03/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	4F9662B3-0983-47B0-8E4A-4671FD9B44A6	1,319.00
24/03/2022	C01466	23/03/2022	Consumo de alimentos	PAPL7803157L1	AD2DE47F-6BF5-4192-8579-16C4AF35FA90	1,880.00
25/03/2022	C01472	14/03/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA1193E-D0AD-4D34-B6F3-965B805DB6DC	7,313.80
25/03/2022	C01473	13/03/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1B50A-6081-4B9E-BE4F-0DA559157D63	6,646.80
25/03/2022	C01474	15/03/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	0CE9ACDC-35FC-436E-9EBB-BB7BF640311F	5,793.00
25/03/2022	C01485	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1B929-5486-4188-9FCD-1C4F4D69071D	11,636.59
25/03/2022	C01486	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA19136-F98F-4ECF-A404-96BB4B46CA3B	5,429.50
25/03/2022	C01487	16/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11157-A2F2-4429-8DF4-34584A7C2141	1,113.60
25/03/2022	C01488	08/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14B5D-AEC6-4865-A99F-A56CE40AC45E	1,421.00
25/03/2022	C01489	08/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA19D46-8BDA-4319-9088-23CAA94CCD2D	4,326.80
25/03/2022	C01490	08/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11E45-7FC2-41C1-87BD-C50A9F708D51	7,685.00
28/03/2022	C01491	17/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA13FE3-91A3-4370-B2E7-0384F1DD185D	9,796.20
28/03/2022	C01492	17/03/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14851-7C2B-43F6-A5E5-316FF6067F02	4,680.60
28/03/2022	C01696	24/03/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	20E0B3E1-2EF4-4EBA-BF8A-7C9D516A7599	696.00
30/03/2022	C01711	26/03/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	6EBAD92C-AD3F-11EC-8548-15B31D3C7EBB	12,974.00
30/03/2022	C01716	29/03/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	174F9D48-42B3-4B3D-BE35-DD2DA282EB8A	771.01
31/03/2022	C01720	16/03/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA10B24-40E2-4C31-9975-D9CA13D2CCBD	5,075.00
01/04/2022	C01755	28/03/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	96153384-957D-4E8B-9FA2-54C99C095AAE	11,472.40
01/04/2022	C01756	29/03/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	709F3DD9-0FC1-4876-9F5B-A6E59517909C	10,672.00
01/04/2022	C01757	28/03/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	68600647-B896-45D4-A501-CFA049E121C2	4,535.60
04/04/2022	C01798	24/03/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	B5E87D81-D906-4EAE-87A7-5777D693801D	4,900.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
04/04/2022	C01798	24/03/2022	Consumo de alimentos	GAHH5808127TA	806B61A7-B898-4746-9887-42E7F70F0B83	2,440.00
04/04/2022	C01798	30/03/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	38E9234E-ACD8-4098-A5D5-8D816228114E	3,230.00
05/04/2022	C01800	01/04/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA1DFD4-24F7-4BEC-83D8-A106353FA139	3,352.40
05/04/2022	C01801	31/03/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	C1D7DCE7-A56B-4E6C-BF86-E6717D681E66	3,661.00
06/04/2022	C01815	04/04/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	F977DEBF-A51A-44E0-9A75-9A0BD4CE76EF	1,175.00
07/04/2022	C01832	31/03/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	19FED49F-B396-4DDE-90E1-FB8D6ACF8109	770.99
07/04/2022	C01843	06/04/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1FC83-B60B-4C7E-AC00-545506DDE9BD	3,303.00
11/04/2022	C02043	09/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA12BDD-B7D1-409D-A0F7-9038FCF360FA	974.40
11/04/2022	C02044	02/04/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	726D0676-1E5D-4A1C-B6F6-919B5CFC7EB6	580.00
11/04/2022	C02044	02/04/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	B95A7F82-5646-41D9-8B13-7F3944CD34B6	290.00
11/04/2022	C02044	01/04/2022	Consumo de alimentos	CADJ740703877	6FABF2A2-0C2C-437A-A2E6-DFF5AC7F7DF6	9,146.00
11/04/2022	C02045	09/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1A045-452A-416D-AA31-14AA99024336	6,380.00
11/04/2022	C02046	09/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA10B17-ED7E-4CCB-B5EF-168011EB8AC9	649.60
11/04/2022	C02054	01/04/2022	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	E56467A5-07F7-4E09-AE20-41E1E8E27C14	2,148.00
11/04/2022	C02054	04/04/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	630A287A-11E9-443F-959C-7FBA501A7702	1,762.00
11/04/2022	C02054	05/04/202	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	7C18AA29-7569-4011-8491-7266CE6975B2	1,777.00
12/04/2022	C02056	01/04/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	D2CC46FC-65E1-45F6-9FCC-2EC2A1FB4D3D	31,728.00
12/04/2022	C02063	01/04/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	FA7B415A-B495-48CE-B3C0-15637C3F1D0B	5,902.00
21/04/2022	C02067	06/04/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1688E-543D-4FDC-AFA8-46CC7CA86F37	5,046.00
21/04/2022	C02068	06/04/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1A724-7421-48E9-A490-6E57C3C426A1	3,480.00
21/04/2022	C02069	06/04/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1EE8B-EA51-4A2D-8106-637C794408B8	3,480.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
21/04/2022	C02071	06/04/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA156C0-4B07-4EB0-B4ED-75D588C04B3E	8,816.00
21/04/2022	C02072	06/04/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1D1C6-B961-4AD5-ADBF-436DD3EBDC58	4,408.00
06/07/2022	C03884	01/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	BD6C8867-FBDF-4523-8258-B0C3FAAC8579	2,848.00
06/07/2022	C03884	01/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	437376A4-9D03-4928-8668-400B7C307D3D	2,858.00
06/07/2022	C03884	05/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0CCE2659-8502-418F-A12B-E907CBB5B49F	269.00
06/07/2022	C03884	28/06/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	6E99CD31-F6AE-4D13-A29D-B05766769508	5,688.00
06/07/2022	C03884	05/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	8A35F430-609F-4DC9-A051-1CCB81EF8AB2	2,901.00
11/07/2022	C03999	07/07/2022	Consumo de alimentos	SAEI870119GJ8	C2F968EF-D3C4-4889-A9A2-CDDC1815C73D	1,045.00
11/07/2022	C03999	07/07/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	6D9F23F8-679D-4B65-A4A7-9B3A8AD191D8	926.00
11/07/2022	C03999	07/07/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	26158F5F-9C0A-4707-B779-B12BE5677A68	1,035.00
11/07/2022	C04122	06/07/2021	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	368D94EA-E90F-4A8B-B866-3FBBF67F06D0	885.00
11/07/2022	C04122	07/07/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	B381172D-EA48-483E-8DD5-5BA5071C881B	2,764.00
11/07/2022	C04122	06/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	FCB57CE1-F56D-4ACA-A56F-4E9BDE571977	1,635.00
11/07/2022	C04122	06/07/2021	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	7BE8341F-9EA4-4BC2-861C-6178E9AF07F5	3,125.00
11/07/2022	C04122	04/07/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	BE94A001-387D-4A04-AF53-781CED0AE86F	3,408.00
11/07/2022	C04122	06/07/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	9B7B4D55-51A2-43CE-A990-FEF7BC9A6783	6,912.00
15/07/2022	C04347	02/07/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	E04DAB94-3BCB-48AC-850A-CE44BC097577	1,329.36
15/07/2022	C04356	01/07/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	750F75FA-AB67-436A-97FB-C684C1B293FA	12,900.00
15/07/2022	C04394	07/07/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA17B45-3C6F-45B8-A8D0-459EDB58D2F0	2,204.00
15/07/2022	C04398	01/07/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	C138BFE2-21EF-47AF-A459-CA7388A90002	14,728.00
02/08/2022	C04515	13/07/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	884C0B53-CCDB-461D-A0BD-71AEFDF871FA	2,280.02

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
10/08/2022	C04580	08/07/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	04BD47AB-CDE2-4BA1-9349-68F8C9FD7FCA	233.01
10/08/2022	C04580	11/07/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	47E90551-61AF-44F2-B900-71CC7C37D951	115.00
10/08/2022	C04580	11/07/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	CB2D457E-D45C-4A97-BC84-775B4423FA84	167.01
10/08/2022	C04580	05/08/2022	Consumo de alimentos	SOME720220FZA	5DA0D7FB-2E70-4F32-BB3C-DFFA28502CA3	1,980.00
10/08/2022	C04580	27/07/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	A418F265-EAB0-4EC2-AE74-EB697F14A858	163.00
10/08/2022	C04580	01/08/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	80B2AC28-286F-4FF8-B130-C6B1D1B69EE1	222.00
10/08/2022	C04580	25/07/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	F41D977F-0C6A-11ED-A3AB-4534E17AD9E9	233.00
10/08/2022	C04580	05/07/2022	Consumo de alimentos	SABM890721EV0	AADAB35D-5051-4E2E-ACF7-CAEB6A5C0C37	720.00
10/08/2022	C04580	30/06/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	D8797397-6CAD-4E5C-9B90-67EAE936D8E1	667.00
10/08/2022	C04580	22/06/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	4958D189-BAB3-4D91-BE02-2D62B17F56C9	727.00
10/08/2022	C04580	08/07/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	7F438ECF-4563-42BF-B62A-72FEAD091F9A	1,112.00
10/08/2022	C04580	07/07/2022	Consumo de alimentos	OFA210622UR1	BC48DE50-FE7A-11EC-95A7-F3F5BE203211	796.00
10/08/2022	C04580	28/07/2022	Consumo de alimentos	EADE740930786	70A8F3F1-D11B-4F70-B2E9-8D735C8B827F	1,270.00
10/08/2022	C04580	14/07/2022	Consumo de alimentos	GFR990803L38	C62F5F59-E0A2-4EDB-AA41-487B0EA637C3	99.00
10/08/2022	C04580	31/07/2022	Consumo de alimentos	CRC211109F63	84870F5D-AA95-488E-8BDF-9280117D4476	995.00
10/08/2022	C04580	04/08/2022	Consumo de alimentos	CSI020226MV4	05C30A9B-9AED-4F8A-9711-A502022ECEA1	118.00
10/08/2022	C04580	16/06/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	7B515825-EA88-46A0-9266-54944B3FC516	380.00
10/08/2022	C04580	10/07/2022	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	1E5E60B7-6453-4F2A-8329-E6904131527F	264.00
10/08/2022	C04580	30/06/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	69E68C83-CD31-4542-AF09-DA1A3B1341C2	1,073.00
10/08/2022	C04580	05/07/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	233E2796-AFAF-4DED-909B-34430D2FF329	85.00
10/08/2022	C04580	21/07/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	F9A1DD28-3FA2-4176-A067-FBB752F0968E	864.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
10/08/2022	C04580	05/07/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	F7B0C198-436F-405F-85AF-00B18BE12931	1,077.00
10/08/2022	C04580	27/07/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	8CE5E0B1-F688-4E97-8253-BB7B4E5AC85F	261.00
10/08/2022	C04580	28/07/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	7DBCF4B5-525D-469A-B21E-6D16AC64F7B2	883.00
10/08/2022	C04580	28/07/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	C43A937A-D409-4145-A427-7DF83E89FB8B	191.01
10/08/2022	C04580	01/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	BE670C62-2227-415D-944C-F481C29864D7	228.00
10/08/2022	C04580	02/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	984C358F-9B84-4072-B626-983F523231F0	422.00
10/08/2022	C04580	05/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	59015FBA-A8E7-4EF6-9F13-2C91C2341A22	166.00
10/08/2022	C04580	04/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	42276BC7-83E3-4CDF-AE76-0CAF4B88E877	512.00
10/08/2022	C04580	07/07/2022	Consumo de alimentos	OFA210622UR1	8062490C-FE7B-11EC-937F-A96384673F30	244.00
10/08/2022	C04580	06/06/2022	Consumo de alimentos	BAVL7403124G6	AAA1EBE7-38CB-4C2F-9175-75890E90D00C	800.01
10/08/2022	C04580	07/07/2022	Consumo de alimentos	OFA210622UR1	5C076C20-FE7D-11EC-BBC5-E13C148B7ADA	976.00
10/08/2022	C04580	28/07/2022	Consumo de alimentos	MORR871124UB7	AAA14A88-3918-43A6-A293-FEA66B7C91E9	172.00
10/08/2022	C04580	23/06/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	97ABC401-87DA-4A1E-9001-DB8EAB46D0DE	147.01
10/08/2022	C04580	07/07/2022	Consumo de alimentos	OFA210622UR1	2B263758-FE7B-11EC-9AE8-F1B3E70EDA44	219.00
10/08/2022	C04580	04/08/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	699EA772-3B95-4039-99CC-0F271899DB56	1,405.00
10/08/2022	C04665	01/08/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	08C1466E-E201-4A8B-8BB4-FFEE2B0DE085	892.01
15/08/2022	C04812	14/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	15BBF884-D50D-4E8A-BCEA-06656DC64B05	2,818.00
15/08/2022	C04812	07/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	6EDC776A-1E03-45BB-BD98-CC3DDBA1F1A0	1,109.00
15/08/2022	C04812	14/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	CBCF8667-E113-4AAA-8AB7-26DF5F5B0549	187.00
15/08/2022	C04812	19/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E4A63420-1FBE-4C26-8CCD-6DA6E11479F8	2,818.00
15/08/2022	C04812	26/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E8F74492-247D-4723-A36B-1C523B65CDA6	2,498.83

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
16/08/2022	C04860	11/08/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1BD45-3033-41E4-B596-882383DDA9D2	3,462.00
16/08/2022	C04863	12/08/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	59E6C93B-9F95-41DD-9B6B-136296D6B3A1	492.00
18/08/2022	C04870	01/08/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	BA8FB27D-E61E-40E1-8EAC-5E1360F998A0	4,251.40
18/08/2022	C04871	01/08/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	54F27368-1886-4553-A8DF-22D1E83AF5C6	10,421.44
18/08/2022	C04875	01/08/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	D6A02E7F-8E44-4AA3-BEB7-5E9DA8BA632F	9,590.00
18/08/2022	C04876	14/07/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	A8B0395B-7E97-4AD2-9D03-687AEB0DE4E7	20,822.00
19/08/2022	C04889	08/08/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA178F6-3F10-4861-88A3-26B64E967683	8,004.00
19/08/2022	C04890	08/08/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA1F457-0AF4-4F70-A9A9-1029623AE3CA	3,311.80
19/08/2022	C04894	02/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA12FBF-D70F-469D-BFB9-B340977AAD40	6,461.20
19/08/2022	C04895	02/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18AC3-FD26-4920-BE3C-2FE4FC731361	5,660.80
19/08/2022	C04896	02/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1ABAB-3E6C-4F95-BBCB-CA0464561604	12,806.40
19/08/2022	C04897	02/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18512-186F-4794-8C50-59001050DC95	8,270.80
19/08/2022	C04898	16/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17B28-866A-4D87-825A-12F7DF72DFD0	8,746.40
19/08/2022	C04899	02/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA173FC-E5B0-44FE-8F2E-E4B315DD7E7F	14,407.20
23/08/2022	C04901	03/08/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	C69F54ED-4DAD-4E9E-AF3E-F004813DD534	12,136.00
23/08/2022	C04902	01/08/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	D0C31CF6-5987-4015-AC84-07DBBCD7741A	17,062.00
23/08/2022	C04905	22/08/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	59A469D8-1785-4DEA-BA2D-3E49B78CA660	4,095.00
23/08/2022	C04905	22/08/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	BEF086E9-016B-4FE3-ABF3-C9408F7F8517	25,627.75
23/08/2022	C04905	19/08/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	8483B75C-D917-45A6-8CB9-2613EE5EBC08	2,792.00
23/08/2022	C04905	17/08/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	FF95071F-4F69-4F07-9198-0B74C9E9DA9F	2,832.00
23/08/2022	C04908	17/08/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	9647B529-2C34-4E21-B0E3-F3080F689C3D	1,315.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
24/08/2022	C05166	08/08/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	AAA12328-71A3-4837-8565-690668CC4674	6,960.00
29/08/2022	C05189	16/08/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	29923514-A6D7-438F-83AA-F25B43F470A6	240.00
29/08/2022	C05189	19/08/2022	Consumo de alimentos	PPV170225737	27A6D435-2015-11ED-880B-ABDAC0FFB2A5	1,181.00
29/08/2022	C05189	25/08/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	1611610E-F1E2-4B3A-8699-D448B00D2B69	248.00
29/08/2022	C05189	18/08/2022	Consumo de alimentos	HCM201009S62	C2275D6E-70CE-4C90-9429-53D5A372F8F2	1,397.50
29/08/2022	C05189	18/08/2022	Consumo de alimentos	HCM201009S62	D437ABF7-058B-4DBE-9C17-EC1A37ED0022	1,397.50
29/08/2022	C05189	19/08/2022	Consumo de alimentos	AUNJ690817UK2	D9FCD040-7665-4841-A824-02AF4BEB9912	1,458.00
29/08/2022	C05189	05/08/2022	Consumo de alimentos	PASJ670615SN5	A3700C54-203F-4DBE-BE4F-3507D4355838	725.00
29/08/2022	C05189	19/08/2022	Consumo de alimentos	GAPR770310TX5	4734AF15-74F4-45A0-B558-F863A6957B0D	545.00
29/08/2022	C05189	18/08/2022	Consumo de alimentos	DTR930423SJ6	9F7206C9-3F4F-4908-9486-91956F7393A6	407.00
29/08/2022	C05189	07/08/2022	Consumo de alimentos	BAHP940331SR9	AD0C8CAF-27D1-4118-8808-BC81B96A8AE1	664.76
29/08/2022	C05189	10/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	3B5C64AE-795F-49FF-A84F-1E72E465619D	370.00
29/08/2022	C05189	15/08/2022	Consumo de alimentos	GAAC950529U93	AAA16BAC-0A66-4111-A4B4-AFE6AE927824	495.00
29/08/2022	C05189	09/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A0859E4A-BFCB-4BCF-B963-79EC76E94F60	637.00
29/08/2022	C05189	16/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	1F548562-C55D-4BCB-8880-5C9276C8DA9A	360.00
29/08/2022	C05189	12/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	FF2DC033-8E77-48EB-A3B8-E8E350FDEFC8	630.00
29/08/2022	C05189	11/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	70885AF7-13C4-46D0-8A0B-705079376BD5	56.00
29/08/2022	C05189	15/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	29745954-00DA-4C0C-9366-0C91428E3B6D	829.00
29/08/2022	C05189	22/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	278986F6-DB1A-4D52-BA5E-9AEAA1E07A22	1,011.00
29/08/2022	C05189	16/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	141E65F2-9E91-4F22-A954-B4F67B8454F0	56.00
29/08/2022	C05189	23/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	73DAA0FC-510A-44F4-A3A8-BB893DA54DD8	166.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
29/08/2022	C05189	24/08/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	3554410B-2D55-42D6-8276-3C2DC2F80666	112.00
29/08/2022	C05189	05/08/2022	Consumo de alimentos	CAL171010US4	DA9CBC0C-EFFC-47A0-B5D4-7265F170D485	189.00
29/08/2022	C05189	17/08/2022	Consumo de alimentos	JIFF960913S53	AAA199B7-DA35-448B-8933-8B6650207DAC	2,043.33
29/08/2022	C05189	19/08/2022	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	5706D850-3427-4BE0-8A7F-29E2270E4745	889.00
29/08/2022	C05189	17/08/2022	Consumo de alimentos	JIFF960913S53	AAA10B90-4B51-4B29-A14C-28945AE6A2D2	2,043.33
29/08/2022	C05189	10/08/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	4024437B-03FB-47E4-BF94-CA24291BB864	245.00
29/08/2022	C05189	29/08/2022	Consumo de alimentos	RIOL601123DI3	AAA1B3F0-5393-45B8-9554-D78E0DCBFB43	695.00
31/08/2022	C05197	04/082022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	68A082C7-66B4-4FD9-83B2-446272CD269D	1,045.00
31/08/2022	C05198	16/08/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	9D8A9849-B583-4FEE-8D81-41322B3C9E10	17,005.00
31/08/2022	C05208	15/08/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	48601351-647B-47BD-99B7-F0FA5CFA039C	5,331.00
31/08/2022	C05211	11/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA181FD-D011-44A1-89C9-A2BF02DD057B	3,462.60
31/08/2022	C05214	13/08/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	22F857E0-D96A-4D4B-BE27-8E1BC50DD8F3	15,946.52
31/08/2022	C05216	11/08/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1CA21-C3F6-48F3-ACC3-87C008B55D75	3,509.00
31/08/2022	C05223	18/08/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	D9A105ED-0250-408C-9411-EFE6EBC03EB8	13,938.00
31/08/2022	C05226	22/08/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	DA52EBF9-C828-40F0-8009-D7E148B59788	5,850.00
31/08/2022	C05227	12/08/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	7F380FFD-FD16-4742-BAF0-EEF699830092	16,396.00
31/08/2022	C05228	15/08/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	1FA3B281-1AE9-46F3-8C14-988B986E61D7	2,122.00
31/08/2022	C05236	15/08/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	6EB1D530-464D-47E8-A218-D31BCC6EF0C4	4,866.00
31/08/2022	C05240	24/082022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	7611382C-A5E6-4FB1-932D-939B35C4F532	3,340.00
05/09/2022	C05252	24/08/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	EA0A98A5-8964-4BF4-BC19-18C1A8274593	2,970.00
05/09/2022	C05252	24/08/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A141762D-3760-4AEB-8F58-D3D0355EB5C5	6,865.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
05/09/2022	C05253	01/09/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	AB22D3DD-8745-452E-AB7A-77D2DA141856	3,048.00
05/09/2022	C05253	01/09/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	68801BEB-19A0-44B7-B4AD-87F21DC93E00	9,631.00
06/09/2022	C05256	30/08/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	5492384E-AFAF-47D0-A49E-E99BFB6DCFD7	661.00
13/09/2022	C05510	22/08/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	F3FBF18D-BF96-4EC9-BAB9-88C1E145D45C	6,562.00
13/09/2022	C05512	22/08/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	8C0D786E-6D9E-4ACF-8C89-4A61CDE879FE	1,621.00
13/09/2022	C05514	22/08/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	046D8D96-FC76-48F6-B206-591E5B266438	675.00
13/09/2022	C05545	03/09/2022	Consumo de alimentos	CATB9102071BA	F1046AED-62D3-43BC-924C-338E71BA0F5C	965.00
13/09/2022	C05546	09/09/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	6865FD34-A962-428B-8439-199366B7F1C7	3,640.00
15/09/2022	C05580	01/09/2022	Consumo de alimentos	GOMA861101MK7	251CDE14-DC54-47D2-8ED1-E3D6BC90A798	1,298.04
15/09/2022	C05580	09/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	2C307680-88D2-43B2-B049-41923552B945	2,896.00
15/09/2022	C05580	13/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	1DDC30F0-11A0-4D89-9CDA-8D2E8B0DA500	5,803.00
15/09/2022	C05581	12/09/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	9364FC33-946C-4BE2-A19B-054457C6A6E3	1,726.00
15/09/2022	C05582	14/09/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	45222151-C721-4C1E-AB5E-081453F53D15	801.00
20/09/2022	C05595	14/09/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	22C0A2DC-3DC5-4739-ABD6-C1208ABF24AA	3,561.00
20/09/2022	C05595	14/09/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	9083E880-8B06-4676-83DC-C6586F7E9D9A	2,705.00
20/09/2022	C05595	14/09/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	33207B65-F33D-4ACA-830A-54FFEBB71994	5,688.64
21/09/2022	C05596	20/09/2022	Consumo de alimentos	CATB9102071BA	CE0438E3-5E83-4B12-BE52-8D630036E7CE	1,537.00
21/09/2022	C05597	01/09/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	5D17C7BE-2778-4B2F-8A9A-2D4D917D1704	10,050.24
22/09/2022	C05613	01/09/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	500D3A2C-0F62-45B1-8DBD-381E043F0625	13,840.00
22/09/2022	C05615	01/09/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	311DAF36-EA3E-488D-9732-58F7668BC6CC	1,823.00
22/09/2022	C05616	02/09/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	35FF51E9-C7F7-4147-A6BC-1361B85378EB	3,336.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
30/09/2022	C05923	19/09/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA15B9D-B51D-4C06-AD79-1ECC20439685	9,970.20
30/09/2022	C05925	19/09/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA16AE1-6489-4B7B-A0C1-0E941137DFD1	9,531.72
30/09/2022	C05926	19/09/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1DA6E-AA01-4F08-A5AC-4950C0F63CF3	3,335.00
30/09/2022	C05927	19/09/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	AD660D26-6747-4C41-8A81-4D3A2F76FE82	4,775.00
30/09/2022	C05928	08/09/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	1844C1FE-E285-429A-8080-79603E225CF3	22,032.00
30/09/2022	C05929	14/09/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	03E913D1-B710-4F64-B7EE-035DE62055CA	6,960.00
30/09/2022	C05930	14/09/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	826FF422-D85C-4094-8E1E-8CA45F17F87E	9,503.88
30/09/2022	C05931	19/09/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA16CEA-D171-46FF-8BC7-146C00CB7A45	6,003.00
30/09/2022	C05936	19/09/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	E209DC67-4DA0-4B76-8070-E935D52B3866	7,125.00
30/09/2022	C05955	11/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	F596ADF9-4B0E-4EAF-BDE7-50F669B14DD4	1,839.06
30/09/2022	C05955	29/08/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	DB207D69-27FA-11ED-A67F-174854B7C2C9	542.00
30/09/2022	C05955	29/08/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	841AA87A-27FA-11ED-8940-3D045D3E7215	893.00
30/09/2022	C05955	23/09/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	6A7C3E59-3BB5-11ED-A34E-DBAA02285268	253.00
30/09/2022	C05955	22/09/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	BC34CF38-640E-42E0-9855-CCE43881AD28	302.00
30/09/2022	C05955	23/09/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	B16A33C5-3BB5-11ED-BB55-F73B3658B1E4	591.00
30/09/2022	C05955	19/09/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	27B2E403-4BB2-44F2-876A-5DC21648EE48	2,673.01
30/09/2022	C05955	23/09/2022	Consumo de alimentos	GAPE780509PU2	49EA44AB-9585-4EBC-BC08-C39386E719DD	240.00
30/09/2022	C05955	26/08/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	75D0AE30-7BC9-4935-B867-CDD6B3871465	2,321.00
30/09/2022	C05955	02/09/2022	Consumo de alimentos	BAHP940331SR9	89EDF9AD-0A4F-426B-B46F-A7CDC3A2B855	530.22
30/09/2022	C05955	28/09/2022	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	5263FC40-D963-435B-8432-49DB6E37507B	266.00
30/09/2022	C05955	27/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	D0A80633-1C16-40B2-B0F8-82546F3742E3	555.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
30/09/2022	C05955	01/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	7CCB4EA4-1F85-4B20-8911-7FA24CC7815A	202.00
30/09/2022	C05955	02/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	64BA260A-2E06-4EBD-AF34-5EB05715DF25	170.00
30/09/2022	C05955	31/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	B7CFBA34-5C20-4A81-8A7A-1991C25E7514	202.00
30/09/2022	C05955	06/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A7D51B4F-9A5C-48EC-8A13-12EBEA2C9324	293.00
30/09/2022	C05955	14/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	00B7B8CA-E142-4FB8-8349-7B0D2AD048B4	1,077.00
30/09/2022	C05955	09/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	EA8FC9A8-5DC7-422C-A4A5-CC4FC539E3CF	510.00
30/09/2022	C05955	15/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	524037BE-AD7E-47DE-AA4E-1E99809A0553	337.00
30/09/2022	C05955	28/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	C69122F0-7CA9-4F62-A3C8-06510608C3D6	1,101.00
30/09/2022	C05955	15/09/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	315BEFB7-B8D7-4DF7-B905-F80A21B80FEF	1,062.00
30/09/2022	C05955	25/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	09495826-438A-49AD-B653-0F9D5F5AD762	742.00
30/09/2022	C05955	23/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	1D74ED56-D708-49A2-AFEC-70E559FC820B	1,253.00
30/09/2022	C05955	23/09/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	B88D60F1-B91B-44E9-8837-2E38D8BDDC76	883.00
30/09/2022	C05955	19/09/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	C28BEA5B-3606-4DCC-9F8A-6DC4B9A59252	222.00
30/09/2022	C05955	29/09/2022	Consumo de alimentos	PTE140218MF3	F5FE66B2-D0A6-47DD-A39D-305D85DDCF2F	560.28
06/10/2022	C05968	26/092022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	25BBDFC4-8478-4248-AED8-E2DA0DC043AD	2,774.80
06/10/2022	C05968	29/09/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	7550B169-B061-473D-AC20-A1215EB31B4D	7,771.00
06/10/2022	C05968	29/09/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0D330315-3BD3-4881-81DF-1789B4CF5BD3	11,728.00
14/10/2022	C06291	06/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	C8DCF1D6-AF59-4892-9654-B20F24BCA9BC	5,026.00
14/10/2022	C06291	07/10/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	415A62E7-9304-44F8-8488-377AE80C95BD	2,111.00
14/10/2022	C06292	10/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	7929B617-4E8C-499D-B3AE-9F8089396717	2,795.60
14/10/2022	C06292	06/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	5A31487F-C06E-45D1-A185-79B64581FB28	33,586.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/10/2022	C06315	26/08/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	4FE02356-6E73-440C-AEF2-D65D5393F8F1	1,294.99
14/10/2022	C06315	26/08/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	F77B550C-A36E-4097-A9AC-F1E8EDB5DC79	615.00
14/10/2022	C06315	24/082022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	FD828213-D560-4325-BD99-5FBEB96B0602	995.00
14/10/2022	C06315	04/09/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	CD81F387-6F9F-46F2-BC31-20302DB119C5	785.00
14/10/2022	C06315	01/09/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	1336766B-920C-4D34-A43A-CF67B3987D6F	1,673.00
14/10/2022	C06315	08/09/2022	Consumo de alimentos	VAEL960803DT0	E2D2AB55-AD08-474A-80C2-DE9B2F086D59	305.00
14/10/2022	C06315	08/09/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	8B865132-5D3C-486F-AE55-4A885DEA1085	1,070.00
17/10/2022	C06329	12/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	5EC82AC2-ABEB-4B93-BA02-3C85B271BCEB	3,520.00
17/10/2022	C06329	14/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	179D8A2C-C414-43A0-B50C-218F3FC8708F	2,195.00
17/10/2022	C06329	13/10/2022	Consumo de alimentos	ICR9305317G4	7D4A9195-8450-4C0A-920F-D90F9434EEFC	2,941.00
17/10/2022	C06329	11/10/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	BC1B8D9C-F820-4871-B68F-ABF7E067693D	4,019.00
17/10/2022	C06329	13/10/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	480AD43E-28B5-4112-A26F-9DC15F91FB17	3,150.00
18/10/2022	C06335	01/10/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	DAECCC74-EE39-41C3-BA66-0D3367F6068C	6,181.64
18/10/2022	C06336	28/09/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	CD4E8F4E-E5BE-4DD0-AE74-42BC83F68D83	1,842.01
18/10/2022	C06337	03/10/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	F1AED718-4645-4DFD-B475-F966A39A70C5	5,355.00
18/10/2022	C06338	18/10/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	C56A693B-6B85-4507-94E0-AD7B6744D842	14,689.00
21/10/2022	C06358	17/10/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA18EB2-4549-4E9A-A5C9-663BCC1A45C6	8,222.00
25/10/2022	C06470	14/10/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	760E4B8E-8BF2-4578-95BF-9EB660510177	2,670.00
25/10/2022	C06477	15/10/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	0727B845-A16D-4AE7-A628-2ECBD99B4734	10,549.04
25/10/2022	C06501	03/10/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	5B813042-35C5-4C3A-82B9-20DC0D7E3C0B	3,196.00
25/10/2022	C06529	10/10/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17913-41E5-4A27-8CAD-94D7A219210E	6,696.68

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
25/10/2022	C06530	10/10/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1E685-822C-4DDC-BE4B-77681BA581C0	11,167.32
25/10/2022	C06674	23/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	867B9420-657B-4D76-A9D6-AC55DFA8DA99	7,583.75
26/10/2022	C06714	10/10/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	018C6D9E-764E-43F4-A209-B04EDB6EC031	7,193.48
26/10/2022	C06715	23/08/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	D4806085-ADA7-46E3-BB19-D2B241052970	1,373.00
26/10/2022	C06716	30/082022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	22F51174-7F97-403F-A968-CB2AD298CB82	3,978.00
28/10/2022	C06736	17/10/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	FC412BE2-F0FF-4AFA-AC8B-26746644901E	1,880.00
28/10/2022	C06737	14/10/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	1F572FDC-8F98-4616-AF26-34816FCCCB18	2,964.00
28/10/2022	C06739	17/10/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	4F1C37A0-EC8F-4306-A13F-5885E9CDC57F	14,431.00
28/10/2022	C06740	18/10/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	742B0975-BF4F-104F-BECD-5FCD2B9E6F63	13,403.00
28/10/2022	C06741	17/10/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	AC7FDA5A-4130-42BB-B448-AD8A23AB7AD9	1,650.01
28/10/2022	C06744	26/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A2578DBB-2478-4174-BC7F-F35BC90D4DEE	3,437.00
28/10/2022	C06744	26/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	C86E3562-B68B-4E30-AD84-D9B232CC1B77	7,538.00
28/10/2022	C06744	26/10/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	1D73F542-98EA-407C-9880-3EDBA3C7AA63	7,575.00
31/10/2022	C06747	30/09/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	C560FA73-F792-4496-AC0F-858028535615	2,862.01
31/10/2022	C06750	24/10/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	1805FD0C-F362-436D-BA6F-35E0C305D6AA	17,198.00
10/11/2022	C06892	30/07/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	75D28EFA-4E0F-4EF3-86BF-745BFD48606A	4,975.00
10/11/2022	C06898	30/07/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	5EAF635B-B63F-428E-A529-4BF2A4AF6D04	1,030.70
14/11/2022	C07105	31/10/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	DAF4A212-687D-45C8-83BD-1D31D306217F	2,136.00
14/11/2022	C07105	07/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	2F1911F7-25AD-4F00-A247-C9EAB7117699	2,700.00
14/11/2022	C07105	07/11/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	B50B8361-B19C-414A-9672-8E7195F6380A	2,399.00
14/11/2022	C07105	08/11/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	9C3BD62E-F18D-483F-8B01-58EE90856CAF	4,752.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
14/11/2022	C07106	27/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	74BFF8BD-AB96-4ACF-A50A-7572B01B7799	7,721.00
14/11/2022	C07106	27/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	043A4BA5-5C36-4F8B-8F65-86E6C2016B75	7,538.00
14/11/2022	C07106	30/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	19507C93-D9A3-4054-A65A-2374A668E753	3,218.48
14/11/2022	C07106	29/10/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0CFFAE78-E0CC-4E72-820B-B515391BF161	7,538.00
15/11/2022	C07126	10/11/2022	Consumo de alimentos	GABH980303A79	AAA12534-DC9F-4125-B473-6F9E1A1509A6	700.00
16/11/2022	C07141	08/11/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	95F79A9C-3D31-4048-B94D-9BC3522CBBDE	25,432.00
18/11/2022	C07144	10/11/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0286DA0F-70E9-4EEC-84BC-DBD6400A4510	2,671.00
18/11/2022	C07144	15/11/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	D38D9326-A08F-4BA9-86B1-773D122C0428	2,646.00
18/11/2022	C07144	10/11/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	B0055120-CC23-443A-91B3-3675A4B8911D	5,865.00
18/11/2022	C07144	15/11/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1F4A0-54FB-4A57-A720-DF9649D72149	4,089.39
18/11/2022	C07146	01/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	4B0FC194-47FD-44EE-92D2-B32A7B816451	11,522.00
18/11/2022	C07147	01/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	69EA89D5-6904-4846-9064-A08041F68F42	12,320.36
23/11/2022	C07170	01/11/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	B958C38C-B0A6-49E1-9583-7F730DCB4845	6,170.01
23/11/2022	C07171	15/11/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	2064693C-6525-11ED-9B17-712274B5B787	3,450.00
24/11/2022	C07179	03/11/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	7FE3E30D-001D-440A-96BD-7B3AE576D661	14,983.66
24/11/2022	C07180	03/11/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	0B2E4E7F-005E-4EAF-B91C-EAA9687C7788	8,450.00
24/11/2022	C07182	01/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	1049C61A-D49C-471B-B552-00D702302310	8,022.56
24/11/2022	C07183	01/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	2BA78985-E1DA-4B0B-A6FD-F2D48DB44337	7,424.00
25/11/2022	C07311	21/10/2022	Consumo de alimentos	BIPP620519BQ0	895B06A4-16C5-495A-8078-C25CD0C7C5D6	864.00
25/11/2022	C07311	12/10/2022	Consumo de alimentos	BIPP620519BQ0	DBCF8595-6FC0-4DA2-926F-8188AC42EBF5	494.00
25/11/2022	C07311	10/10/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	7A6F962D-9D53-4EE9-98CE-19356D6CBA79	725.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
25/11/2022	C07311	16/11/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	153BDD8A-D672-49FB-859A-30FC9D145EA8	841.00
25/11/2022	C07311	23/11/2022	Consumo de alimentos	RIMJ860910LU4	4863DBF8-37CA-4A4A-803E-0F2324A85C0F	550.00
25/11/2022	C07311	08/11/2022	Consumo de alimentos	HEGP821021GG9	C8A9D3D6-3DA5-4D03-A9E5-507CC75EFE9D	370.01
25/11/2022	C07311	18/10/2022	Consumo de alimentos	SAHK9312023M9	F1F27F26-5BA3-42B6-9BDD-94F110296FD9	353.80
25/11/2022	C07311	17/10/2022	Consumo de alimentos	GAPK7909092B0	C407CC7A-545B-4FBE-878E-6E372BBB11C1	1,091.00
25/11/2022	C07311	17/10/2022	Consumo de alimentos	GAPK7909092B0	B83418CB-300E-4A2F-B7D3-E7B248EDF3AA	1,187.00
25/11/2022	C07311	02/11/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	7DDFA5A7-5691-483A-9F4F-858EA8A690A2	504.00
25/11/2022	C07311	04/10/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	8BAE1A15-9930-4CB3-BC1D-522AAFBA5035	447.00
25/11/2022	C07311	09/10/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	815E907E-5726-40C5-A324-2A23CBD57546	510.00
25/11/2022	C07311	11/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	C6765F55-553F-43D0-9E68-0FC5A04C04D0	1,218.00
25/11/2022	C07311	03/10/2022	Consumo de alimentos	GOMJ541122LB0	60481052-4AC1-416D-8C86-D566C7B9D6A7	828.00
25/11/2022	C07311	18/11/2022	Consumo de alimentos	MLO610726LDA	0BA22F7F-B445-4D2F-9D6A-0B68AD75F500	557.00
25/11/2022	C07311	25/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A35EFBED-4E6A-4B99-BEF1-3B2B1DC41F33	935.00
25/11/2022	C07311	07/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	CA58FA6D-EC45-47EF-9030-DFC7EFF4FB2A	726.00
25/11/2022	C07311	15/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	9FA72EA4-C56E-4B30-BE61-31488241F930	270.00
25/11/2022	C07311	10/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	DDC33BA9-1AE5-40B1-BBD5-4036EF2CCF8E	202.00
25/11/2022	C07311	25/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	955C3991-6655-4058-91C3-01761A3A538E	202.00
25/11/2022	C07311	14/10/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	EB0F4D39-A9DB-4E32-AE6D-CF06B5A9FB47	618.00
25/11/2022	C07311	16/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	5AE04721-579B-4496-87C9-C94858BEDC56	1,744.00
25/11/2022	C07311	01/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	33C7DAB2-0642-4DC2-80BB-B2DCB3784BDA	915.00
25/11/2022	C07311	24/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	EDF98B3F-8D50-4691-B11C-1B31181E84E9	290.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
25/11/2022	C07311	04/10/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	D958E9AE-1A82-48EE-959E-BE4B1C1AFD1F	966.00
25/11/2022	C07311	17/11/2022	Consumo de alimentos	TARA990502EA6	AAA10777-ABF1-4259-83FB-CEB4CC0B7A32	468.00
25/11/2022	C07311	14/11/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	07932D31-B964-4356-8D89-E1B3D77417E0	574.00
25/11/2022	C07311	15/11/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	E9ADFE02-9588-462E-81BB-971CD9B125DD	1,190.00
25/11/2022	C07407	07/11/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	1EDE747A-1530-47F0-BDA5-928A8291A081	2,554.00
25/11/2022	C07408	06/10/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	6738345D-D843-4109-B5B5-C8891BD3056F	7,561.40
25/11/2022	C07455	01/11/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	6779D348-4BE0-CF44-916A-504A0F496639	11,256.00
29/11/2022	C07481	15/11/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	CAEAD7D3-BA62-40A4-89B5-0E5FBB3DDCCB	18,328.00
30/11/2022	C07490	11/11/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1DD3D-36D1-476C-9342-00D9CDC36558	8,603.72
30/11/2022	C07491	11/11/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA16247-8C3D-46C1-99C7-07013A46128C	6,803.40
30/11/2022	C07492	11/11/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1DAC5-DEFC-46C9-9878-13E3AD12286E	5,202.60
30/11/2022	C07493	11/11/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA16684-5683-410E-B995-0C2DC8550058	11,344.80
30/11/2022	C07494	15/11/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	1AB86969-1142-4EBB-B995-AF91999A2CD7	19,924.00
30/11/2022	C07496	15/11/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	06D89B24-DBFA-4B2E-A322-BAF0A048CC03	5,295.00
30/11/2022	C07497	15/11/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	D202030E-58A7-456B-B12F-01E691C1AB7A	2,771.00
30/11/2022	C07498	19/11/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1D8FA-8798-41A9-A0B7-A3A41BD4D9BB	4,201.52
30/11/2022	C07499	16/11/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	BFD5180A-0C96-4110-A063-147A28402361	14,017.00
30/11/2022	C07500	16/11/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	39D32436-9AAC-46D8-B45D-0E811E25B2F4	3,461.00
30/11/2022	C07502	22/11/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	A7792A92-69EA-45DC-8502-3ACA02DDBD70	9,765.00
30/11/2022	C07505	30/11/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	4F08567A-E7FE-486D-B5E6-887B13D706C5	22,980.01
30/11/2022	C07510	29/11/2022	Consumo de alimentos	RUFT630914LX0	92A48FA7-A92F-46E4-9327-CBCB716B8E85	8,120.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
30/11/2022	C07514	28/11/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	580FF768-C830-451A-A9CA-0A3E06C5EA76	2,420.00
30/11/2022	C07514	01/11/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A5DF3167-F31B-4A42-9093-8196E0B45F21	2,614.20
30/11/2022	C07516	27/11/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	287B8231-D3AB-4DC9-A528-7BE6CDEE2C38	3,218.48
30/11/2022	C07516	23/11/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	B13542D2-A807-40FB-81B2-53DFA99E798A	2,620.00
30/11/2022	C07516	16/11/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	AAA1AE58-40A4-4835-A814-B9B1FE054282	6,294.00
30/11/2022	C07516	25/11/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	2874A8A1-8510-4C03-A139-0009BD0598FE	2,801.00
07/12/2022	C07564	02/12/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	32D48F8E-4E2F-4ECC-9491-E9534260C19A	3,185.00
07/12/2022	C07564	01/12/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1AE58-40A4-4835-A814-B9B1FE054282	3,342.11
07/12/2022	C07564	01/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E30B5784-705D-4708-8738-1983EEE82F0E	3,030.00
09/12/2022	C07757	07/12/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	DDA1531B-1926-4800-B082-174778A85477	4,245.00
14/12/2022	C08076	08/12/2022	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	44E95541-2BA6-49DC-9D17-58479DF69ADB	4,340.00
15/12/2022	C08190	07/12/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	F6CCAABE-55EF-4B15-B263-7937540200DD	11,657.00
15/12/2022	C08195	28/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	2EA2E56D-850F-4E2A-A17A-A36BAE613A39	8,397.19
15/12/2022	C08197	28/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	1B6764F0-2CFD-4E23-82E9-4F3D0A4F37F8	14,848.00
15/12/2022	C08198	15/12/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	35DD6EF9-7E2B-46D6-AD28-79FD13353E53	10,764.80
15/12/2022	C08199	28/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	BC0576AF-E5E4-4130-95BE-D1E98DA9F9E4	14,848.00
16/12/2022	C08302	06/12/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	BB492853-996A-43E9-8B30-3A8BB3F28C64	13,307.00
16/12/2022	C08303	06/12/2022	Consumo de alimentos	MERV710111DG0	355A562A-9F27-469D-BD6A-752795C2AF47	14,392.00
16/12/2022	C08304	05/12/2022	Consumo de alimentos	MERV710111DG0	4E7F27CD-91FD-4ADF-9FB3-D2F10C05C9BC	29,857.00
16/12/2022	C08309	02/12/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	74319EA9-5263-4D52-BC82-C9FF77689261	23,699.00
16/12/2022	C08310	01/12/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	5CB197CD-4897-45BF-805C-48DE9AC96334	21,977.36

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
16/12/2022	C08317	12/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	70670D91-DD0F-41EA-B91E-5D2618841B8D	11,327.50
16/12/2022	C08317	06/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	3E3FCA55-5A02-46A5-9344-663D946EB99D	6,849.00
16/12/2022	C08317	14/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	65D99A75-1E33-4630-8B0F-F1C1D955D52D	6,952.00
16/12/2022	C08317	08/12/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	6E7B1B1E-B947-4444-87BE-DC5A2946CF63	2,297.00
20/12/2022	C08624	02/12/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	4141284C-BC72-4CB9-B3E2-C2AB29B2B153	8,310.00
21/12/2022	C08659	19/12/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	6DC7EEC5-6B1C-4200-A671-A8E273E4FCB1	14,005.01
21/12/2022	C08659	19/12/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	A5A45C9B-C25B-4A8A-9FD0-1CDD27D0C153	14,079.99
26/12/2022	C08682	06/12/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	7B63782C-3E21-4E52-B903-274D59641ECA	28,743.06
26/12/2022	C08687	16/12/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	7F2C8856-37DE-454A-ADC7-07D90412BACF	7,055.00
26/12/2022	C08688	15/12/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	A376BE2B-3D30-4FD5-A623-BC1C3C235BF3	4,079.00
26/12/2022	C08689	16/12/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	83A771C4-18C1-2D45-97E7-6D969097B75B	24,120.00
26/12/2022	C08690	20/12/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	458851F8-43B6-402A-A04A-CA368538251F	27,405.00
26/12/2022	C08691	20/12/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	FDF982B7-8793-4CDE-BE84-DE777D3AC858	25,000.00
26/12/2022	C08692	15/12/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	E08E3C8A-DC72-4C36-BD6F-D2420AD9F96B	11,231.00
27/12/2022	C08702	22/12/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	7365BFA3-AEC7-4BB5-8BF7-282BC5989467	7,316.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	86A93DD7-F39A-46C5-8D66-92A6B57131B0	2,376.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	231584C2-77CC-4620-BE56-0C9ED3C13262	2,658.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	35A8ADC5-F641-4343-8EA2-2D24D84734B5	22,304.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	89B2FDE6-1B1F-440B-8D50-907917EEAD14	2,480.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	3555A37A-52B5-49C9-969F-8B1614E5AB99	2,318.00
28/12/2022	C08723	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	B6D32ED3-7D2E-46FB-AA7A-977DCD99446C	795.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
28/12/2022	C08724	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A94622B4-B600-4B7C-99DA-182B265ECC48	2,616.00
28/12/2022	C08724	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	FBDAFBA8-D813-4695-A7B0-6DC3B249CB0B	2,489.00
28/12/2022	C08724	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	2F65F6A3-C8ED-457F-91AF-080D9DBE0043	2,457.00
28/12/2022	C08724	23/12/2022	Consumo de alimentos	COAH780930T60	40C6989F-870C-4286-88B2-803C1AD7E269	12,340.00
28/12/2022	C08724	23/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	012F8EBE-7FC6-4516-8F27-E4DBC57E0762	6,935.00
28/12/2022	C08724	23/12/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1453F-C818-4750-A494-4B5EE9AC1BAB	2,921.99
29/12/2022	C08727	21/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	D88C14E0-E98E-4199-87E6-3A112DFA6A8D	17,906.02
29/12/2022	C08728	20/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	67047346-4FEF-4516-8C21-FFEBEF92E529	18,115.00
29/12/2022	C08729	22/12/2022	Consumo de alimentos	MEVR710111DG0	A71AB116-30D4-4BC8-A550-73DB4EA14542	16,616.00
29/12/2022	C08731	22/12/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	2F1D1AD8-FCFB-4C96-A8DE-CB2A5450166E	11,732.00
29/12/2022	C08733	20/12/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	C9F14DBF-24B7-42C6-A027-3CA1D78A21EE	27,008.50
29/12/2022	C08764	02/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	F266BA85-A532-470D-8B93-8C554459EA91	3,356.00
29/12/2022	C08765	02/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	DED88B0F-70C3-4FD7-BFD9-FE5AC2B5E5BA	4,127.00
29/12/2022	C08767	02/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	C5944B07-2D64-4570-83FE-291E61B47145	2,895.01
29/12/2022	C08768	02/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	FAE9DF7B-32ED-430D-AE6A-17884D382077	4,134.00
29/12/2022	C08770	12/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	534EF3ED-024D-4FB7-8801-F6D1246E8BD3	17,400.00
29/12/2022	C08773	22/12/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	B4D7D424-0A27-4BA9-B90E-624E7D37250F	4,317.00
29/12/2022	C08779	15/12/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1A1DB-64A7-45BA-B40C-8D7010A30293	4,391.76
29/12/2022	C08781	15/12/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14566-CBA7-4734-A12D-18F2327380D5	1,591.52
29/12/2022	C08782	16/12/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	108FA69B-16C5-4D31-98B3-00C532D16D36	10,527.01
29/12/2022	C08783	20/12/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	53762781-6116-43CF-9D8B-AB3AFC41FE47	27,008.50

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
29/12/2022	C08799	15/12/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	BD02E2EA-B1A9-454B-8D9D-F953F804579E	12,976.92
29/12/2022	C08802	22/12/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	D1253494-8561-4313-828F-103ECB944BAF	2,698.16
29/12/2022	C08811	29/12/2022	Consumo de alimentos	AAMA730711RX9	1136E534-09F8-4386-BBB1-E3EE05DE73C5	2,114.99
24/02/2022	D00198	23/02/2022	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	48B755D0-2DA9-43EB-B4B9-3A85EE72E112	1,070.00
02/03/2022	D00251	25/02/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	EAC31D57-A1A7-4FEF-88F1-2D713F91C36A	1,179.00
04/03/2022	D00262	03/03/2022	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	E467471C-ADAF-4272-B17C-512962108BD0	1,420.00
16/03/2022	D00318	11/03/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	1E5DDC1C-F625-4E82-85A7-B41D832303FF	1,338.00
18/03/2022	D00327	15/03/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	EF68B2F9-C8A1-4F48-9FD7-77B2CAA470C4	1,087.00
25/03/2022	D00347	16/03/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	3EC9CE81-BC2B-4ECB-8E60-F49080A0E5A9	13,324.00
21/04/2022	D00464	08/04/2022	Consumo de alimentos	GUME610611GN3	CFE5E1D4-B449-496F-A895-866BB87F83A3	1,205.00
21/04/2022	D00464	05/04/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	8664BE84-0D37-49C4-A6F0-293B791F4CCE	1,659.00
21/04/2022	D00464	12/04/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	69C05E1B-DC7F-47D4-948C-71E95E456479	1,020.00
02/06/2022	D00673	17/05/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	A77BA01E-6E44-4295-B6BF-4A411BB236EA	1,430.00
02/06/2022	D00673	22/05/2022	Consumo de alimentos	VIIV860717KB3	AAA1C0EF-604C-4D0D-B00A-10811F452D6E	860.72
02/06/2022	D00673	23/05/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	ECB0B3D2-90AB-4259-9B68-F42C88767E2B	1,425.00
02/06/2022	D00673	26/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	3088FF02-356E-4E27-AD97-817A0CB99C8B	1,370.00
10/06/2022	D00689	03/06/2022	Consumo de alimentos	HALL9703034U0	07AC7935-413A-453F-8B34-74F39901FBAD	825.00
10/06/2022	D00689	19/05/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	BED8D93C-1DC2-4599-A909-37351097D700	650.00
10/06/2022	D00689	24/05/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	6C8A5555-3EB1-43F9-8EF5-545AE03C11AD	960.00
10/06/2022	D00689	26/05/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	A8E90D16-B397-48C9-ABE9-9EF2A5CE6CC6	190.00
10/06/2022	D00689	27/05/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	49912EDB-7607-4FDB-A778-B63352C023CF	280.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
10/06/2022	D00689	18/05/2022	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	63190150-FD05-4CEB-86F3-D24C9FE34825	75.01
10/06/2022	D00689	02/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A6D940FB-A382-40F7-8516-A623A6D89B57	900.00
10/06/2022	D00689	18/05/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	5D4AAAB3-DA40-435B-9357-D791DFA1DEFF	499.99
10/06/2022	D00689	24/05/2022	Consumo de alimentos	BELA911231S61	84C59F89-A521-449D-83D6-0C1A27F1BFFC	389.76
10/06/2022	D00689	02/06/2022	Consumo de alimentos	ROGM910803MW1	AAA1C518-C1C4-481B-B809-F608EA266850	950.01
10/06/2022	D00689	28/05/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	D1B74685-66F7-4E80-8DAA-049E995E283E	825.00
10/06/2022	D00689	26/05/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1BB0B-ED49-4CC5-9F01-156DDED8212F	399.99
10/06/2022	D00689	01/06/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	A9210A90-825F-4048-BDE7-0C551150773F	680.00
10/06/2022	D00689	28/05/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA1732B-7E26-45FF-93D7-93410AC7E1F3	850.00
10/06/2022	D00689	23/05/2022	Consumo de alimentos	DICJ750301LZ1	AAA1BAB8-4EFF-4A87-A787-0AFAF7AED735	195.00
10/06/2022	D00689	24/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A3588334-D81F-4D0A-A777-7337DA414EF3	842.00
10/06/2022	D00696	03/06/2022	Consumo de alimentos	COAR870131PR0	2C44F52F-6B92-46F8-B950-1DBE84C6D9F8	833.00
10/06/2022	D00696	31/05/2022	Consumo de alimentos	GUME610611GN3	1334FB02-E167-4EE9-BF15-44BAEDF1F72D	695.00
10/06/2022	D00696	27/05/2022	Consumo de alimentos	RUJJ030110NP7	24038477-8B5A-47AF-8834-5B1FE669AA63	324.01
10/06/2022	D00696	03/06/2022	Consumo de alimentos	COAR870131PR0	F13DCF47-6B10-46D5-B04F-DC1577CC3695	1,567.00
10/06/2022	D00696	23/05/2022	Consumo de alimentos	GAPK7909092B0	6B244FF1-5B12-456E-9251-C7CD05FF778B	1,479.00
10/06/2022	D00696	06/06/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	33BF1FE0-8F6E-4261-8132-2B90E7342D37	1,700.00
10/06/2022	D00696	28/05/2022	Consumo de alimentos	COSE370131D21	1475F5DE-B74D-4B43-B1D2-1044E7D4EA51	844.48
10/06/2022	D00696	06/06/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	824EF872-C2C0-41A3-9B2A-F4291BDB8E8A	1,600.00
10/06/2022	D00696	06/06/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	14847B5B-3A14-484E-A9E2-8B2E53D09D0E	1,700.00
10/06/2022	D00696	21/05/2022	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	36A530C8-31A1-4EED-9F57-09B95A06D5C9	498.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
10/06/2022	D00696	23/05/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	61CA6DAE-41C9-4CB6-B202-2D7DB0B01A7E	1,360.00
10/06/2022	D00696	24/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	71B81331-8D08-4FD7-A13B-0589D38CDCF4	1,504.00
10/06/2022	D00696	24/05/2022	Consumo de alimentos	SOBJ760117KE6	AAA1272D-FD5C-45E3-B3FE-D77AE89548E1	845.00
12/07/2022	D00845	16/06/2022	Consumo de alimentos	HALL9703034U0	AD090ADB-75DE-4A2C-B9C6-84EEC7526085	528.00
12/07/2022	D00845	16/06/2022	Consumo de alimentos	HALL9703034U0	618D1845-3A43-4F85-96A0-7C6DFB4D153E	621.00
12/07/2022	D00845	09/06/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	7507CD2E-6B3A-4FEB-BAAF-843F813D3CB7	515.00
12/07/2022	D00845	04/07/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	7B7D1B1C-F538-4D64-939B-5C89A04F22A8	890.00
12/07/2022	D00845	28/06/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	61E44042-B3D6-42A0-A9FC-7E0DF932477F	915.00
12/07/2022	D00845	24/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E05FCDA0-A53D-4ABF-82B5-C050ED90C06C	465.00
12/07/2022	D00845	05/07/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	58369C74-DBA1-4C60-BAEE-BF053BC434CF	61.48
12/07/2022	D00845	05/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0CCE2659-8502-418F-A12B-E907CBB5B49F	269.00
12/07/2022	D00845	06/07/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	CB9F52C7-AB91-4A23-B0D0-8B9C9D9D3EE2	900.00
12/07/2022	D00845	07/07/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	FA4E16DC-900C-4EC3-ADE1-338E19BCF3DB	104.40
12/07/2022	D00845	13/06/2022	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	97BDA557-A2F9-4A1A-B7B4-E93C9EA60FEE	895.00
12/07/2022	D00845	09/06/2022	Consumo de alimentos	CEMH780403NU4	6B8AF183-C15D-475B-AAFD-074BA6257D98	185.00
12/07/2022	D00845	22/06/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA17EBD-6188-44BA-AF10-81C45A3D54D9	543.00
12/07/2022	D00845	14/06/2022	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	432A33B0-B671-4AE4-A4D7-52C264CD3953	895.00
12/07/2022	D00845	11/06/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	FEB57241-7A6C-4A37-B271-EFDCF2003971	921.00
12/07/2022	D00845	09/07/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA18159-76BA-48F6-92E0-880A7B81A7DA	305.00
12/07/2022	D00845	26/06/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA19D83-79E6-41B0-A09B-0386025A8DD1	880.00
30/08/2022	D01029	16/08/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	F13BCEFE-1645-4392-9FAE-42D551A6E385	635.00

Póliza				CFDI		
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
30/08/2022	D01029	10/08/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	DE8945F1-F149-42C8-8E23-A60C53D8C84B	84.68
30/08/2022	D01029	08/08/2022	Consumo de alimentos	HALL9703034U0	6309D461-1D53-4637-9B55-164E66357AF8	855.00
30/08/2022	D01029	19/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	809B97F8-FA72-4482-9C1E-1002DC4F305A	750.00
30/08/2022	D01029	18/08/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	78320B74-AF0B-48A8-9333-13E65B8D933E	61.48
30/08/2022	D01029	28/07/2022	Consumo de alimentos	DRE060629IG8	96700D61-7593-4091-9557-0467439A7552	500.01
30/08/2022	D01029	16/08/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	AAA18C3B-84D5-45C6-ABCD-02BDE2DF015E	975.38
30/08/2022	D01029	23/08/2022	Consumo de alimentos	ROZM780311BK0	1AD812C1-5907-41AF-9AC2-E128DA6009E1	544.00
30/08/2022	D01029	27/08/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	7ED01014-062B-4102-9F6C-FE3EA2335644	1,044.00
30/08/2022	D01029	11/08/2022	Consumo de alimentos	LUHV910715M95	D4882DF5-11B4-4BF1-94BA-B43304DA967D	204.00
30/08/2022	D01029	29/08/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	4314FB1B-EA3F-4F06-8323-084B5DE4B7E8	986.00
30/08/2022	D01029	17/08/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA1395F-B57D-41E8-A715-7EC7A5CED966	981.00
30/08/2022	D01029	10/08/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	AAA13B73-2CC9-4151-A87E-3CE0C2D4E259	975.38
30/08/2022	D01029	14/07/2022	Consumo de alimentos	MERL640729C9A	AAA1140A-E425-42B5-BC24-C2BB1B65DF3D	388.00
30/08/2022	D01029	20/07/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	36985925-5EC0-476E-9722-636D86E96097	215.01
18/10/2022	D01293	10/10/2022	Consumo de alimentos	TOGM460612LH4	8BEF8FED-5D92-45F4-8877-D4692A9E1E92	315.00
18/10/2022	D01293	09/09/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	04239939-F203-4AC1-AEAD-F392100E2BD3	909.01
18/10/2022	D01293	19/09/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	BEA0B53C-E308-42FA-91CA-380D09E37343	1,113.00
18/10/2022	D01293	17/10/2022	Consumo de alimentos	GOHA820320215	C19A1854-C322-433C-882C-A4CCA3855A85	1,023.00
18/10/2022	D01293	30/09/2022	Consumo de alimentos	BELA911231S61	A6908ED5-B552-4134-B270-5D8ADD399264	213.44
18/10/2022	D01293	14/09/2022	Consumo de alimentos	COAR870131PR0	936F9EAE-AAB3-48F2-A26D-83A80181B20C	408.00
18/10/2022	D01293	08/09/2022	Consumo de alimentos	COSE370131D21	113FDA24-9871-4068-B01A-E258F60E0328	308.56

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
18/10/2022	D01293	15/10/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	6E1BF5FF-B6CB-4DFD-98F5-E85A4411D17B	615.00
18/10/2022	D01293	08/09/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	4D0B82FC-AE06-4872-8889-972FC03BCE51	245.92
18/10/2022	D01293	01/10/2022	Consumo de alimentos	ZAAT800725AM5	F3CF77AA-7CD9-4A9A-A34E-4AED61486FDE	417.00
18/10/2022	D01293	07/10/2022	Consumo de alimentos	AELM0002136R6	FB889B79-0C11-4BAE-90E4-81179F2656D3	276.00
18/10/2022	D01293	15/09/2022	Consumo de alimentos	DRE060629IG8	C1FB2B5C-605A-478F-945D-F3A99293E45A	337.00
18/10/2022	D01293	07/10/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA1875E-AE48-45D0-82E8-25EEDE111B2F	980.00
18/10/2022	D01293	02/09/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	7CDB5C7C-7E23-4342-B9B6-CE922C05CA66	870.00
18/10/2022	D01293	26/09/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	0F73A81C-3D1D-4C6F-AFC8-E74BB8A027BA	988.32
18/10/2022	D01293	14/10/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA1233E-1CDF-4C21-8D00-89A0148139A4	279.99
18/10/2022	D01293	14/10/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA15965-9979-4F7C-B741-14A8E09DBBBE	330.00
18/10/2022	D01293	09/09/2022	Consumo de alimentos	PACR7702098S3	AAA18C8A-03CE-49B7-B601-3F84B2C4ECDC	187.02
24/05/2022	C02803	20/05/2022	Consumo de alimentos	LODS790129BB6	AAA194E3-7032-4B27-8CF6-728828E12C1F	1,500.00
24/05/2022	C02801	19/05/2022	Consumo de alimentos	GUAD980509CS8	39A2E8FF-61FD-4A05-A132-4A599B48BB83	2,394.10
24/05/2022	C02801	14/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	85229376-6E09-450C-BB1E-3313CF4BFCE8	9,438.00
24/05/2022	C02801	18/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	07E8F12E-FCAA-4ACB-93BC-446CB26B7835	2,988.00
24/05/2022	C02800	16/04/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	DD592345-20E1-4ACA-9466-2115ADF4739A	487.00
24/05/2022	C02800	08/05/2022	Consumo de alimentos	BAHP940331SR9	6C134723-7FFC-45B3-97AA-9832D03FC055	2,065.00
24/05/2022	C02799	23/05/2022	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	33EA1A5D-6862-4803-872F-12D442B86CD3	12,666.99
20/05/2022	C02778	06/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	147F3832-D381-45B7-8C4A-C6AD78EDEB8D	2,218.00
20/05/2022	C02778	18/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	B0AD117D-252B-471B-AE95-2A2045DAD49A	5,160.00
20/05/2022	C02778	17/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	3DF1CE3E-5671-40D2-9DAD-9B9F432FE8DA	1,469.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
20/05/2022	C02770	06/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1A66E-F00F-4B62-9667-2DE51ECB006A	9,890.00
20/05/2022	C02769	06/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18048-3CF8-4AC1-9052-2C7B6B1A1D57	2,960.00
18/05/2022	C02764	28/04/2022	Consumo de alimentos	RCI810521HW5	3DB3748A-765F-4685-A8F1-1DD75FBFCD76	249.00
18/05/2022	C02764	13/05/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	76764221-A66F-4149-B71E-E17C42D9301C	537.00
18/05/2022	C02764	16/05/2022	Consumo de alimentos	JOF930921UZ2	845577ED-A787-4F8A-BD60-DE2D75A8AF41	630.00
18/05/2022	C02763	11/04/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	E2F962C6-D3F6-4360-92D8-E8FFB00A7259	991.80
18/05/2022	C02763	13/04/2022	Consumo de alimentos	PAVO721029MC5	AAA1BBAE-C82E-4BD5-97B1-AF75D7B5BC82	596.00
18/05/2022	C02763	18/04/2022	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	C3675CA2-C6F5-4E81-9182-491ECE9DE89C	719.00
18/05/2022	C02763	20/04/2022	Consumo de alimentos	PARE730130NA8	30E27795-5F48-40B7-89E3-6D93532571CA	1,192.00
18/05/2022	C02763	25/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	142DBE8D-8699-4F1B-B91C-A76ED65FAC2A	195.00
18/05/2022	C02763	27/04/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	810CA339-6118-4938-A1F9-7EE32A8DBA3D	880.00
18/05/2022	C02763	12/05/2022	Consumo de alimentos	PAVO721029MC5	AAA166DE-D673-4438-A36C-D3B7D3554B30	548.00
18/05/2022	C02763	12/05/2022	Consumo de alimentos	RCO0708136F7	ED9792AA-DFA5-4DDF-A3FD-E8DFEA1B930C	301.00
18/05/2022	C02763	14/05/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	F2A317E6-5B67-479E-9436-32D6A60AFF4D	565.00
18/05/2022	C02763	14/05/2022	Consumo de alimentos	COSE370131D21	9F8E6613-73AF-456C-A4F8-DABD2308EFD8	469.80
18/05/2022	C02763	14/05/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	A85ADFB7-EC06-4BA6-8922-375AF3C57786	570.00
18/05/2022	C02763	03/05/2022	Consumo de alimentos	EADE740930786	2562A73A-239C-4FF0-97FF-E6B437870929	612.00
18/05/2022	C02763	03/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A50F6332-D97D-4B85-BAE7-D4D389CEB8B1	210.00
18/05/2022	C02763	04/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	9E2296E1-83E0-454D-8CFC-9978E4D52429	284.00
18/05/2022	C02763	04/05/2022	Consumo de alimentos	RUBN5310102B3	AAC686A5-A915-42FF-89D1-617AB8E9D792	737.00
18/05/2022	C02763	05/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	359C22A0-67DF-47F5-A85D-97783E08BE45	195.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
18/05/2022	C02763	12/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	F7C22943-A005-4DD6-BAEB-42672AC1676C	571.00
18/05/2022	C02763	28/04/2022	Consumo de alimentos	BAHP940331SR9	945E4F4E-DAD4-4CB1-9065-1E1C834311EF	1,391.00
18/05/2022	C02763	28/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	06A1616B-01F1-45BE-B98B-843BCB63C99E	205.00
18/05/2022	C02763	29/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	E8C10713-F2A4-4E18-8FCC-6B86C09AB3E8	299.00
18/05/2022	C02763	29/04/2022	Consumo de alimentos	CDU210325RJ2	BCD0ED15-72F5-4092-8C4B-9A217E566533	195.00
18/05/2022	C02763	30/04/2022	Consumo de alimentos	GOMJ541122LB0	872D6873-0BAA-4D1F-AC30-D5EED4C83C46	400.00
18/05/2022	C02763	30/04/2022	Consumo de alimentos	PDE210122RU4	5346EA53-8968-4978-8D74-9B9D22650F40	259.00
16/05/2022	C02755	03/05/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA1C5CD-5C0C-4ED1-9EC3-DFB3F9455921	9,048.00
16/05/2022	C02754	04/05/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	599BFCF8-5883-46A4-82F3-5C7FDA6DD656	6,902.00
16/05/2022	C02753	11/05/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	B4BB5782-52D9-4C3D-AF57-FB0D62435E70	5,056.00
16/05/2022	C02752	05/05/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	AA71A7CA-2186-4AD6-B9AE-560F5EBC93C3	11,912.00
16/05/2022	C02748	11/05/2022	Consumo de alimentos	MCA200709EPA	C36D5C9F-01AE-4D31-AAD9-AFAC34D2159F	1,150.00
16/05/2022	C02745	02/05/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	423BAD94-ED71-4046-8DEB-A28BAE6C98D9	12,415.00
13/05/2022	C02720	09/05/2022	Consumo de alimentos	EADE740930786	57CB906D-8C42-401D-840B-F936E02305D8	1,024.00
13/05/2022	C02720	11/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	877890DF-F3D6-421A-883B-6C6745214C2D	1,622.00
13/05/2022	C02720	11/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	69624096-4876-41E0-A4A7-219050AE5EB5	1,620.00
13/05/2022	C02720	10/05/2022	Consumo de alimentos	MTE920506QV7	1C26B7C9-5564-45AE-86E7-303BCE3B1877	1,125.00
13/05/2022	C02720	11/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	500A5770-B44A-4F97-A2E6-A463B2D8D7D0	1,621.00
13/05/2022	C02720	11/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	8B55BCE6-9526-46FE-86EE-F859561D26D0	1,620.00
12/05/2022	C02715	04/05/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1641D-CF52-44E3-8B9B-D87F6050E927	1,939.00
12/05/2022	C02609	29/04/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	F3DAFCA1-4976-4D54-BA2B-3F0FBEE87DDD	12,180.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
12/05/2022	C02602	29/04/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	A3B4B384-8A0E-4D0E-AA1C-3175AC25EDF0	15,660.00
12/05/2022	C02599	02/05/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	F9CDDDCB-A0C4-4837-B2FF-FFC2599E0CCE	14,599.87
05/05/2022	C02468	02/05/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	BF28BBCA-94A0-40D4-872C-E698C9E0C690	1,847.00
03/05/2022	C02451	26/04/2022	Consumo de alimentos	FUVN7008238A5	72441E7C-E978-4F93-A3B7-44E53AF384FF	1,370.01
29/04/2022	C02409	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11A1F-EDFE-4C20-B015-9E0213E8F974	4,309.40
29/04/2022	C02405	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17BC0-FA74-4648-886A-884C0FB0E4FA	3,663.28
28/04/2022	C02348	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14362-B10F-4218-A6D1-403504D0F307	8,560.80
28/04/2022	C02345	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1A9A6-1050-4F32-8F0F-AA1D2A77C79C	2,227.20
28/04/2022	C02344	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA129E8-7F3C-4B94-B457-D7D231DD0B86	9,280.00
28/04/2022	C02343	19/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1FCD8-5631-4D3A-ADBE-BF0F38A2F9B5	9,918.00
28/04/2022	C02342	09/04/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA14353-5BE6-4AB1-BF68-CEE8D2A7B46A	9,297.40
28/04/2022	C02341	20/04/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	6C51B831-1B5B-4116-8ED8-022BDC7FA079	10,070.01
27/04/2022	C02317	27/04/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	852054AC-DAE6-4C19-BA96-5E6DD4BD35C6	6,815.00
27/04/2022	C02190	04/04/2022	Consumo de alimentos	YAGJ810309AB6	CA25CB82-4526-4653-88C6-97A89AD062C8	2,120.00
25/04/2022	C02091	21/04/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	1D49F666-01E2-480F-861D-58945589D866	2,444.00
25/04/2022	C02091	12/04/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	490217E4-355A-4E38-841E-2E0A9B4D35F0	2,734.00
05/07/2022	C03833	24/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	0C4E37DD-0581-4A2D-9856-CE0E5B9AFB32	6,333.01
05/07/2022	C03832	24/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	954D6232-3DAB-4413-B08F-83FE44CC105C	4,858.01
05/07/2022	C03831	20/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	921E4C92-1BF1-47B8-A829-3EF94F25D328	6,228.01
05/07/2022	C03830	24/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	F94EB87A-F7A2-4D14-8731-8B676D7CAA10	2,767.02
05/07/2022	C03829	24/06/2022	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	93FEFE88-E14F-4459-815E-E50A7808D38B	7,264.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
30/06/2022	C03819	27/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	2607F0AC-B9D9-408C-AF00-4F94ED3821F0	2,661.00
30/06/2022	C03819	26/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	D5232693-3366-4094-A541-A03018DEE1AD	2,017.00
30/06/2022	C03819	27/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	0D5088CD-0636-492A-8B97-302D646E70DC	5,647.00
30/06/2022	C03819	26/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	C5280B1C-C903-4CAB-9CB1-3710EF1814BC	2,806.00
30/06/2022	C03819	24/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	424F3834-59FE-425B-87AF-5471E79F711F	2,653.00
30/06/2022	C03819	20/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	BA3A4A60-F8DF-40B9-AD0F-C0F3F5689FF9	4,120.01
30/06/2022	C03819	24/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E05FCDA0-A53D-4ABF-82B5-C050ED90C06C	465.00
30/06/2022	C03816	21/06/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1F11D-F940-413F-B48D-B3FC600B3F00	1,049.80
30/06/2022	C03815	23/06/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	53CB3602-2659-4DEF-9343-863CA73D6360	4,730.00
28/06/2022	C03778	17/06/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	9CD07B7F-F534-4182-A186-1092508996C6	10,904.00
28/06/2022	C03777	15/06/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	014C8956-72E9-410D-B392-10C36E822ED0	91.00
28/06/2022	C03774	19/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1CBC9-075B-4DA4-BAAD-2F22E1834D72	1,693.60
28/06/2022	C03773	19/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17D0C-3640-4589-90F1-3A9CFD275056	10,155.80
28/06/2022	C03772	15/06/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17E62-36B7-430C-9931-17845B83F110	7,516.80
28/06/2022	C03771	15/06/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	14D87207-BC55-4D2E-8DB9-1994FE38A7CE	3,425.00
28/06/2022	C03770	16/06/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	7149617B-BFC3-4275-9325-4AFA2053D34E	2,228.00
28/06/2022	C03769	13/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	EBF45E16-0F7C-4F4D-8873-051878590268	7,500.00
28/06/2022	C03751	21/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	3786FC6A-9A51-460A-B253-1F9649E3BAB0	2,702.00
28/06/2022	C03751	21/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	FBDEA579-BF55-4C3D-88D3-DE274AE38669	2,548.00
28/06/2022	C03751	21/06/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	BA0D8519-3479-4F03-8D7F-4E4451A6AA2A	2,681.00
23/06/2022	C03527	22/06/2022	Consumo de alimentos	AURA820222DJ6	5F3D7D46-F3FE-4B39-85F1-069B2F7515B7	589.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
23/06/2022	C03526	14/06/2022	Consumo de alimentos	CATB9102071BA	5AF63B4D-71A0-4613-B260-22F15B6ED43D	970.00
23/06/2022	C03524	24/03/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	A2C31777-BB5B-43EC-8CDD-DC0C582EB440	6,823.00
23/06/2022	C03522	09/06/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	2A01D114-9E59-49F4-890C-1292B3015A73	9,154.00
22/06/2022	C03514	16/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	1EF29579-EEDE-4F21-BCA2-AA4D6B3068BB	2,436.00
22/06/2022	C03514	17/06/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	55D37C4A-AE2E-4BA1-9B76-9C641E64AD43	2,404.00
20/06/2022	C03501	07/06/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	06113E08-96A2-42F1-AC98-B277F5070FC4	3,928.10
13/06/2022	C03438	09/06/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	A552384B-79F0-409C-8D46-AD730F127466	11,160.00
13/06/2022	C03438	06/06/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	BA662229-4122-44F8-A336-A5D532C9F328	2,271.00
13/06/2022	C03438	10/06/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	8A42BF4E-ED54-4589-A711-83D3E2127DD4	759.00
13/06/2022	C03328	12/04/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	A391FC21-3D48-4005-BB9E-665060D7CEE5	1,657.00
13/06/2022	C03328	09/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	AD3B444B-2F27-465F-B55A-527675F388F5	805.00
13/06/2022	C03328	24/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	4B371E7E-281E-44D2-A2E2-7E122725107	990.00
13/06/2022	C03328	10/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	17CA247E-9EDA-4E71-9F8D-AE012BEB4D58	290.00
13/06/2022	C03328	01/06/2022	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	F21B3F4D-4422-4046-8F4C-F549866B444D	150.00
13/06/2022	C03328	23/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	3277A70F-A874-4C74-93D3-F0D0347D7F92	1,700.00
13/06/2022	C03328	25/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	4C4B169A-4AA8-4660-80A0-6B3BBC691B17	1,055.00
13/06/2022	C03328	13/05/2022	Consumo de alimentos	EAED000124PS5	000AA8BB-2F20-4034-B90A-120BB8507B96	645.01
13/06/2022	C03328	16/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	9098A890-DD48-4F83-909C-78400F33F10D	1,209.00
13/06/2022	C03328	05/05/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	DF60DE1C-193C-43F0-83B0-8CF3ABF29CF8	898.00
13/06/2022	C03328	05/04/2022	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	E6E1BCAF-26FE-45BA-9F7F-815015BBB387	423.00
13/06/2022	C03328	07/04/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	8DADA080-A708-4DB3-B683-A1E2572BA049	275.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
13/06/2022	C03328	31/03/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	A5A014DA-A1FF-4A8F-9171-317D9C31DE68	1,212.00
13/06/2022	C03328	06/04/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	F3CF38B8-4A8D-4C06-8E2E-0A3AD8AF8D29	1,300.00
10/06/2022	C03212	01/06/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	D6A8FE9A-E152-4129-A349-F082551EF406	26,359.00
10/06/2022	C03211	02/06/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	7FBA6514-A34E-4943-8325-4BE319631A3F	12,046.00
10/06/2022	C03200	04/06/2022	Consumo de alimentos	LEDA890113U45	AAA10106-724B-4AF8-85AC-6053041F0A17	7,250.00
10/06/2022	C03199	01/06/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	3227F33D-17A2-4462-B901-5C973452CCFE	9,360.00
06/06/2022	C03130	18/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	193D7A0A-81E1-43A3-98A5-89BEA6CC2721	2,366.00
06/06/2022	C03130	27/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	7247CB0B-87D8-4527-A81D-018C1C0B963F	5,924.00
06/06/2022	C03130	30/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	1728965D-B057-495C-89F6-0C6C33EA4475	4,000.00
06/06/2022	C03130	29/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	A088D85A-4FD9-400C-9654-0579DB1FBD84	1,622.00
06/06/2022	C03130	27/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	4E075247-8E05-49C2-9327-CEBCC492EC28	9,662.00
06/06/2022	C03130	18/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	66A7807E-6542-416A-9A17-A0079528AB45	5,470.00
06/06/2022	C03130	27/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA18612-74AF-484F-883D-557CFF9BB921	13,224.00
06/06/2022	C03130	27/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA11DC1-1A49-4CD0-A4DA-74638EBD611E	7,145.60
06/06/2022	C03130	18/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	13E62531-6908-4AB8-B0DD-2AF231E6A5B1	723.00
06/06/2022	C03130	18/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	B3D38156-551B-49B6-909B-6434F237C552	1,086.00
06/06/2022	C03130	29/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	FF5EE058-69D0-4FEC-A132-5383B818EB9A	277.00
06/06/2022	C03130	01/06/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	5D2E8F9C-5A6B-4D2E-BCE2-A85054FDB8E9	2,480.00
01/06/2022	C03082	27/05/2022	Consumo de alimentos	HRE051013FZ6	665E0D1A-B608-47A6-AFF7-6D67B98B1BAC	5,277.01
01/06/2022	C03082	27/05/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	911F2BC8-9156-40FF-9D6B-47C0A793A387	3,352.00
01/06/2022	C03082	26/05/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	292EAB54-347C-4511-9C66-9F0261098FC8	335.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
01/06/2022	C03082	26/05/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	741EA4C5-AFD4-4ACA-B03E-74598876FD83	3,263.00
01/06/2022	C03082	26/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	E4112A05-9B4E-4078-926D-45D0625AECE2	3,732.00
01/06/2022	C03082	26/05/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	7B919E03-3FC6-44FC-986E-60E75CB56459	2,496.00
01/06/2022	C03077	20/05/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	1214BD08-1F63-44C8-BF3E-A68885C6FC5B	12,449.00
01/06/2022	C03075	20/05/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	B64BD4F3-34ED-434F-BCD9-9445A6060A8C	13,029.00
30/05/2022	C03054	27/05/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA17165-FD2C-4C56-ADB0-DA92E9986E94	14,940.80
27/05/2022	C03051	13/05/2022	Consumo de alimentos	AEAJ71010844A	64776750-5D7F-42BF-B315-8CAB51186772	5,455.00
27/05/2022	C03047	23/05/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	91CE59CB-F1C5-4C17-B423-949413F738F3	3,597.00
27/05/2022	C03046	05/05/2022	Consumo de alimentos	VASJ650814SU7	2F60B59D-CF58-413A-8B1C-18BE9A76A55B	455.00
27/05/2022	C03046	05/05/2022	Consumo de alimentos	VASJ650814SU7	1241612E-6AAB-4D10-AD07-10A43E301B7E	9,050.00
27/05/2022	C03032	13/05/2022	Consumo de alimentos	GOCM860923CP0	1C93E047-F103-406D-BBD4-3DB463D14267	1,350.00
25/05/2022	C02890	16/05/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	30F801D4-A2A7-4855-932D-2AC4A40002B6	15,250.00
28/12/2022	D01667	28/11/2022	Consumo de alimentos	AUSC631025P69	AAA10303-655B-4573-AD21-5D64DD80A0F0	1,564.00
28/12/2022	D01667	29/11/2022	Consumo de alimentos	MEGA690601H69	6A76E93E-4D4D-493A-9B07-283391820A84	398.00
28/12/2022	D01667	29/11/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	5AE96C8A-1B7F-414A-8E4B-05D880036143	209.00
28/12/2022	D01667	29/11/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	84408DFC-1D27-4A47-8E2E-8965FC3221B8	588.00
28/12/2022	D01667	02/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	9A716014-D210-46EE-A1F2-B662427D77F8	760.00
28/12/2022	D01667	05/12/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	355E9F8C-B962-4663-8749-54BBAF31803D	76.00
28/12/2022	D01667	07/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	29F0DF8A-1025-4262-84EF-C23CCB465A36	271.00
28/12/2022	D01667	08/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	D4B1B12B-7ECF-4502-8F1A-0EB7D0A6376F	627.00
28/12/2022	D01667	13/12/2022	Consumo de alimentos	EADE740930786	934EA68F-809D-4852-ADC9-2D92C11996BA	1,563.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
28/12/2022	D01667	13/12/2022	Consumo de alimentos	SAIJ5103044F9	637143AF-BA6D-4EFD-B03E-8BD7E03AD9DB	311.00
28/12/2022	D01667	19/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	6F8F5667-925F-487E-A15C-F119560006EE	271.00
28/12/2022	D01667	23/12/2022	Consumo de alimentos	DRE060629IG8	EDBD60D1-4A25-4286-91D3-B61391F5657C	581.50
28/12/2022	D01667	21/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	9FDCF4B9-E894-41B3-AD39-E3A588EF47C5	1,183.00
28/12/2022	D01667	21/12/2022	Consumo de alimentos	COAR870131PR0	FDE59943-155B-41E0-96A7-4335AB77D2E4	1,766.00
28/12/2022	D01667	21/12/2022	Consumo de alimentos	CAL0606084B5	46FDC2FF-0D98-47D8-AE42-6F90763F1797	207.00
28/12/2022	D01667	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	B485539A-3979-411B-99C9-1ADAB0B1CF43	2,327.00
28/12/2022	D01667	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	234A80CC-0790-45AC-B397-E795EE59D1F0	2,436.00
28/12/2022	D01667	22/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	F28939A2-AB87-4CCB-844C-C54933F50FA4	2,177.00
28/12/2022	D01667	23/12/2022	Consumo de alimentos	ROCJ810203999	5966954A-DE5C-4F94-8901-95BE1C43F50C	2,478.50
20/12/2022	D01628	15/11/2022	Consumo de alimentos	VIRI990303UF4	134E71A9-1D2C-492C-8E8F-B0B4F23D667A	417.00
20/12/2022	D01628	03/12/2022	Consumo de alimentos	SAAL620218G81	B3D3095E-22E4-4506-9B1D-782C0A61265D	648.00
20/12/2022	D01628	05/12/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	A25DE1BB-C3F6-4BC7-98DD-F5CDD7A251F6	1,100.00
20/12/2022	D01628	06/12/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	0113C53C-FEE4-4D08-B179-A606F199558A	807.00
20/12/2022	D01628	15/11/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA19A68-32AF-4BD5-BB20-5C0D190AE1A2	103.24
20/12/2022	D01628	17/11/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1FE6D-0F4D-4AF0-80E9-96462E29FE1E	103.00
20/12/2022	D01628	17/11/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA112F8-F64F-468F-A2DF-85E67E5B77BC	1,200.00
20/12/2022	D01628	21/11/2022	Consumo de alimentos	DELD651218KW5	DCB23A1C-0BC0-4E53-9155-AAA2C3AB14B2	451.99
20/12/2022	D01628	30/11/2022	Consumo de alimentos	BIPP620519BQ0	4F2D4D9E-B44D-4C11-B86D-0DFC74A56D24	1,549.00
20/12/2022	D01628	08/12/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	0E171F91-6F2E-408F-9476-F8311E85FAF1	910.00
20/12/2022	D01628	12/12/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	9777C2E7-0C08-4368-BBF2-D805701C5FCD	110.00

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
20/12/2022	D01628	19/12/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	F87BCF09-64CA-4563-9165-DE2768C0E724	1,300.00
15/11/2022	D01426	22/10/2022	Consumo de alimentos	GAGA820416PV4	AAA1C332-D7D8-4B53-9088-B9A449FEF5CF	498.00
15/11/2022	D01426	27/10/2022	Consumo de alimentos	FORM6603235P0	F8830344-E77B-4119-BAF9-3E316F476D1C	120.00
15/11/2022	D01426	27/10/2022	Consumo de alimentos	RAVR870611ED7	D4394FA8-50D2-4E9C-83CB-9C6D2EF12647	625.00
15/11/2022	D01426	29/10/2022	Consumo de alimentos	EADE740930786	B5D31FDF-6CA3-457E-9DF9-129D03C7ED67	1,141.00
15/11/2022	D01426	08/11/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	858A91E2-2936-4FF6-A3C8-66DB510669BD	1,100.00
15/11/2022	D01426	09/11/2022	Consumo de alimentos	MEEE520502QC5	AAA1D2E4-730F-42A1-A69A-30527FB3CB56	1,020.00
15/11/2022	D01426	11/11/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA11A7D-F9E1-4782-9629-27551F35DD6A	514.96
15/11/2022	D01426	11/11/2022	Consumo de alimentos	COLB7602236B8	AAA1FB74-B638-4B4F-B94F-3A422280E501	156.00
15/11/2022	D01426	09/11/2022	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	7C399CD8-FC42-7040-80AA-811AB3D697EA	340.00
15/11/2022	D01426	19/10/2022	Consumo de alimentos	HETL8110285H4	7C4E064B-EE68-424C-8CB2-39FA5D5AD455	875.00
15/11/2022	D01426	19/10/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	3035C614-A481-4FB7-91E1-53DC521B1171	991.00
15/11/2022	D01426	14/11/2022	Consumo de alimentos	OOMR650312RH7	1D362191-5F80-4191-94B8-480087953E5C	500.01
15/11/2022	D01426	18/10/2022	Consumo de alimentos	CORP760731KZ3	2CD35109-C723-4537-8304-820C9A575425	1,125.00
15/11/2022	D01426	04/11/2022	Consumo de alimentos	COAR870131PR0	934418B7-563E-4B8A-9118-C6EC1691BB9D	456.00
29/12/2022	C08808	26/12/2022	Consumo de alimentos	RERJ670902DSA	C22843F1-C1C1-4D05-B6B2-4B5DCF950F7E	450.00
29/12/2022	C08808	29/12/2022	Consumo de alimentos	GAHH5808127TA	AAA1D023-4D04-4B69-8A3C-9FA090BD2E2C	820.00
29/12/2022	C08808	29/12/2022	Consumo de alimentos	ROVL710331KC1	A889E159-3D9A-4E61-B1EF-BBCE2F1A791E	1,131.00
29/12/2022	C08808	29/12/2022	Consumo de alimentos	NAAE610605MJ0	AAA1D7FC-9916-4167-889C-FC50D02B58A2	759.00
19/12/2022	C08402	14/12/2022	Consumo de alimentos	PEDJ841210FW0	7B9BA5F1-EAA3-4121-98BB-DC4B8D9E1277	2,449.00
19/12/2022	C08402	15/12/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1114D-6121-4C8C-AEB4-E7FA24EC21FE	9,327.65

Póliza		CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Importe $
19/12/2022	C08402	16/12/2022	Consumo de alimentos	GOPM930306GL3	0161FF31-B068-4956-9767-A01EFACB81EB	2,088.00
19/12/2022	C08402	15/12/2022	Consumo de alimentos	GAVA860615SLA	25625501-CEA5-40B8-A1F4-83FBE1ACB159	2,183.00
18/11/2022	C07148	01/11/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	80474765-7E9A-46C1-9C23-E221E1AC8A08	12,893.00
18/11/2022	C07145	01/11/2022	Consumo de alimentos	RORR7911175X2	80D33508-8A74-400C-BFC3-7E64D228D804	14,625.28
07/11/2022	C06767	26/10/2022	Consumo de alimentos	ASO9709101R5	E8DD3948-FD73-44FE-8EB3-BC73D6785F37	3,442.00
07/11/2022	C06767	03/11/2022	Consumo de alimentos	BEGA860119UM0	AAA1695C-D32A-46BB-814E-7860AD809F96	7,325.40
25/10/2022	C06532	10/10/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA174A8-BDA0-4B3A-B02D-48804974D76C	7,644.40
25/10/2022	C06531	10/10/2022	Consumo de alimentos	SOAM631110VB0	AAA1496D-06FB-472D-AEBF-3F8C2FE666CF	7,223.32
21/10/2022	C06357	04/10/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	6831E9B9-A4B6-4B75-A201-83F47F355010	20,088.00
21/10/2022	C06356	04/10/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	2AC3A560-B3EE-4B2C-9624-1C05A07AB536	23,548.00
21/10/2022	C06355	04/10/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	37B9E3A1-6315-4B0D-8EAD-0BF49644D8B9	17,956.80
18/10/2022	C06334	11/10/2022	Consumo de alimentos	AAVC7212133P4	0BDF179F-DC5B-41E3-9925-1930705B42AC	13,498.00
05/07/2022	C03835	02/06/2022	Consumo de alimentos	AEZJ731029QB6	F65BBC52-B49E-4953-8B8A-465135A87BAC	11,818.00
25/05/2022	C02891	16/05/2022	Consumo de alimentos	CAH101208SY0	B347CE2E-2897-4A9E-9DE1-35F5616AB753	2,345.00
10/05/2022	C02509	25/04/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	A52CA5CB-FD97-4600-8E0A-E026266C507F	8,670.00
02/02/2022	C00465	04/01/2022	Consumo de alimentos	HCM200730LIA	C098F89B-C30E-4D01-9F87-D29E7CBAAC0A	1,480.00
			Suma			3,172,232.19

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume

una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,172,232.19 (tres millones ciento setenta y dos mil doscientos treinta y dos pesos 19/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*

- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«39901»* denominada *«Servicios de Alimentación»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 10.AF.22.PL-AE.01

De la revisión a las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría del capítulo «*30000»* denominado *«Servicios Generales»*, se detectó que de la verificación de los siguientes Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/, arrojaron el estado del Comprobante como «*Cancelado por Plazo Vencido»* a la fecha de auditoría, por un importe de $3,408.00 (tres mil cuatrocientos ocho pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

CFDI CANCELADOS

Póliza			CFDI				
Fecha	Número	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Status de Cancelación
11/07/2022	C04122	2,953.60	04/07/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	BE94A001-387D-4A04-AF53-781CED0AE86F	Plazo vencido
11/07/2022	C04122	454.40	04/07/2022	Consumo de alimentos	AISU890923HE2	BE94A001-387D-4A04-AF53-781CED0AE86F	Plazo vencido
	Suma	3,408.00					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68, párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII y 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la*

Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) que respalde los pagos realizados con cargo al capítulo «*30000»* denominado *«Servicios Generales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y compruebe los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 11.AF.22.PL-AE.01
De la revisión de la información y documentación proporcionada, así como de las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «*30000»* denominado «*Servicios Generales»*, se detectó que se efectuaron erogaciones que no se justifican que se hubieran realizado en el marco de las acciones, tareas y procesos propios de la gestión pública del Poder Legislativo, por un importe de $4,337,160.75 (cuatro millones trescientos treinta y siete mil ciento sesenta pesos 75/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

1. De la partida *«31902»* denominada *«Contratación de otros servicios»*, se detectaron las siguientes irregularidades por un importe de $455,930.65 (cuatrocientos cincuenta y cinco mil novecientos treinta pesos 55/100 moneda nacional):

1.1. Las siguientes pólizas no fueron proporcionadas, por lo que no se comprueba ni justifica como institucional la erogación realizada, por un importe de $2,799.60 (dos mil setecientos noventa y nueve pesos 60/100 moneda nacional).

PAGOS NO COMPROBADOS NI JUSTIFICADOS

Póliza			
Número	Fecha	Concepto	Importe $
C05600	21/09/2022	Pago de la fact.b579, servicio de cerrajería. Gp M… E… A… L…, folio pago: 1245	2,679.60
D01671	28/12/2022	Cancelación y reintegro de fondo revolvente.- lic. A… A… Z… B…	120.00
		Suma	2,799.60

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

1.2. A la siguiente póliza no se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios, por un importe de $14,790.00 (catorce mil setecientos noventa pesos 00/100 moneda nacional):

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C08684	26/12/2022	14,790.00	16/12/2022	Servicio de mantenimiento de puertas	22,040.00	CAAM720917963	AAA18463-4744-479B-8663-0D2FA1CA86A1

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

1.3. Las siguientes pólizas carecen del contrato celebrado con el prestador de servicios que ampare las erogaciones realizadas, asimismo, no se anexó evidencia documental que acredite la prestación del mismo, por un importe de $74,878.00 (setenta y cuatro mil ochocientos setenta y ocho pesos 00/100 moneda nacional).

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C01032	25/02/2022	870.00	22/02/2022	Servicio de cerrajería	2,175.00	AILE6809222P3	AAA10A0F-BF6A-450B-8409-1C07B863EBC9
		1,305.00					
C01691	28/03/2022	1,885.00	16/03/2022	Servicio de cerrajería	3,926.60	AILE6809222P3	AAA1E91C-CCE5-41AE-B69A-7A63EBCBAA20
		2,041.60					
C02066	21/04/2022	1,171.60	05/04/2022	Servicio de cerrajería	3,891.80	AILE6809222P3	AAA1F20A-BB49-429C-8DDB-6EBBE0A2298D
		2,030.00					
		690.20					
C02767	19/05/2022	951.20	06/05/2022	Servicio de cerrajería	3,938.20	AILE6809222P3	AAA133B6-1782-48EA-8CCA-4B6C6F464A6B
		2,987.00					
C03521	23/06/2022	7,435.60	09/06/2022	Servicio de cerrajería	12,545.40	AILE6809222P3	AAA19E06-2C0E-4D4B-BCDD-38E5E5FB3034
		5,109.80					
C04368	15/07/2022	4,239.80	02/07/2022	Servicio de cerrajería	17,649.40	AILE6809222P3	AAA18F75-A86C-4BEB-ABB2-028E3FD78938
		13,409.60					
C05199	31/08/2022	1,972.00	04/08/2022	Servicio de cerrajería	2,117.00	AILE6809222P3	AAA19CF7-ADED-4469-9078-B70944BCD4FD
		145.00					
C06362	21/10/2022	2,378.00	05/10/2022	Servicio de cerrajería	9,135.00	AILE6809222P3	AAA15565-978F-4E77-9A9F-57FBCC6152DD
		6,728.00					
		29.00					
C07501	30/11/2022	435.00	07/12/2022	Servicio de cerrajería	2,267.80	AILE6809222P3	AAA144BA-C2FC-4966-9E6E-99E04A44D13A
		1,832.80					
C08234	15/12/2022	2,494.00	05/12/2022	Servicio de cerrajería	11,420.20	AILE6809222P3	AAA1FBB6-FD99-4EC2-947C-D2F9BFFDEA28
		7,569.00					
		1,357.20					
C08713	28/12/2022	3,955.60	20/12/2022	Servicio de cerrajería	5,811.60	AILE6809222P3	AAA16ADE-A1D6-41C8-871F-7BCF132B7C5F
		1,827.00					
		29.00					
Suma		74,878.00					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

1.4. En las siguientes erogaciones no se adjuntó el contrato que ampare la prestación del servicio en el cual se especifique el número de espacios disponibles y los vehículos oficiales que los ocuparán, por un importe de $363,463.05 (trescientos sesenta y tres mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 05/100 moneda nacional).

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal
C00566	04/02/2022	19,333.14	10/01/2022	Pensión vehicular del mes de enero	CNA930804QP7	AAF2F152-E405-473B-A799-1C44B970659A
C00790	16/02/2022	19,333.14	04/02/2022	Pensión vehicular del mes de febrero	CNA930804QP7	2263C2F3-81CA-4300-B055-AE658BC2866B
C01140	08/03/2022	19,333.14	04/03/2022	Pensión vehicular del mes de marzo	CNA930804QP7	7EE58684-18E9-490A-BEC1-985FA45D4453
C02049	11/04/2022	35,572.98	04/04/2022	Pensión vehicular del mes de abril	CNA930804QP7	269EB21A-6FCB-48C3-BA7B-A8690B9ADF82
C02730	13/05/2022	35,572.98	09/05/2022	Pensión vehicular del mes de mayo	CNA930804QP7	36CD3245-FF20-435A-9363-03E035A55CEE
C03330	13/06/2022	37,119.63	02/06/2022	Pensión vehicular del mes de junio	CNA930804QP7	ED8BFA8B-8F84-4977-A190-BBEF8FF13A3C
C03907	08/07/2022	37,119.63	04/07/2022	Pensión vehicular del mes de julio	CNA930804QP7	F5DFD48B-6AAB-4631-9EBF-9F6428C9B390
C04779	11/08/2022	37,119.63	02/08/2022	Pensión vehicular del mes de agosto	CNA930804QP7	3149039C-EDA8-4E39-94D2-4C9548B89421
C05635	23/09/2022	40,986.26	05/09/2022	Pensión vehicular del mes de septiembre	CNA930804QP7	CA0418C4-AD2A-414C-8E28-B01C3A0C1A57
C06055	07/10/2022	40,986.26	03/10/2022	Pensión vehicular del mes de octubre	CNA930804QP7	440F7502-5034-4966-9C22-477B279B156F
C07112	14/11/2022	40,986.26	05/11/2022	Pensión vehicular del mes de noviembre	CNA930804QP7	6BE98EED-D072-49C6-A56A-150C2971C999
Suma		363,463.05				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2. De los pagos con cargo a la partida *«32302* denominada *Arrendamiento de mobiliario»*, se detectó que no se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios; que ampare las erogaciones realizadas, por un importe de $803,191.24 (ochocientos tres mil ciento noventa y un pesos 24/100 moneda nacional), tal y como se detalla a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C00568	04/02/2022	13,892.29 20,089.88 252.79	02/02/2022	Renta de equipo de fotocopiado del mes de enero	34,234.96	RPA020610ET2	DD9E77AB-206B-46E4-A151-F7713207BA8E
C00568	04/02/2022	13,892.29 20,089.88 252.79	02/02/2022	Renta de equipo de fotocopiado del mes de enero	34,234.96	RPA020610ET2	DD9E77AB-206B-46E4-A151-F7713207BA8E
C00568	04/02/2022	13,892.29 20,089.88 252.79	02/02/2022	Renta de equipo de fotocopiado del mes de enero	34,234.96	RPA020610ET2	DD9E77AB-206B-46E4-A151-F7713207BA8E
C03194	09/06/2022	45,329.62 38,148.92	03/06/2022		83,696.17	RPA020610ET2	093440BC-88D1-4F30-896D-6252516C06A0

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
		217.63		Renta de equipo de fotocopiado del mes de mayo			
C04232	14/07/2022	47,977.46 28,582.06 277.11	06/07/2022	Renta de equipo de fotocopiado del mes de junio	76,836.63	RPA020610ET2	DFEE5FEB-6EAE-472A-9508-6008EF31BF18
C04904	23/08/2022	52,138.89 30,525.01 442.73	11/08/2022	Renta de equipo de fotocopiado del mes de julio	83,106.63	RPA020610ET2	74067C1A-9F39-4A17-A571-362D501B9DB3
C05579	15/09/2022	44,721.85 28,097.90 429.80 782.35	03/09/2022	Renta de fotocopiadoras mes de agosto	74,031.90	RPA020610ET2	4EFC3FEF-1825-4AFE-915A-DFBB890653AA
C05934	30/09/2022	10,440.00	21/09/2022	Renta de autobús para diputados para asistir al 1er informe de gobierno	10,440.00	COCR761202RD6	D15EE1D4-4C52-4BE0-A69B-CCD30EC3664E
C06318	17/10/2022	53,131.77 25,433.58 5,682.14 2,632.04	04/10/2022	Renta de fotocopiadora	86,879.53	RPA020610ET2	B7F7BA7A-5380-4A7E-8F7E-27A33CC461AF
C07686	09/12/2022	39,314.95 52,538.55 242.01 2,858.24	10/12/2022	Renta de fotocopiado mes de octubre	94,953.75	RPA020610ET2	BF21FE6F-EFE1-4B25-8E44-81EEFB00065B
C07712	09/12/2022	58,839.36 24,295.39 1,800.76	03/12/2022	Renta de fotocopiadora mes de noviembre	84,935.51	RPA020610ET2	7C2700D8-FA99-4529-81CD-B0FD3642F892
C08790	29/12/2022	81,985.44 16,502.08 1,318.72	22/12/2022	Servicio de fotocopiado mes de diciembre	99,806.24	RPA020610ET2	25C5BA6C-5BCA-40ED-8943-68DC0955F3D2
C06901	10/11/2022	5,800.00	25/11/2022	Renta de andamio	5,800.00	ROTP8704287X3	E9B052DA-E646-47EB-86D0-C7E4E29E114E
	Suma	803,191.24					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3. De las partidas *«33101, 33102 y 33301* denominadas *Asesorías asociadas a convenios, tratados o acuerdos, Otras asesorías para la operación de programas y Servicios de informática»*, respectivamente, se detectaron las siguientes irregularidades por un importe de $3,063,040.72 (tres millones sesenta y tres mil cuarenta pesos 72/100 moneda nacional):

3.1. En las siguientes pólizas, si bien se adjuntó un documento denominado *"reporte de actividades"* no se anexó evidencia documental que acredite la realización de las mismas, así como entregables de los trabajos efectuados, asimismo, dichas actividades motivo de la erogación realizada deben ser desempeñadas por el personal adscrito al H. Congreso del Estado, por un importe de $1,217,375.39 (un millón doscientos diecisiete mil trescientos setenta y cinco pesos 39/100 moneda nacional), aunado a lo anterior, se detectaron las siguientes irregularidades:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza				CFDI			Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Concepto	Fecha	RFC	Folio Fiscal	
C02779	20/05/2022	54,717.08	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2022	10/05/2022	MAGP5403179Q5	032A34C2-B171-4FBB-AE4B-B8A9C8C36A26	
C03635	27/06/2022	10,943.39	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de junio de 2022	12/06/2022	MAGP5403179Q5	B2F3658E-DF51-43FA-B8B9-52034B989631	
C04893	19/08/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de julio de 2022	02/08/2022	MAGP5403179Q5	07956440-D979-4068-B4BD-198996B8950C	
C05404	12/09/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de agosto de 2022	01/09/2022	MAGP5403179Q5	87C99D7F-F6EC-491F-AF83-A21B59D0AE47	
C06317	17/10/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de septiembre de 2022	01/10/2022	MAGP5403179Q5	E56892EF-1403-4283-9616-3C111989961C	
C07160	18/11/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de octubre de 2022	09/01/2022	MAGP5403179Q5	18A5105F-3A28-4AA0-B316-607EEA99688B	
C08780	29/12/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de diciembre de 2022	23/12/2022	MAGP5403179Q5	4952BE08-EFF9-422A-BC12-BC214F2BCB27	
C08796	29/12/2022	10,943.41	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de noviembre de 2022	01/12/2022	MAGP5403179Q5	9CC31AD8-52DA-4E14-B98E-54433ED34479	

Póliza				CFDI			Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Concepto	Fecha	RFC	Folio Fiscal	
C06760	03/11/2022	69,600.00	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de septiembre	03/11/2022	EESC741017S95	6F248E29-A9CC-4F28-9485-317556959EC0	
C06761	03/11/2022	69,600.00	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de octubre	03/11/2022	EESC741017S95	93364413-5B50-4D6E-873F-3CED9C93419E	
C00783	16/02/2022	34,800.00	Pago de honorarios profesionales correspondientes al mes de enero de 2022	16/02/2023	EISS8610023Q5	6213491F-4B41-4677-96F4-0D4304FE9708	
C00784	16/02/2022	34,800.00	Pago de honorarios profesionales correspondientes al mes de febrero de 2022	16/02/2022	EISS8610023Q5	39ECD251-C284-404B-A662-574ABE3EA08C	
C00787	16/02/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de enero del 2022	15/02/2022	GARD941106LK4	DDFC141D-64B3-4FE6-9D1B-AA85B044A947	
C00788	16/02/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de febrero del 2022	16/02/2022	GARD941106LK4	0DA2347E-52A1-4C95-AF9B-305C9464C195	
C00814	18/02/2022	33,799.56	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de febrero 2022	07/02/2022	MOAR800110MB8	CDA7AF5D-7765-437D-86DD-FD2CDD34BE48	
C00815	18/02/2022	33,799.56	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de enero 2022	07/02/2022	MOAR800110MB8	9F287982-E4E6-418D-AFC2-CE1827AD4610	
C01428	16/03/2022	33,799.56	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de marzo 2022	09/03/2022	MOAR800110MB8	BBBB6021-B810-477C-87FA-3E849462A92F	
C01429	16/03/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de marzo del 2022	08/03/2022	GARD941106LK4	164C86FB-BF46-48BF-BF1D-0DE14A1999FD	
C02433	29/04/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de abril del 2022	28/04/2022	GARD941106LK4	8E7B81D6-95D4-4338-ACDE-B20B280993B8	
C03066	31/05/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de mayo del 2022	25/05/2022	GARD941106LK4	2728B480-3E3D-427E-A1AC-77D401A552DA	
C03814	30/06/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de junio del 2022	28/06/2022	GARD941106LK4	CF805C01-B93F-4F2A-95CD-9313FFB3A955	
C04498	22/07/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de julio del 2022	22/07/2022	GARD941106LK4	A9F82C0E-2180-4A8A-	

Póliza				CFDI			Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Concepto	Fecha	RFC	Folio Fiscal	
						A6CE-85FFCEA75D7B	
C05232	31/08/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de septiembre	31/08/2022	GARD941106LK4	AD404676-FABE-4392-9BCC-8D0624CB1E7C	
C05639	23/09/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de septiembre del 2022	12/09/2022	GARD941106LK4	6900A8FE-8615-4E30-878A-1CC9964427D8	
C06720	27/10/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de octubre del 2022	20/10/2022	GARD941106LK4	FCA3D9B9-72A8-4CB3-8515-58C5B2494293	
C06754	31/10/2022	33,799.56	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de septiembre 2022	31/10/2022	MOAR800110MB8	74FCDF84-12A7-4B74-938D-696D67F7A95E	
C07095	10/11/2022	48,671.33	Servicios de facturación	24/11/2022	SAGD800118480	D16FFF49-39B8-4FBE-BA33-BF21DD305B7D	
C07100	10/11/2022	48,671.33	Servicios de asesoramiento para asuntos gubernamentales y de relaciones comunitarias	31/10/2022	SAGD800118480	EF7C57D2-868E-4292-8E6A-C8E4EE211663	
C07533	02/12/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de noviembre del 2022	01/12/2022	GARD941106LK4	555808C8-7A55-40FD-B539-18CF7F52330A	
C08672	22/12/2022	33,799.56	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de noviembre 2022	14/12/2022	MOAR800110MB8	BF397125-B3CA-496C-A246-7094A87532DA	
C08674	23/12/2022	33,799.50	Servicio de apoyo administrativo del mes de diciembre del 2022	20/10/2022	GARD941106LK4	427C9D9E-29EA-4DBF-9228-3D9A39F48E6D	
C07543	06/12/2022	69,600.00	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de noviembre	01/12/2022	EESC741017S95	5904EEE0-E3A1-48E2-8724-BD6382E2DE1A	
C03910	08/07/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web en los sistemas control de formatos entrega-recepción COFER y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de mayo de 2022.	06/06/2022	GUDR670316RR9	3FEA7814-038C-4796-AF22-AAEAB311172A	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.

Póliza				CFDI			Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Concepto	Fecha	RFC	Folio Fiscal	
C03911	08/07/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web en los sistemas control de formatos entrega-recepción COFER y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de abril de 2022.	06/06/2022	GUDR670316RR9	C3E7DA0D-F018-4104-81B2-61B6C9B579C4	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C03912	08/07/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web en los sistemas control de formatos entrega-recepción COFER y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de marzo de 2022.	06/06/2022	GUDR670316RR9	7B517461-49AE-4910-A19B-8DC85854FE98	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C03913	08/07/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web en los sistemas control de formatos entrega-recepción COFER y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de febrero de 2022.	06/06/2022	GUDR670316RR9	F7CBD9E9-A07D-40F1-B8A7-4AACA6EDEA55	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C03914	08/07/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web en los sistemas control de formatos entrega-recepción COFER y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de enero de 2022.	06/06/2022	GUDR670316RR9	D441854E-02EA-42DE-BD18-ECC5E0033C6C	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C05192	31/08/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web del h. Congreso del estado de Nayarit, aplicaciones control de formatos entrega-recepción (COFER) y control y seguimiento al plan de desarrollo institucional	05/07/2022	GUDR670316RR9	762C4394-01EB-477A-9E53-46BA283E4D38	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.

Póliza				CFDI			Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Concepto	Fecha	RFC	Folio Fiscal	
			(adminpdi). Mes de junio de 2022.				
C06050	07/10/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web para los sistemas de control de formatos para la entrega-recepción y sistema para el control y seguimiento del plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Julio de 2022.	10/08/2022	GUDR670316RR9	32DDB5CE-3EB7-4C9E-A999-47B7B32E13AE	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C06051	07/10/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento en las aplicaciones control de formatos para la entrega-recepción (COFER); así como el sistema para el control y seguimiento del plan de desarrollo institucional del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de agosto de 2022.	02/09/2022	GUDR670316RR9	9E1EECBA-370A-4F24-9448-EB35592098D8	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
C06052	07/10/2022	15,080.00	Servicios de asesoría, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones y sitios web para los sistemas COFER y admin pdi del h. Congreso del estado de Nayarit. Mes de septiembre de 2022.	03/10/2022	GUDR670316RR9	58D494BB-0F80-4F36-AC9C-57C41CC81DCA	No se remitió el contrato que ampare la prestación del servicio.
	Suma	1,217,375.39					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3.2. En las siguientes pólizas, no se adjuntó un reporte de actividades como lo establecen las cláusulas primera y quinta de los contratos celebrados con los prestadores de servicios, asimismo, no se anexó evidencia documental y/o entregables que acrediten los trabajos efectuados, además, dichas actividades motivo de la erogación deben ser desempeñadas por el personal adscrito al H. Congreso del Estado, por un importe de $356,869.13 (trescientos cincuenta y seis mil ochocientos sesenta y nueve pesos 138/100 moneda nacional:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal
C05264	07/09/2022	69,600.00	05/09/2022	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines	EESC741017S95	DE8E81D1-13A2-4AE7-A108-F3FD5FC7BE7F
C02431	29/04/2022	33,799.56	26/04/2022	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de abril 2022	MOAR800110MB8	FAC2E4D8-3BD6-478B-B589-A6C56F23EED5

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal
C03065	31/05/2022	33,799.56	31/05/2022	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de mayo 2022	MOAR800110MB8	598603D5-3388-4216-BB88-7A731BE7341C
C03818	30/06/2022	33,799.56	30/06/2022	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de junio 2022	MOAR800110MB8	5930BE96-4BE7-4513-A820-EAD938D1C776
C04495	21/07/2022	33,799.56	21/07/2022	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de julio 2022	MOAR800110MB8	FB9BAF64-B0B9-41EC-9E20-F084F217190D
C05578	15/09/2022	33,799.56	09/09/2022	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de agosto 2022	MOAR800110MB8	3DDF4327-241F-4CB1-88A4-1DE004C8F120
C08698	26/12/2022	48,671.33	14/12/2022	Servicios de asesoramiento para asuntos gubernamentales y de relaciones comunitarias	SAGD800118480	E2CE4A82-124F-4966-91FC-E8222B5F9813
C08797	29/12/2022	69,600.00	15/12/2022	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de diciembre	EESC741017S95	1A49C8C2-09B4-4C00-A0F7-3A9FCF381A39
Suma		356,869.13				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3.3. En las siguientes erogaciones, no se adjuntó el contrato celebrado con el prestador de servicios, así como un reporte de actividades y evidencia documental y/o entregables que acrediten los trabajos efectuados, además, dichas actividades motivo de la erogación deben ser desempeñadas por el personal adscrito al H. Congreso del Estado, por un importe de $174,168.20 (ciento setenta y cuatro mil ciento sesenta y ocho pesos 20/100 moneda nacional):

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal
C05260	07/09/2022	79,170.00	15/08/2022	Desarrollo de sitio web para difusión y registro en línea del XV asamblea COPECOL sede Nayarit.	LUGA730728UR2	B0B5BA3E-4AD0-4B27-A0B8-9E9BC6C905FC
C05261	07/09/2022	94,998.20	11/08/2022	Sitio web responsivo, optimizado para dispositivos móviles informativo del plan de desarrollo institucional.	LUGA730728UR2	4444300B-2504-42C1-96F5-B28D68B23719
Suma		174,168.20				

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3.4. A las siguientes pólizas no se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios, asimismo, se detectaron las siguientes irregularidades, por un importe de $1,314,628.00 (un millón trescientos catorce mil seiscientos veintiocho pesos 00/100 moneda nacional):

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Partida	Póliza Número	Póliza Fecha	Póliza Importe $	CFDI Fecha	CFDI Concepto	CFDI RFC	CFDI Folio Fiscal	Irregularidad
33604	C02765	18/05/2022	46,400.00	18/05/2022	Diseño editorial del libro PDI	PALG010208AQ5	B784F33C-F761-4478-A5DA-10438D0ABB0A	No se adjuntó evidencia documental y/o entregables que acredite los trabajos efectuados.
33604	C04490	20/07/2022	282,228.00	20/07/2022	Pago de factura por la impresión de ejemplares de voces que trasforman "plan de desarrollo institucional	IDD100708K41	D3934EF6-C72F-4A5A-A282-F7893872F9F3	
33301	C07538	02/12/2022	986,000.00	01/12/2022	Sistema web de control de formatos de entrega recepción con módulos autoadministrables de usuarios, áreas, formatos, editos de formatos, reportes configurables y generación de respaldos; instalación en servidores del congreso de Nayarit, soporte técnico, mantenimiento y ajustes necesarios para la adecuación e implementación por 6 meses; sistema web de gestión de evidencia, para dar seguimiento del avance y cumplimiento del plan de desarrollo institucional del congreso de Nayarit, con módulos autoadministrables de usuarios, áreas. Líneas de acción, revisión de evidencias, reportes configurables y generación de respaldo.	SER160323R24	0DE28347-FE7D-44AB-AC24-70AECF55F9AE	No se adjuntó un reporte de actividades que acredite la institucionalidad de la erogación realizada
	Suma		1,314,628.00					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

4. De las erogaciones registradas en la partida *«33602* denominada *otros servicios comerciales»* por concepto de consumo de alimentos, se detectó que, si bien se relacionó a las personas beneficiarias de los alimentos, dicho listado no se encuentra firmado de conformidad por los mismos, asimismo, no se adjuntó evidencia documental que acredite los trabajos extraordinarios que ocasionaron dicho consumo, por un importe de $11,296.34 (once mil doscientos noventa y seis pesos 34/100 moneda nacional), como se detalla en la siguiente tabla:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza Número	Póliza Fecha	Póliza Importe $	CFDI Fecha	CFDI Importe $	CFDI RFC	CFDI Folio Fiscal
C03528	23/06/2022	14,887.05	17/06/2022	1,630.00	PEDJ841210FW0	ED01321F-E18C-4FDC-A3AD-91DB5A3E0C24
C03528	23/06/2022		14/06/2022	900.00	SAIJ5103044F9	34CB4342-5C1F-4040-AC16-B8D258002EDD
C03528	23/06/2022		13/06/2022	600.00	EAED000124PS5	B0110638-6CE1-4057-B558-A8B05B81D92B
C03528	23/06/2022		16/06/2022	665.01	HRE051013FZ6	989B8736-BEF9-4E42-A86C-B35046D73A36
C03528	23/06/2022		16/06/2022	754.00	BEGA860119UM0	AAA1C683-307F-4457-AF28-B508261019E1
C03528	23/06/2022		07/06/2022	950.01	EAED000124PS5	9331550F-6DE9-4E09-969F-6746737CB168
C03528	23/06/2022		06/06/2022	590.00	EAED000124PS5	8CF332A7-5AEC-4286-9E69-8B7BBE3A3487
C03528	23/06/2022		17/06/2022	147.32	SAIJ5103044F9	93BDAA4F-4F43-4882-A72E-06B59CE5FCCE
C03528	23/06/2022		20/06/2023	171.00	SAIJ5103044F9	51CFCBDF-86E3-4BD2-89EE-D590995477F6

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C03528	23/06/2022		21/06/2022	171.00	SAIJ5103044F9	E3072790-BC39-4817-84A1-599BA69983E5
C03528	23/06/2022		07/06/2022	1,071.00	BEGA860119UM0	AAA1B10A-D7B1-48A1-B012-48D374EB4F34
C03528	23/06/2022		16/06/2022	1,606.00	PEDJ841210FW0	50E0298B-A074-47C2-BBB0-ACD8EA2396C6
C03528	23/06/2022		15/06/2022	1,791.00	HRE051013FZ6	67A83761-3DDE-44A5-9828-C29AF09D0C1D
D01590	16/12/2022	D01590	12/10/2022	250.00	JOF930921UZ2	A1897EB2-3527-41CF-A4BD-B47DAFC33BB2
Suma				11,296.34		

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

5. De las erogaciones registradas en la partida *«33603* denominada *impresiones de doctos. oficiales para la prestación de ser. Púb., identificación, formatos administrativos y fiscales»*, se detectó que no se adjuntó la requisición por parte del área solicitante, asimismo, no se anexó evidencia documental que acredite la institucionalidad de la erogación realizada, por un importe de $3,701.80 (tres mil setecientos un pesos 80/100 moneda nacional), tal y como se detalla a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal
D00949	10/08/2022	2,000.00	14/02/2022	16.50	SPM860820CF5	B950573A-4413-49E7-8EDB-0385F2FCF6BB
D00949	10/08/2022		14/02/2022	16.50	SPM860820CF5	B590521D-A5ED-4CD1-8DAD-FDAAF03DA13D
D00949	10/08/2022		14/02/2022	16.50	SPM860820CF5	245C7C90-A4AC-4DF6-A436-D014889C71D7
D00949	10/08/2022		14/02/2022	33.00	SPM860820CF5	A4660092-880F-4D9A-A30D-96304E5A9D10
D00949	10/08/2022		14/02/2022	16.50	SPM860820CF5	BA631AA1-410D-4A02-BE0E-91652565B8CE
D00949	10/08/2022		14/02/2022	16.50	SPM860820CF5	B622E983-A5FB-47FA-A000-B45C1C6D02D2
D00949	10/08/2022		24/05/2022	870.00	JCB990325K84	C2E10F55-AAFF-494E-987C-71382B230DE3
D00949	10/08/2022		14/02/2022	16.00	SPM860820CF5	8F0A5BF4-0A60-47AE-A182-4282BA1A018F
D00949	10/08/2022		15/06/2022	939.60	JCB990325K84	6E287B80-A563-4967-96EC-B4222BB09E38
D01590	16/12/2022	2,000.00	31/08/2022	435.00	JCB990325K84	BA901552-B541-446F-B500-BA2786F95E33
D01590	16/12/2022		19/09/2022	435.00	JCB990325K84	5F04F867-1953-42A8-B7CC-03D0F8B8BC76
D01590	16/12/2022		20/10/2022	321.11	SPM860820CF5	29154850-9B6A-4CAC-8492-B278B4C102E8
D01590	16/12/2022		27/10/2022	16.50	SPM860820CF5	2C065388-F192-4418-8F28-38DD71C7B654
D01590	16/12/2022		27/10/2022	16.50	SPM860820CF5	97FC1C18-5622-4831-B339-42E0DA66591B
D01590	16/12/2022		27/10/2022	388.89	SPM860820CF5	6F5498E6-FFDD-4B72-AD72-8C156DF74FA0
D01590	16/12/2022		27/10/2022	147.70	SPM860820CF5	54B0F3DC-547D-4CF1-832D-AC910F083B03
Suma				3,701.80		

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 3, fracción X de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I incisos a) y b), II inciso a) y III inciso d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 E, fracciones III, X y XIII, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 k, fracciones I, II, III,

IV, V y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $4,337,160.75 (cuatro millones trescientos treinta y siete mil ciento sesenta pesos 75/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 03 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefe del departamento de administración y control de personal del 4 de mayo de 2022 al 9 de agosto de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 10 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del despacho del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo «*30000»* denominado «*Servicios Generales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 12.AF.22.PL-AE.01

Del análisis a la póliza C04488 del 15 de julio de 2022, del contrato CA/OM/DASGCBA/DA/023/2022, de las cotizaciones de los proveedores y de la *«Orden de Compra 094.-Jun»;* se detecta lo que se describe a continuación, por un importe de $363,203.51 (trescientos sesenta y tres mil doscientos tres pesos 51/100 moneda nacional):

1. De la póliza C04488 se observa que carece de evidencia que acredite que el proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) LOME9410156V6 entregó los productos y se realizaron los servicios descritos en la orden de compra 094.-jun, por el importe de $363,203.51 (trescientos sesenta y tres mil doscientos tres pesos 51/100 moneda nacional).

2. Del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC donde los conceptos referidos no guardan relación con los descritos en la *«Orden de Compra 094.-Jun»* así como los plasmados en la cotización remitida por el proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) LOME9410156V6 y por la cual le fue otorgado el beneficio de la contratación; observando que en el CFDI se paga el concepto *«Mano de Obra»* sin que este se encuentre autorizado en la orden de compra y la cotización que dio origen al contrato CA/OM/DASGCBA/DA/023/2022, sin embargo, no se cumplió con lo descrito en la orden de compra ni lo descrito en la cotización, como se muestra en la siguiente tabla:

COMPARATIVO ENTRE LA ORDEN DE COMPRA 094 Y EL CFDI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC

Partida	Nombre de la Partida	Concepto Cotización Proveedor y Orden de Compra 094.-Jun	Importe Cotización Proveedor $	Concepto CFDI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC	Importe CFDI $
62702	Instalaciones hidrosanitarias	Suministro e instalación de tinaco de 1100lts incluye conexiones y desmontaje del tinaco existente mano de obra y todo lo necesario para su correcta instalación	34,043.68	Suministro de tinaco de 1100lts incluye conexiones y desmontaje del tinaco existente	27,234.94
62907	Colocación de pisos y azulejos	Suministro y colocación de zoclo en muros color del mismo piso incluye recorte y todo lo necesario para su correcta instalación de 8 cm de alto	67,302.04	Suministro de zoclo en muros color del mismo piso incluye recorte de 8 cm de alto	53,841.63
62707	Otras instalaciones	Suministro y colocación de rejilla de 50x50 cm para extracción de aire del área del estacionamiento incluye demolición de muro de tabique de 50x50 y losa de entrepiso, material mano de obra y todo lo necesario para su buen funcionamiento.	3,404.37	Suministro de rejilla de 50x50 cm para extracción de aire del área del estacionamiento incluye demolición de muro de tabique de 50x50 y losa de entrepiso	2,723.49
62707	Otras instalaciones	Extractor de aire modelo ECD 6500 incluye soporteria tubería hasta la azotea control timer temporizador, mano de obra y todo lo necesario para su buen funcionamiento.	84,335.48	Extractor de aire modelo ECD 6500 incluye soporteria tubería hasta la azotea control timer temporizador	67,468.38
62905	Colocación de muros falsos	Suministro e instalación de muros de 9 cm de espesor intermedios a 2 caras con canal y poste de 4.10 calibre 26 a cada 61 cms de poste a poste incluye	9,470.33	Suministro de muros de 9 cm de espesor intermedios a 2 caras con canal y poste de 4.10 calibre 26 a cada 61 cms de poste a	7,576.23

Partida	Nombre de la Partida	Concepto Cotización Proveedor y Orden de Compra 094.-Jun	Importe Cotización Proveedor $	Concepto CFDI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC	Importe CFDI $
		hoja de tablaroca perfacinta tornillería y todo lo necesario para su correcta instalación en área de Said		poste incluye hoja de tablaroca perfacinta tornillería y todo lo necesario para su correcta instalación en área de Said	
62909	Cancelería de aluminio	Suministro e instalación de puerta lisa a base de multipanel en color arena de 90 cm por 2.10 de alto con chapa con llave y todo lo necesario para su correcta instalación y funcionamiento en el área del site	13,153.24	Suministro de puerta lisa a base de multipanel en color arena de 90 cm por 2.10 de alto con chapa y llaves en el área del site	10,522.59
62704	Instalaciones de aire acondicionado	Reubicación de mini Split de 1 tonelada de refrigeración solo frio en área de site incluye kit de instalación materiales menores y mano de obra y todo lo necesario para su correcto funcionamiento	11,605.80	Reubicación de mini Split de 1 tonelada de refrigeración solo frio en área de site incluye kit de instalación materiales menores	9,284.64
62707	Otras instalaciones	Elaboración de cajillos de tablaroca en área de ingreso, incluye perfartril en las aristas, redimix, perfiles y todo lo necesario para su correcta instalación material y mano de obra	14,700.68	Elaboración de cajillos de tablaroca en área de ingreso, incluye perfartril en las aristas, redimix, perfiles y todo lo necesario para su correcta instalación material y mano de obra	11,760.54
62707	Otras instalaciones	Elaboración de cajillos de tablaroca en área de escaleras, incluye perfatril en las aristas, redimix, perfiles y todo lo necesario para su correcta instalación	8,510.92	Elaboración de cajillos de tablaroca en área de escaleras, con perfatril en las aristas, redimis y perfiles.	6,808.74
62707	Otras instalaciones	Suministro e instalación de archivero de 3 metros de largo por 2.55 de alto a base de tablaroca para colocación de recopiladores incluye tres puertas de madera en nogal, tipo corrediza con rieles y topes incluye material y mano de obra y todo lo necesario para su buen funcionamiento	77,990.98	Suministro de archivero de 3 metros de largo por 2.55 de alto a base de tablaroca para colocación de recopiladores incluye tres puertas de madera en nogal, tipo corrediza con rieles y topes incluye material.	62,392.78
62707	Otras instalaciones	Elaboración de cajillos de tablaroca en áreas de escaleras, incluye perfatril en las aristas, redimix, perfiles y todo lo necesario para su correcta instalación material y mano de obra	13,153.24	Elaboración de cajillos de tablaroca en áreas de escaleras, incluye perfatril en las aristas, redimix, perfiles y todo lo necesario para su correcta instalación material y mano de obra	10,522.59
62707	Otras instalaciones	Suministro y colocación de detectores de humo	25,532.76	Suministro de detectores de humo	20,426.21
				Mano de obra	72,640.71

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Contrato CA/OM/DASGCBA/DA/023/2022, orden de compra 094.- Jun y CFDI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC.

Adicional a lo anterior se observa la afectación a la contabilización de las partidas *«62702 Instalaciones Hidrosanitarias»*, *«62907 Colocación de Pisos y Azulejos»*, *«62707 Otras Instalaciones»*, *«62905 Colocación de Muros Falsos»*, *«62909 Cancelería de Aluminio»*, *«62704 Instalaciones de Aire Acondicionado»* toda vez que, en las partidas se contabilizaron los siguientes importes mismos que no son identificables en el CFDI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC, es de señalar que el importe de $72,640.71 (setenta y dos mil seiscientos

cuarenta pesos 71/100 moneda nacional) por el concepto *«Mano de Obra»* no se identifica a que partida afectó, como se muestra en la siguiente tabla:

AFECTACIÓN CONTABLE DE LA PÓLIZA C04488

Partida	Nombre De La Partida	Importe Contabilizado $	Importe CFDI $
62702	Instalaciones Hidrosanitarias	34,043.68	27,234.94
62907	Colocación de Pisos y Azulejos	67,302.04	53,841.63
62707	Otras Instalaciones	3,404.37	2,723.49
62707	Otras Instalaciones	84,335.48	67,468.38
62905	Colocación de Muros Falsos	9,470.33	7,576.23
62909	Cancelería de Aluminio	13,153.24	10,522.59
62704	Instalaciones de Aire Acondicionado	11,605.80	9,284.64
62707	Otras Instalaciones	14,700.68	11,760.54
62707	Otras Instalaciones	8,510.92	6,808.74
62707	Otras Instalaciones	77,990.98	62,392.78
62707	Otras Instalaciones	13,153.24	10,522.59
62707	Otras Instalaciones	25,532.76	20,426.21
-	-	-	72,640.71

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Póliza C04488 y CDFI 66C78DD7-B9C9-4FA6-8DAE-A5A0B28BCAEC.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186 fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, II, III y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $363,203.51 (trescientos sesenta y tres mil doscientos tres pesos 51/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«60000»* denominada *«Inversión Pública»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 13.AF.22.PL-AE.01

De la revisión de la información y documentación proporcionada, se detectó que el Poder Legislativo del Estado de Nayarit, no proporcionó las siguientes pólizas con su respetiva documentación comprobatoria y justificativa correspondientes al ejercicio fiscal 2022, por un importe de $26,310.80 (veintiséis mil trescientos diez pesos 80/100 moneda nacional), como se enlistan a continuación:

PÓLIZAS NO PROPORCIONADAS

Póliza			
Número	Fecha	Concepto	Importe $
C06369	21/10/2022	Pago de Estimulo según Clausula Cuadragésima Tercera del Contrato Laboral Sutsem	7,786.80
C04233	14/07/2022	Reposición de Gastos	1,990.00
C04866	17/08/2022	Reposición de Gastos	11,894.00
C06319	17/10/2022	Pago de la Fact. D40B, Difusión mes de Agosto-Septiembre. Gp A…de l… S… H… M…, Folio Pago: 1425	4,640.00
		Suma	26,310.80

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV, 8 y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, primer párrafo, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV, V, VIII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $26,310.80 (veintiséis mil trescientos diez pesos

80/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*
> - *O… R… B… P…*
> - *Y… S… C… B…*
> - *M… E… U… A…*

- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la comprobación y justificación de los pagos realizados, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que compruebe y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«12101»* denominada *«Contratos por Honorarios Asimilables a Salarios»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal, de los contratos por honorarios asimilados a salarios y de las entrevistas realizadas al personal; se detectaron irregularidades por lo que no se justifica un importe de $3,550,171.08 (tres millones quinientos cincuenta mil ciento setenta y un pesos 08/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. De las compulsas realizadas con los Diputados y Diputadas, así como con servidores públicos y personas contratadas como asimilados a salarios, se detectaron las siguientes irregularidades, respecto de las personas adscritas a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.1 Las personas enlistadas a continuación no reconocieron laborar para el H. Congreso del Estado, sin embargo, algunas manifestaron recibir de parte del servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935 un apoyo económico al deporte en efectivo por la cantidad de $3,000.00 (tres mil pesos 00/100 moneda nacional) mensuales; importe que difiere con la contraprestación establecida en los contratos y la expedición de los cheques correspondientes.

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	RFC	Importe $
A... R... F... R...	FIRA960901HBA	267,937.44
A... G... M...	GOMA930701CN6	267,937.44
B... R... S... M...	SOMB8006028X6	66,984.36
C... N... L... B...	LOBC980606G94	267,937.44
C... A... R... L...	RALC871102FQ2	267,937.44
C... S... Z...	SAZC940620E90	100,476.54
E... De A... H...	AAHE571001P11	267,937.44
J... J... M... J...	MEJJ9208058X1	167,460.90
J... L... Á... Á...	AAAJ880709U36	100,476.54
J... L... C... E...	CUEL750717J81	267,937.44
J... B... R...	BURJ9405177T6	267,937.44
J... C... Z... M...	ZAMJ010905653	267,937.44
M... R... R... G...	RUGM960601GE4	100,476.54
M... E... S... A...	SIAM960929LY2	267,937.44
M... J... A... L... C...	LUCM970105JZ9	267,937.44
P... R... T...	ROTP970212SZ9	66,984.36
S... T... B...	TABS9707093Y6	267,937.44
Suma		3,550,171.08

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 11 el cual forma parte integrante del presente Informe.

1.2 Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, reconoció haber ejecutado la formalización de los contratos asimilados a salarios y haber entregado en efectivo el recurso público a las personas antes mencionadas por el monto que las mismas señalaron, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.3 Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

1.4 De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.

1.5 Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación de la contratación de personal bajo el régimen de asimilados a salarios la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI, y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones I, III, VIII, IX, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,550,171.08 (tres millones quinientos cincuenta mil ciento setenta y un pesos 08/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; director de administración de personal y desarrollo institucional de 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefe del departamento de administración y control de personal del 4 de mayo de 2022 al 9 de agosto de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 10 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de*

lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"Aquí importante es destacar que, de la literalidad de las cláusulas de los contratos de prestación de servicios profesionales, no se prevé una tarea especifica desarrollada por cada uno de los Asesores para entregar un informe de sus actividades en determinado periodo de tiempo, pues algunas funciones van aparejadas de acompañamiento y asesoramientos verbales con algunos de los integrantes del Poder Legislativo, lo que permite dar flexibilidad al mismo contrato de prestación de servicios y a la esencia misma de la Asesoría.."

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 el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, ni contraviene lo manifestado en la parte toral de la irregularidad. No obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley

de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico Preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar los trabajos realizados, sin embargo no desvirtúa el hecho de que son los mismos prestadores de servicios los que manifiestan no haber prestado actividad alguna para el Congreso del Estado, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite la existencia y/o evidencia de los trabajos por los que se les otorgo recurso publico vía contraprestación a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«13402»* denominada *«Compensaciones Extraordinarias»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal y de las entrevistas realizadas al personal; se detectaron irregularidades por lo que no se justifica un importe de $2,266,772.80 (dos millones doscientos sesenta y seis mil setecientos setenta y dos pesos 80/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Respecto de los siguientes pagos no se presentó la evidencia de los trabajos extraordinarios realizados, con el fin de justificar la obtención de esta compensación y así acreditar el gasto como institucional, por un importe de $976,772.80 (novecientos setenta y seis mil setecientos setenta y dos pesos 80/100 moneda nacional).

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN OFICIAL

Nombre	RFC	Importe $
A... M... H...	MUHA900704633	5,000.00
A... C... E... C...	EACA8202199L4	10,000.00
A... G... C... R...	CARA7110156W9	15,000.00
A... R... T... V...	TIVA871229UX7	5,000.00
A... T... F... H...	FUHA760728KR1	3,000.00
A... V... D... G...	DEGA920707R13	7,000.00
A... Á... D... C... G...	AAGA580610DI8	15,000.00
A... P... G...	PEGA750428M14	15,000.00
B... M... L...	MALB780617NF3	5,000.00
B... E... R... E...	ROEB800218CA6	5,000.00
B... Y... G... L...	GULB810909327	15,000.00
C... J... C... C...	CACC7409262I6	15,000.00
C... L... D... L... C... M...	CUMC730602F1A	10,000.00
C... R... R...	RORC8309144V3	15,000.00
D... P... M... R...	MERD950417PI4	15,000.00
D... M... G... H...	GOHD810324BM8	15,000.00
E... K... R... C...	RACE770616QR1	5,000.00
E... P... L...	POLE8609152T2	5,000.00
E... B... C...	BECE610311PH8	15,000.00
F... J... E... S...	EASF6708211J6	5,000.00
G... A... E... A...	EIAG9408141V7	10,000.00
G... L... V... C...	VACG870828L37	2,000.00
H... E... C... A...	CAAH710911FT8	25,000.00
H... S... Y... G... J...	GOJH860629HD0	5,000.00
H... J... C... P...	CEPH850920K23	10,000.00
I... Z... Á...	ZEAI740306QG1	15,000.00
J... M... A... G...	AAGJ910124CJ3	20,000.00
J... A... S... S...	SESJ940731D5A	10,000.00
J... A... O... O...	OIOJ760828AZ0	3,000.00
J... E... G... P...	GOPE911013L36	20,000.00
J... G... S... B...	SIBG6712057H0	5,000.00
J... M... H... V...	HEVM701129MC4	10,000.00
J... R... C... M...	CAMR860109342	50,000.00
J... D... M... I...	MAIJ921115U1A	30,000.00
K... G... L... L...	LOLK9410127C6	36,000.00
K... Á... R... D...	RIDK8007201H5	5,000.00
K... E... H... R...	HERK991205KUA	6,000.00
L... O... C... G...	CAGL870324EB4	20,000.00
L... A... T... G...	TOGL9409248P8	7,000.00
L... M... R... C...	RICL800907JF3	15,000.00
L... A... S... R...	SARL9811143C5	5,000.00
M... A... R...	AARM910917CK4	40,000.00
M... A... M... O...	MUOM000608LJ9	10,000.00
M... A... N... S...	NUSA840104234	6,000.00
M... D... C... L... E...	LAEC710911DD3	67,772.80
M... E... M... C...	MACE671016K31	10,000.00
M... E... C... O...	CAOE6002283Y2	12,000.00

Nombre	RFC	Importe $
M... M... G... F...	GUFM9202129E2	10,000.00
M… B… A… N…	AUNM9107022A4	15,000.00
M... A... N... E...	NAEM9504181NA	30,000.00
M... E... T...	EUTM610223PX7	15,000.00
M… Á… R… G…	ROGM8602068K7	10,000.00
M... D... C... G... G...	GUGM7907014Q9	5,000.00
M… G… B… D…	BEDM631014QY4	7,000.00
N… J… C… C…	CECN840924CV9	15,000.00
N… M… M…	MOMN9106079M5	30,000.00
N… A… V… C…	VACN720906PA2	7,000.00
N… P… M… A…	MEAN831107SS2	5,000.00
N... A... C... M...	CUMN920426G74	10,000.00
O... V... C... A...	CAAO770922ST5	15,000.00
O... B... P...	BIPO9305296F9	20,000.00
O… R… G… D…	GODO7611289R5	5,000.00
P... E... M... P...	MAPP980830A84	40,000.00
P... M... H... G...	HEGP850628261	15,000.00
P... N... C... G...	CAGP770822GT7	10,000.00
R... L... C...	LOCR870803IHA	15,000.00
R… R… N…	RONR7907213P3	5,000.00
R... G... H...	GOHR700801611	3,000.00
S… Y… D… L…	DILS9010261Z8	15,000.00
V... L... V... U...	VIUV800306TD6	15,000.00
X… S… B… C…	BACX840715UD9	5,000.00
Suma		976,772.80

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 12 el cual forma parte integrante del presente Informe.

2. Aunado al punto anterior, de las entrevistas al personal del Congreso del Estado de Nayarit que se detallan a continuación, se desprende que los montos precisados no fueron percibidos por los mismos, derivado de la solicitud de endoso de los cheques respectivos realizada por el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, por lo que dichos gastos no se acreditan como institucionales, por un importe de $1,290,000.00 (un millón doscientos noventa mil pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS IMPROCEDENTES		
Nombre	R.F.C.	Importe $
A... A... Z... B...	ZEBA610508FD4	60,000.00
C... M... C... M...	CAMC920711QC0	40,000.00
C... J... J... L...	JILC880620MR4	60,000.00
D... D... A... V...	AAVD950928PM7	40,000.00
E... R... O... G...	OIGE920810B72	60,000.00
F... R... M... P...	MAPF9408224R0	60,000.00
G... A... H...	AAHG720531G83	60,000.00

Nombre	R.F.C.	Importe $
G... A... B... G...	BAGG8212262V4	110,000.00
I... E... L... P...	LOPI960905AF7	40,000.00
K... L... A... L...	AULK880708SF5	35,000.00
L... J... V... N...	VINL880125H29	40,000.00
M... N... H... C...	HUCN810427KY5	30,000.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	50,000.00
O... R... B... P...	BAPO880608TFA	50,000.00
P... F... F... H...	FOHP840405UW5	50,000.00
R... G... V... G...	VEGR861211QY3	75,000.00
R... T... C...	TOCR8611041Q1	50,000.00
R... B... A... B...	AEBR720225T89	70,000.00
S... J... S... L...	SELS7810168R0	100,000.00
S... O... B... A...	BUAS7806162H8	110,000.00
S... M... O... B...	OEBS941107A79	70,000.00
V... J... P... P...	PEPV810811MU9	30,000.00
Suma		1,290,000.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023, Pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal y entrevistas realizadas al personal.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 13 el cual forma parte integrante del presente Informe.

2.1. Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, reconoció haber solicitado el endoso de los cheques expedidos a nombre de las personas anteriormente referidas, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

2.2. Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

2.3. De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.

2.4. Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación del otorgamiento de esta prestación la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado

Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185, fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones I, III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $2,266,772.80 (dos millones doscientos sesenta y seis mil setecientos setenta y dos pesos 80/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; director de administración de personal y desarrollo institucional de 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefe del departamento de administración y control de personal del 4 de mayo de 2022 al 9 de agosto de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 10 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

> "*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*
>
> *"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…"* (Sic)

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"6. Trabajos extraordinarios / Otras prestaciones.- El ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada."

"…la autoridad realizó señalamientos subjetivos y con base en criterios particulares, careciendo de fundamentación y motivación que establezca el incumplimiento de lo que señala, en contravención con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización…ya que sus conclusiones y señalamientos son presunciones sin contar con la evidencia necesaria para su comprobación."

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 el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, no obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico Preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

En cuanto a los argumentos que realizó concretamente a la observación que se estudia, en el apartado que denominó en su escrito "*Trabajos extraordinarios*", expone sustancialmente que el ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada; sin embargo, no remitió evidencia que, por una parte, acreditara el cumplimiento a los "*acuerdos vigentes*" que refiere, y por otra, que demostrara el cumplimiento de la finalidad por la que tales prestaciones fueron presupuestadas y autorizadas.

Finalmente, por lo que respecta a las afirmaciones referentes a la falta de fundamentación y de evidencia documental de las observaciones contenidas en el informe específico; tales planteamientos resultan inoperantes, toda vez que, no obstante, de la lectura al Informe Específico se advierte el fundamento y la documentación que sustenta cada una de las observaciones, no formula argumentos concretos que refuten directamente porque dicha fundamentación y el soporte documental es insuficiente.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«15901»* denominada *«Otras Prestaciones Sociales y Económicas»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal y de las entrevistas realizadas, se detectó que los montos precisados no fueron percibidos por el personal que se detalla, derivado de la solicitud de endoso de los cheques respectivos realizada por el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, por lo que dichos gastos no se acreditan como institucionales, por un importe de $4,406,600.00 (cuatro millones cuatrocientos seis mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), integrado como se detalla enseguida:

GASTOS IMPROCEDENTES		
Nombre	R.F.C.	Importe $
C… M… C… M…	CAMC920711QC0	189,060.00
C... J... J... L...	JILC880620MR4	111,725.00
D... I... S... G...	SAGD800118480	140,000.00
D... D... A... V...	AAVD950928PM7	121,725.00
E... R... O... G...	OIGE920810B72	331,560.00
F... R... M... P...	MAPF9408224R0	136,725.00
G... A... H...	AAHG720531G83	126,725.00
G... A... B... G...	BAGG8212262V4	365,000.00
I... E... L... P...	LOPI960905AF7	120,000.00
J… S… H… R…	HERJ900309QT3	16,725.00
J... A... C... R...	CORA910205RS6	140,000.00

Nombre	R.F.C.	Importe $
J... J... F... M...	FIMJ811004671	263,000.00
K... L... A... L...	AULK880708SF5	111,725.00
L... J... V... N...	VINL880125H29	102,560.00
M... N... H... C...	HUCN810427KY5	100,000.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	342,560.00
O... R... B... P...	BAPO880608TFA	147,500.00
P... F... F... H...	FOHP840405UW5	157,500.00
R... G... V... G...	VEGR861211QY3	351,725.00
R... T... C...	TOCR8611041Q1	199,560.00
R... B... A... B...	AEBR720225T89	150,000.00
S… Y… D… L…	DILS9010261Z8	60,000.00
S... J... S... L...	SELS7810168R0	266,500.00
S... O... B... A...	BUAS7806162H8	90,000.00
S... M... O... B...	OEBS941107A79	209,725.00
V... J... P... P...	PEPV810811MU9	55,000.00
Suma		4,406,600.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 14 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), reconoció haber solicitado el endoso de los cheques expedidos a nombre de las personas anteriormente referidas, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893).

Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado (80935) a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.

Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación del otorgamiento de esta prestación la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893), con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos

a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185, fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones I, III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $4,406,600.00 (cuatro millones cuatrocientos seis mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de administración y desarrollo institucional del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; director de administración de personal y desarrollo institucional de 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefe del departamento de administración y control de personal del 4 de mayo de 2022 al 9 de agosto de 2022; encargada del departamento de administración y control de personal del 10 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

> "*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*
>
> *"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…"* (Sic)

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"6. Trabajos extraordinarios / Otras prestaciones.- El ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada."

"…la autoridad realizó señalamientos subjetivos y con base en criterios particulares, careciendo de fundamentación y motivación que establezca el incumplimiento de lo que señala, en contravención con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización…ya que sus conclusiones y señalamientos son presunciones sin contar con la evidencia necesaria para su comprobación."

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 el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, no obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

En cuanto a los argumentos que realizó concretamente a la observación que se estudia, en el apartado que denominó en su escrito "*Otras prestaciones*", expone sustancialmente que el ejercicio

del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada; sin embargo, no remitió evidencia que, por una parte, acreditara el cumplimiento a los "*acuerdos vigentes*" que refiere, y por otra, que demostrara el cumplimiento de la finalidad por la que tales prestaciones fueron presupuestadas y autorizadas.

Finalmente, por lo que respecta a las afirmaciones referentes a la falta de fundamentación y de evidencia documental de las observaciones contenidas en el informe específico; tales planteamientos resultan inoperantes, toda vez que, no obstante, de la lectura al informe específico se advierte el fundamento y la documentación que sustenta cada una de las observaciones, no formula argumentos concretos que refuten directamente porque dicha fundamentación y el soporte documental es insuficiente.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.22.PL-AE.01
De la revisión a la información y documentación, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría del capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, se detectó que no se adjuntan los resguardos de los bienes muebles en las pólizas proporcionadas del ejercicio fiscal 2022, lo que imposibilita acreditar el área en la cual se encuentran ubicados, así como su utilización, lo anterior, por un importe de $3,495,374.21 (tres millones cuatrocientos noventa y cinco mil trescientos setenta y cuatro pesos 21/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

BIENES MUEBLES SIN RESGUARDO

Póliza	Fecha	RFC	Beneficiario	Importe $
C04486	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	585,619.97
C04886	19/08/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	19,560.50
C05957	30/09/2022	ARE081120HM1	A... de R... E... A... SAPI de CV	24,360.00
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	237,314.56
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	145,058.47
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	145,058.47
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	145,058.47

Póliza	Fecha	RFC	Beneficiario	Importe $
C08676	23/12/2022	GEQ1911111H6	G... E... S.A. de C.V.	145,058.47
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	63,907.39
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	63,907.39
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	9,368.16
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	9,368.16
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	20,107.44
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	20,107.44
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	20,107.44
C04427	15/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	20,107.44
C02369	28/04/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	29,343.36
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04413	15/07/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,004.00
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,535.82
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,535.82
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	39,791.42
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,314.26
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,314.26
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,314.25
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,314.26
C04485	15/07/2022	CACH841009RP8	H... M... C... C...	15,314.26
C05203	31/08/2022	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,468.00
C01081	02/03/2022	SUFF860921Z8	F... J... S... F...	16,074.18
C03026	27/05/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	22,988.50
C03843	05/07/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	38,901.52
C04888	19/08/2022	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	34,220.00
C01467	24/03/2022	MOCF850709LH0	F... M... C...	12,600.00
C04143	12/07/2022	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	30,568.32
C04143	12/07/2022	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	30,568.32
C04143	12/07/2022	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	47,928.88

Póliza	Fecha	RFC	Beneficiario	Importe $
C08722	28/12/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	38,537.28
C08718	28/12/2022	LUGA730728UR2	A... L... G...	9,014.93
			Suma	3,495,374.21

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-04/2023, CE/OM/696/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 23, 27, 42, párrafo primero, y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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 y D.1.4 Control de Inventario 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; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, primer párrafo, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV, VII, VIII, XIII, y XXIV, 184, fracciones IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II, V, VII y XIX, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII, XV y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV, VII, VIII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargado del despacho de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; encargada del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022; jefe del departamento de contabilidad del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido,*

quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.22.PL-AE.01

De la información y documentación solicitada al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, con el propósito de comprobar y verificar que los controles internos implementados durante el ejercicio fiscal 2022 permitiesen la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de sus operaciones, la obtención de información contable y oportuna en apego al cumplimiento de la normativa aplicable, se determinó que atendió en tiempo y forma los requerimientos de información y/o documentación relativa a la gestión financiera del ejercicio fiscal 2022 que le fueron solicitados, lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Ejercicio Fiscal 2023:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01

Del análisis a la partida *«26101»* denominada *«Combustibles, lubricantes y aditivos»* y de la revisión a las bitácoras de combustible correspondientes al periodo del 01 de enero al 07 de noviembre de 2023, se advierten las siguientes irregularidades, por lo que no se comprueba y justifica la cantidad de $2,954,700.00 (dos millones novecientos cincuenta y cuatro mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Se observa el otorgamiento injustificado de vales de combustible a servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, toda vez que carecen de documentación comprobatoria y justificativa que acredite el suministro del combustible (tickets del suministro) y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $265,200.00 (doscientos sesenta y cinco mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional):

GASTO NO COMPROBADO NI JUSTIFICADO

Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
L... J... V... N...	80932	Secretaria particular de la presidencia	22,000.00
S... M... O... B...	80947	Jefe de la oficina de presidencia	19,500.00
S... O... B... A...	80920	Oficial mayor	18,000.00
R... B... A... B...	80921	Directora de tesorería	18,000.00
R... T... C...	80919	Jefe de unidad de tic´s	18,000.00
R... G... V... G...	80924	Director de administración de personal	18,000.00

Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
P... F... F... H...	80772	Jefe de departamento de mantenimiento	18,000.00
G... A... B... G...	80935	Jefe de coordinación de archivos	18,000.00
C... J... J... L...	80956	Encargada de la dirección de auditoría financiera	18,000.00
A... A... Z... B...	80933	Encargada de la dirección de adquisiciones	18,000.00
F... R... M... P...	80940	Jefa del departamento de presupuesto	15,500.00
E... R... O... G...	80969	Jefe del departamento de capacitación	15,000.00
D... D... A... V...	80926	Jefe de unidad de gestoría social	10,000.00
J... S... H... R...	81013	Encargado del departamento de adquisiciones	8,000.00
E... E... L... A...	81011	Encargada del departamento de administración y control de personal	8,000.00
G... A... H...	80543	Encargado de la unidad de comunicación social	5,800.00
C... M... C... M...	80927	Encargada del departamento de adquisiciones	5,000.00
S... J... S... L...	80917	Contralora interna	2,500.00
L... G... F...	80925	Directora de auditoría operacional y administrativa	2,500.00
J... H... N... G...	80991	Coordinador de archivos	2,500.00
H... A... U... O...	81018	Encargado de la unidad jurídica	2,500.00
M... M... D...	80958	Jefe del departamento de resguardo y seguridad	2,400.00
		Suma	265,200.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 15 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, de las entrevistas realizadas a diversos servidores públicos, se desprende que por instrucciones del servidor público S… O… B… A… con número de empleado 80920, los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 requerían a aproximadamente quince trabajadores del Congreso del Estado de Nayarit la recepción mensual de vales de combustible por $2,500.00 (dos mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional) de los cuales se dispondría la cantidad de $2,000.00 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional) para ser utilizados en el proyecto político encabezado por la diputada A… C… E… P… por lo que el importe real recibido por los trabajadores fue de $500.00 (quinientos pesos 00/100 moneda nacional).

2. Respecto al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes servidores públicos del H. Congreso del Estado de Nayarit, si bien es cierto que dentro de la documentación proporcionada para su revisión se presume que dicho otorgamiento fue para el suministro de combustible a vehículos oficiales, también lo es que no se anexó la documentación comprobatoria que acredite el suministro a los vehículos (tickets del suministro), así como la documentación justificativa que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo, lo anterior por la cantidad de $2,689,500.00 (dos millones seiscientos ochenta y nueve mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional):

FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

Nombre	Número de Empleado	Cargo	Importe $
A... P... G...	80261	Chofer	1,694,000.00
M... E... T...	80055	Chofer	529,200.00
O... V... A...	17136	Profesional	288,600.00
N... M... T... T...	80624	Jefe de departamento	95,200.00
P... F... F... H...	80772	Jefe de departamento	24,200.00
V... M... Z... M...	8668	Chofer	22,900.00
M... O... Á...	10905	Chofer	22,400.00
No especifica			13,000.00
		Suma	2,689,500.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 16 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Es preciso señalar que, por lo que respecta a la cantidad de $1,694,000.00 (un millón seiscientos noventa y cuatro mil pesos 00/100 moneda nacional), recibida documentalmente por el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, de la entrevista que le fue realizada se advierte que este no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales de combustible de los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939 para posteriormente entregarlos al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quien disponía de los mismos.

Aunado a lo anterior, el servidor público A… P… G… con cargo de chofer y número de empleado 80261, manifestó que en ocasiones no recibía de forma directa los vales, sino que los servidores públicos R… G… V… G… y E… R… O… G… con números de empleado 80924 y 80939, se los entregaban directamente al trabajador S… M… O… B… con número de empleado 80947, quienes posteriormente le requerían firmar las bitácoras correspondientes.

3. Con relación al otorgamiento de vales de combustible a los siguientes Diputados y Diputadas del H. Congreso del Estado de Nayarit, dentro de las compulsas realizadas y de la documentación proporcionada para su revisión se advierte que dicho otorgamiento fue recibido; sin embargo se carece de controles internos que permitan acreditar documentalmente el suministro del combustible (tickets del suministro), así como la documentación que permita confirmar que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, que integran el Poder Legislativo:

FALTA DE CONTROLES INTERNOS
POR EL OTORGAMIENTO DE COMBUSTIBLE

Número de Empleado	Cargo	Importe $
80888	Diputado	81,000.00
80907	Diputado	77,500.00
80894	Diputada	77,500.00
80886	Diputado	77,500.00
80892	Diputada	76,500.00
80899	Diputado	75,000.00
80897	Diputado	75,000.00

Número de Empleado	Cargo	Importe $
80887	Diputada	75,000.00
80898	Diputada	75,000.00
80889	Diputada	75,000.00
80905	Diputada	75,000.00
80896	Diputado	75,000.00
80895	Diputada	70,000.00
80901	Diputada	70,000.00
80885	Diputado	70,000.00
80883	Diputada	55,000.00
80910	Diputada	54,000.00
80904	Diputado	54,000.00
80912	Diputada	53,800.00
80911	Diputado	53,000.00
80891	Diputada	50,000.00
80909	Diputada	50,000.00
80902	Diputado	50,000.00
80906	Diputada	50,000.00
80884	Diputada	50,000.00
80890	Diputado	50,000.00
80903	Diputada	46,000.00
80900	Diputado	45,000.00
80908	Diputada	40,000.00
81058	Diputada	5,000.00
Suma		1,830,800.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, Bitácoras y Plantilla Vehicular.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 17 el cual forma parte integrante del presente Informe

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; el Objetivo y los puntos Primero, Segundo, Tercero y Cuarto de las Disposiciones Generales; Quinto del Mecanismo de Operación de los Vales de Gasolina; Sexto, incisos a), b), c) y d) de la Administración, Suministro y Control de los Vales de Combustible; Séptimo del Procedimiento Administrativo de Afectación Presupuestal; Octavo Del Registro de Consumos de los Lineamientos para la Administración, Suministro y Control de Combustible; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, V, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX y 188 K, fracciones I, VII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $2,954,700.00 (dos millones novecientos cincuenta y cuatro mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la

trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*
> - *O… R… B… P…*

- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"*La normatividad interna del Congreso no contempla mantener los tickets de carga de combustible, asimismo permite dotar de gasolina a los integrantes del Poder Legislativo. Tal exigibilidad es incorrecta, dado que de conformidad con lo dispuesto en el acuerdo administrativo que contiene por*

objeto el suministro de combustible a los diputados de la XXXIII Legislatura del Congreso del Estado de Nayarit, este contempla un lineamiento que sirve para administrar el suministro de combustible en el que sólo requiere el llenado de una bitácora cuyos datos son: marca del vehículo, modelo, área, nombre de la persona que entrega y quien recibe. Sin embargo, dicha exigencia no establece que se deba entregar un ticket de suministro como incorrectamente lo pretende hacer valer la Auditoría y, menos aún, que deba entregarse algún documento en el que especifique que su otorgamiento sea para cumplir con los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias o administrativas."

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 acredita documentalmente el suministro del combustible a los vehículos oficiales mediante los tickets y que este fue utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas por un importe de $2,954,700.00 (dos millones novecientos cincuenta y cuatro mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional).

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar el suministro del combustible a vehículos oficiales y que este haya sido utilizado para el cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas, sin embargo no desvirtúa el hecho de que el servidor público con número de empleado 80261 manifestó que el no suministraba el combustible a los vehículos, solamente recibía los vales para posteriormente entregarlos al trabajador con número de empleado

80947, así como que en ocasiones no los recibía de forma directa, solo firmaba las bitácoras correspondientes, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite el suministro del combustible por los que se les otorgo recurso publico vía vales de gasolina a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.23.PL-AE.01
Del análisis a las pólizas y su documentación anexa que integraron la muestra de auditoría del gasto, estados de cuenta bancarios, requisiciones y lineamientos; se detectaron irregularidades por un importe de $7,420,727.00 (siete millones cuatrocientos veinte mil setecientos veintisiete pesos 00/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

1. De los pagos realizados con cargo a las partidas específicas *«21101 Materiales para Servicio en General», «21102 Artículos y Material de Oficina», «21104 Material para Mantenimiento de la Oficina, «21106 Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas», «21401 Suministros Informáticos», «21502 Artículos para Servicios Generales», «21504 Productos Impresos en Papel», «21601 Materiales y Artículos de Limpieza», «21602 Productos de Papel para Limpieza», «21603 Productos Textiles para Limpieza»;* se advierte que no se justifica el gasto por un importe de $7,383,570.22 (siete millones trescientos ochenta y tres mil quinientos setenta pesos 22/100 moneda nacional), toda vez que, no se anexa evidencia de la recepción de los bienes adquiridos, adicional a lo anterior, se detectaron las siguientes irregularidades:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C00264	13/01/2023	21101	12/01/2023	84562C39-3BD8-4D88-9C91-B4699E64D916	100.50	PEGA700727UW5	
C06328	14/09/2023	21101	05/09/2023	473DC132-425B-4969-94D2-CA18B8C8A4FE	5,104.00	SAGE751124PR0	Se anexa evidencia del artículo adquirido en copia de Internet.
C06329	14/09/2023	21101	05/09/2023	3011D570-B24D-4F1C-ACF9-B26E25D07E27	5,028.60	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C00264	13/01/2023	21102	11/01/2023	5B1F65C1-EA4E-485D-8CB9-2989ABC657F9	370.00	PEGA700727UW5	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C00555	31/01/2023	21102	23/01/2023	D85061B2-D125-4F61-B00A-9CE40160A809	7,540.00	SAGE751124PR0	
C00867	14/02/2023	21102	01/02/2023	35D23508-D2A5-4A3C-AD5A-D8B11E521C1A	1,044.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C00880	16/02/2023	21102	10/02/2023	536A4324-DE32-48B1-92A0-F3C11956D4E5	10,440.00	SAGE751124PR0	
C00882	16/02/2023	21102	09/02/2023	2B4C80BC-9534-4F0C-973C-835B928CE936	10,440.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C00886	16/02/2023	21102	07/02/2023	0C15EC80-DF8B-4D25-8802-5481C91EE1C7	12,064.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C00887	16/02/2023	21102	09/02/2023	7BFF7188-3E03-4264-959D-35BAE08B54EB	19,720.00	SAGE751124PR0	
C00896	16/02/2023	21102	09/02/2023	B070BD5C-4B9A-4589-9B1A-2AF572275C23	1,856.00	SAGA901001PP6	
C01331	28/02/2023	21102	20/02/2023	8949D973-6472-4F12-B550-9E1968959BA3	21,344.00	SAGE751124PR0	
C01332	28/02/2023	21102	20/02/2023	3FEF6C8E-40B4-454B-AE8D-5ED9A3D705B1	11,368.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C01333	28/02/2023	21102	21/02/2023	1C552D2D-D32F-4A81-A0FD-367F9ADF0174	3,712.00	SAGE751124PR0	
C01820	16/03/2023	21102	07/03/2023	401D4592-4227-4BD9-87F1-B57C2C0F9790	85,260.00	SAGA901001PP6	
C01822	16/03/2023	21102	03/03/2023	A384F3BC-520C-453F-844D-58C28AB80650	1,566.00	SAGE751124PR0	
C02156	29/03/2023	21102	15/03/2023	09DA7A1D-6F9A-4BE6-8172-56BCC96BD632	2,552.00	SAGE751124PR0	
C02157	29/03/2023	21102	15/03/2023	E1B1C709-0617-47CA-8F82-FA31F861E7B2	2,053.20	SAGE751124PR0	
C02210	31/03/2023	21102	27/03/2023	662DCEDB-5522-4AC5-B40A-6C2979A22C1D	829.40	AUQA751205U77	
C02948	27/04/2023	21102	19/04/2023	6EA20AE2-AC59-4343-8CF5-4E2BDEB3F73C	829.40	AUQA751205U77	
C03411	17/05/2023	21102	02/05/2023	8ACD231D-3547-40DB-AEC8-066D4C5796A2	3,364.00	SAGA901001PP6	
C03841	08/06/2023	21102	01/06/2023	22EF1D1F-A415-4223-89AD-7C3DA0C4FEB0	5,997.20	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C04256	23/06/2023	21102	15/06/2023	F6018BCB-9AA2-43F4-88FB-8CEB142C8FC3	3,132.00	SAGE751124PR0	
C04256	23/06/2023	21102	15/06/2023	F6018BCB-9AA2-43F4-88FB-8CEB142C8FC3	556.80	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C04578	30/06/2023	21102	12/06/2023	9521C5BC-758F-446E-92C3-792E20471FD8	6,612.00	SAGE751124PR0	
C04631	11/07/2023	21102	28/06/2023	E728A0AE-4758-47D3-B2AE-5D3889746053	3,016.00	AUQA751205U77	Requisición de pago en copia simple.
C04949	14/07/2023	21102	01/06/2023	6C11C432-CBBD-41F3-B9A7-AF08B4C6D307	1,856.00	IDD100708K41	Requisición de pago en copia simple.
C06335	18/09/2023	21102	07/09/2023	915C1ADF-E9BB-49E6-ADA1-86B1F57B27FF	2,064.80	AUQA751205U77	
C06336	18/09/2023	21102	07/09/2023	5957BE8F-4C6E-49EA-AE54-635622172C5A	846.80	AUQA751205U77	
C06339	18/09/2023	21102	05/09/2023	5D7B5ACD-9657-426B-ADD9-BE4B22E2724C	1,392.00	SAGE751124PR0	
C06663	29/09/2023	21102	22/09/2023	2D02E49A-272B-40E4-B9BA-E99CDCE47B88	742.40	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06664	29/09/2023	21102	22/09/2023	3A1AE007-BFAA-46AC-B78D-E1F6C653B6F6	742.40	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06665	29/09/2023	21102	22/09/2023	F91C6FE7-D80D-454E-826B-2B0ADB205ABE	742.40	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C07362	31/10/2023	21102	09/10/2023	C0F3D89B-B94B-4B24-97A6-E0C34E8C3241	2,656.40	AUQA751205U77	
C03408	17/05/2023	21106	19/04/2023	5087B2F2-2C9C-4F5A-9A14-9A11E3F226EA	522.00	VESM5907188T5	
C06663	29/09/2023	21106	22/09/2023	2D02E49A-272B-40E4-B9BA-E99CDCE47B88	719.20	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06664	29/09/2023	21106	22/09/2023	3A1AE007-BFAA-46AC-B78D-E1F6C653B6F6	719.20	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06665	29/09/2023	21106	22/09/2023	F91C6FE7-D80D-454E-826B-2B0ADB205ABE	719.20	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C01540	10/03/2023	21401	02/03/2023	512F8959-9458-479D-9677-9D40466EF535	8,746.40	LUGA730728UR2	
C01541	10/03/2023	21401	02/03/2023	39836AD2-F23F-46BB-A04B-8560AC7B26EB	4,387.58	LUGA730728UR2	Requisición de pago en copia simple.

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C02592	20/04/2023	21401	10/04/2023	7B414DA1-F23F-4E5E-9DDB-58C200B863B3	17,320.93	LUGA730728UR2	
C05986	07/09/2023	21401	28/08/2023	DF77F153-5B63-41C8-BCC1-554D5EA9F772	5,057.25	LUGA730728UR2	
C06330	14/09/2023	21401	05/09/2023	ADB29772-14F9-4E5B-AD25-4A4DE9EA74FD	4,825.60	SAGE751124PR0	
C00624	10/02/2023	21504	01/02/2023	A4008AE8-DC81-4F26-AEBC-DABEEE657448	986.00	RORR82041561A	
C01537	10/03/2023	21504	02/03/2023	63159DE8-1C19-4D12-A214-5751A20EFAAB	21,692.00	IDD100708K41	
C02158	29/03/2023	21504	21/03/2023	BB472016-167D-4F80-86E7-80C7FAE5D77B	2,784.00	IDD100708K41	
C02158	29/03/2023	21504	21/03/2023	BB472016-167D-4F80-86E7-80C7FAE5D77B	870.00	IDD100708K41	
C04248	23/06/2023	21504	01/06/2023	9930B5D9-5F01-46AD-B352-18DD154F82B0	8,004.00	IDD100708K41	
C04249	23/06/2023	21504	2023-06-01T12:36:06	6C11C432-CBBD-41F3-B9A7-AF08B4C6D307	4,292.00	IDD100708K41	
C04250	23/06/2023	21504	01/06/2023	86221928-5EF8-47AF-9765-7A942757CC61	1,392.00	IDD100708K41	Requisición de pago en copia simple.
C05848	29/08/2023	21504	18/08/2023	8751757A-B231-4B07-B82B-B82A7024072E	7,888.00	IDD100708K41	
C05849	29/08/2023	21504	18/08/2023	478642CF-60D9-4392-A1EF-077E949B4A0E	4,292.00	IDD100708K41	
C05850	29/08/2023	21504	18/08/2023	89A6C82B-8ACB-4B45-808F-515F85C48057	4,292.00	IDD100708K41	
C06370	22/09/2023	21504	12/09/2023	3326011B-A6A2-49E2-A757-55BF83521A4C	11,484.00	IDD100708K41	
C06370	22/09/2023	21504	12/09/2023	3326011B-A6A2-49E2-A757-55BF83521A4C	1,392.00	IDD100708K41	
C06371	22/09/2023	21504	12/09/2023	4642F04E-8FEC-491A-8D2B-60599E2AFD9D	8,584.00	IDD100708K41	Requisición de pago en copia simple.
C06371	22/09/2023	21504	12/09/2023	4642F04E-8FEC-491A-8D2B-60599E2AFD9D	2,784.00	IDD100708K41	Requisición de pago en copia simple.
C07396	31/10/2023	21504	19/10/2023	EF8FF7A7-6072-43A5-8734-3B0387F7460F	8,584.00	IDD100708K41	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C07397	31/10/2023	21504	19/10/2023	0A042CDD-C3F1-468F-B3FC-02B7EEC647AF	22,736.00	IDD100708K41	
C07088	23/10/2023	21801	17/10/2023	0F32F823-6E26-45F8-AE94-53083B4DEF7C	2,900.00	OOMA680514EN8	
C07088	23/10/2023	21801	17/10/2023	0F32F823-6E26-45F8-AE94-53083B4DEF7C	2,900.00	OOMA680514EN8	
C07088	23/10/2023	21801	17/10/2023	0F32F823-6E26-45F8-AE94-53083B4DEF7C	2,900.00	OOMA680514EN8	
C07088	23/10/2023	21801	17/10/2023	0F32F823-6E26-45F8-AE94-53083B4DEF7C	6,380.00	OOMA680514EN8	
C07371	31/10/2023	21801	17/10/2023	9C856263-09CB-4A21-9FAA-8793FEC64B9C	14,897.07	CAVR610214FS5	
C00592	31/01/2023	21101	27/01/2023	D1083832-7469-4A03-BCDC-1AA5407B9C8D	26,256.17	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21101	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	14,929.20	ACS121108HL2	
C01213	24/02/2023	21101	21/02/2023	950D1E9D-C559-49EE-A840-DA9F6B4702C2	2,532.84	ACS121108HL2	
C01213	24/02/2023	21101	21/02/2023	950D1E9D-C559-49EE-A840-DA9F6B4702C2	9,589.44	ACS121108HL2	
C01213	24/02/2023	21101	21/02/2023	950D1E9D-C559-49EE-A840-DA9F6B4702C2	1,456.73	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21101	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	14,929.20	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C01299	24/02/2023	21101	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	382.68	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21101	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	3,981.12	ACS121108HL2	
C02226	31/03/2023	21101	27/03/2023	DDFAE61F-AE79-4246-B31B-9112D4595088	2,532.84	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C02226	31/03/2023	21101	27/03/2023	DDFAE61F-AE79-4246-B31B-9112D4595088	9,589.44	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C02226	31/03/2023	21101	27/03/2023	DDFAE61F-AE79-4246-B31B-9112D4595088	1,456.73	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C03264	12/05/2023	21101	04/05/2023	7BCC0E42-7007-4129-B77C-36864A01E8EF	14,848.00	ACS121108HL2	
C03264	12/05/2023	21101	04/05/2023	7BCC0E42-7007-4129-B77C-36864A01E8EF	30,655.90	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03264	12/05/2023	21101	04/05/2023	7BCC0E42-7007-4129-B77C-36864A01E8EF	15,486.00	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21101	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	4,976.40	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21101	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	2,985.84	ACS121108HL2	
C04552	30/06/2023	21101	27/06/2023	3B989078-959D-4F4F-A07D-E33CCC456265	12,769.04	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04552	30/06/2023	21101	27/06/2023	3B989078-959D-4F4F-A07D-E33CCC456265	2,019.21	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04552	30/06/2023	21101	27/06/2023	3B989078-959D-4F4F-A07D-E33CCC456265	5,162.00	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21101	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,492.92	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C05246	20/07/2023	21101	17/07/2023	626FCCA1-CEAD-4B9D-97F2-3AD4124939D5	3,466.66	ACS121108HL2	
C05246	20/07/2023	21101	17/07/2023	626FCCA1-CEAD-4B9D-97F2-3AD4124939D5	5,162.00	ACS121108HL2	
C05247	20/07/2023	21101	17/07/2023	6F674B36-ABFD-4CA1-851D-AA0E0BEB51B2	1,662.38	ACS121108HL2	
C05247	20/07/2023	21101	17/07/2023	6F674B36-ABFD-4CA1-851D-AA0E0BEB51B2	2,064.80	ACS121108HL2	
C05572	11/08/2023	21101	07/08/2023	66C8727C-CEAF-4F28-8A08-3D42DB5F0E60	43,065.00	SAGE751124PR0	
C05606	15/08/2023	21101	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	4,976.40	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21101	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	382.68	ACS121108HL2	
C05653	23/08/2023	21101	08/08/2023	E1A44C53-A268-442C-9652-9CBE0CD3AD8C	321.00	PEGA700727UW5	
C05653	23/08/2023	21101	09/08/2023	50B831C6-1309-4C27-9441-D6F4CEA12B33	642.00	PEGA700727UW5	
C05653	23/08/2023	21101	04/08/2023	4B3B0AA7-CE3A-41BE-9FE6-DE7BA105FC7F	642.00	PEGA700727UW5	
C05947	31/08/2023	21101	25/08/2023	05ADE582-7F3A-4C52-BD44-BB4427F2A120	3,452.62	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C05949	31/08/2023	21101	25/08/2023	5AF6817E-650B-4F40-B5B4-DDC09AEDCDF3	16,161.13	ACS121108HL2	Requisición de pago y solicitud en copia simple.
C06689	29/09/2023	21101	25/09/2023	0753CC7B-4784-40B8-9E4D-CB678FDA76C2	61,623.84	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C06690	29/09/2023	21101	25/09/2023	6141C610-2361-4745-8496-260230B6A51A	11,495.48	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C07097	23/10/2023	21101	05/10/2023	8FAF1FF2-808C-4186-8352-801318BD333D	986.00	SAGE751124PR0	
C07385	31/10/2023	21101	20/10/2023	4B6D2E0D-C789-4A06-8464-CA69E3C5B06E	18,645.84	ACS121108HL2	
C00592	31/01/2023	21102	27/01/2023	D1083832-7469-4A03-BCDC-1AA5407B9C8D	1,643.72	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	8,938.26	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	563.69	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	3,242.20	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	14,816.10	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	976.73	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	1,339.10	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	1,672.07	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	9,500.40	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	1,799.35	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	2,587.73	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	662.77	ACS121108HL2	
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	4,454.63	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C00598	31/01/2023	21102	27/01/2023	E4BC6E9F-B825-4923-BC2B-0020C0AD43DE	2,876.51	ACS121108HL2	
C00865	14/02/2023	21102	31/01/2023	BE76626D-DC4D-4AA0-BF52-AD111E93577C	1,276.00	AUQA751205U77	
C00871	14/02/2023	21102	01/02/2023	CA2D07E7-B114-464D-A009-E683DB943D03	11,971.20	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	8,447.58	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	375.79	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	3,242.20	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	15,581.47	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	382.63	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	2,343.68	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	533.60	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	406.00	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	976.73	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	1,339.10	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	9,500.40	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	1,672.07	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	1,799.35	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	2,587.73	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	935.25	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	11,427.52	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	3,287.44	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	6,848.22	ACS121108HL2	
C01299	24/02/2023	21102	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	3,178.17	ACS121108HL2	
C01300	24/02/2023	21102	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	3,066.98	MME141125JLA	
C01312	24/02/2023	21102	16/02/2023	988E61D1-9124-4BAE-9CF1-8178A408C9BA	155,904.00	CACH841009RP8	
C01312	24/02/2023	21102	16/02/2023	988E61D1-9124-4BAE-9CF1-8178A408C9BA	34,220.00	CACH841009RP8	
C01354	07/03/2023	21102	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	1,342.70	RCP100716U63	
C01809	15/03/2023	21102	06/03/2023	E1793E9E-9D6C-4CB4-A649-67C3EAEFD788	1,392.00	SAGA901001PP6	Requisición de pago en copia simple.
C01856	22/03/2023	21102	15/02/2023	E74B14AA-62EE-4892-823F-165B5C9B0945	192.00	PEGA700727UW5	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	1,621.10	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	714.33	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	8,646.18	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	36,755.70	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	3,937.99	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	533.60	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	255.08	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	3,450.30	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	17,386.41	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	563.69	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	2,054.65	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	2,255.04	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	6,197.53	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	386.98	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	976.84	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	836.07	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	899.70	ACS121108HL2	
C02221	31/03/2023	21102	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	8,672.86	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21102	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	27,144.00	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21102	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	497.47	ACS121108HL2	
C02224	31/03/2023	21102	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	2,927.81	MME141125JLA	
C02590	20/04/2023	21102	10/04/2023	8441fa54-b4c7-4b29-983f-19dc911544cf	965.12	LUGA730728UR2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	39,213.71	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	563.69	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	18,453.72	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	8,225.22	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	120.94	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	1,416.71	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	892.74	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	8,143.20	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	836.04	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	1,799.35	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	1,621.10	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	7,706.63	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	1,232.79	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	806.30	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	2,752.41	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	2,224.13	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	6,670.00	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	1,221.77	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	3,708.52	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	11,525.06	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21102	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	11,499.31	ACS121108HL2	
C03397	16/05/2023	21102	24/04/2023	AAA1F38E-B4BC-4E40-89AD-526EFBDC819F	1,995.20	LEAJ650722B74	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	26,295.46	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	2,269.54	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	9,412.88	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	60,522.19	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	2,741.74	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	72.56	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	246.56	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	1,231.92	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	2,229.43	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	1,349.51	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	4,773.37	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	977.42	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21102	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	8,295.16	ACS121108HL2	
C04230	16/06/2023	21102	12/06/2023	B0BF5E71-5506-4312-9CD9-EE6BEC398E1C	12,180.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	39,625.21	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	563.69	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,339.10	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,672.07	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,619.41	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	441.84	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	2,388.50	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	362.82	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,803.74	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	12,825.60	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	8,563.19	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,643.72	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	483.80	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21102	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	1,355.11	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04576	30/06/2023	21102	29/06/2023	216B3A59-7950-444A-8F8D-855A47746400	64,960.00	SAGE751124PR0	
C04945	14/07/2023	21102	04/07/2023	D4DC6008-A7A3-46F5-9EE9-D08A1FA242E3	2,320.00	SAGA901001PP6	Requisición de pago en copia simple.
C04947	14/07/2023	21102	04/07/2023	73075D42-97CB-4312-961F-F454B50A5545	4,060.00	SAGA901001PP6	
C05246	20/07/2023	21102	17/07/2023	626FCCA1-CEAD-4B9D-97F2-3AD4124939D5	5,356.42	ACS121108HL2	
C05246	20/07/2023	21102	17/07/2023	626FCCA1-CEAD-4B9D-97F2-3AD4124939D5	522.00	ACS121108HL2	
C05247	20/07/2023	21102	17/07/2023	6F674B36-ABFD-4CA1-851D-AA0E0BEB51B2	5,356.43	ACS121108HL2	
C05247	20/07/2023	21102	17/07/2023	6F674B36-ABFD-4CA1-851D-AA0E0BEB51B2	522.00	ACS121108HL2	
C05572	11/08/2023	21102	07/08/2023	66C8727C-CEAF-4F28-8A08-3D42DB5F0E60	2,320.00	SAGE751124PR0	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	39,677.68	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	1,620.23	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	62,967.70	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	19,583.09	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	556.80	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	899.70	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	2,070.54	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	7,486.26	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21102	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	2,020.72	ACS121108HL2	
C05947	31/08/2023	21102	25/08/2023	05ADE582-7F3A-4C52-BD44-BB4427F2A120	178,866.57	ACS121108HL2	
C06000	11/09/2023	21102	01/09/2023	D951CCFC-ECE9-4A0B-BE36-BC00033FBF26	32,016.00	SAGA901001PP6	
C06337	18/09/2023	21102	07/09/2023	7E401E7B-5FFD-4A00-9A85-91B8F1071BA1	1,693.60	AUQA751205U77	
C06666	29/09/2023	21102	21/09/2023	8153BE80-B643-4991-B062-F117535266F5	6,844.00	SAGE751124PR0	
C06690	29/09/2023	21102	25/09/2023	6141C610-2361-4745-8496-260230B6A51A	140,295.21	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C06928	11/10/2023	21102	18/09/2023	69FBD745-E44E-45D5-81B0-AB07884ADE3E	782.00	PEGA700727UW5	
C07386	31/10/2023	21102	20/10/2023	C6EECE7F-227F-4DC3-AC98-299544629D7E	347.85	MME141125JLA	
C07398	31/10/2023	21102	27/10/2023	FEBDD0FF-8CF5-49F9-A74D-87AE63F3F1ED	15,660.00	SAGE751124PR0	
C02216	31/03/2023	21104	28/03/2023	6B06C009-E508-4A8E-8F45-A9E85ECCCAC5	1,185.00	BOBR6711052E2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C05227	17/07/2023	21104	07/07/2023	6CEEEC1D-D90E-414A-BA4D-0948CA49813D	1,180.00	BOBR6711052E2	
C06321	14/09/2023	21104	05/09/2023	B661846A-0D11-4DA5-B15C-A424D6355062	295.00	BOBR6711052E2	
C06716	05/10/2023	21104	04/10/2023	2DEB56D0-869F-4269-8705-96714671F515	585.80	SAGE751124PR0	
C07373	31/10/2023	21104	05/10/2023	BC397C37-B3D3-4863-9BF1-D79388BD766B	95.00	BOBR6711052E2	
C00596	31/01/2023	21106	25/01/2023	6317ABBD-5E9E-441C-9DCB-53E27503209C	4,308.24	SAGE751124PR0	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	79,056.23	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	27,527.84	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	23,524.80	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	16,500.54	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	9,499.34	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	4,160.72	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	3,494.11	ACS121108HL2	
C00597	31/01/2023	21106	30/01/2023	B877465C-DE62-4308-A917-BA1D2BB7353A	21,676.76	ACS121108HL2	
C00868	14/02/2023	21106	01/02/2023	88B25FA4-8FE1-4353-AAA2-7E6F366A8EB1	11,020.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C00881	16/02/2023	21106	09/02/2023	0C3BED6F-1772-41B6-BC42-8CE0502B5C8A	8,004.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	61,488.17	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	3,494.11	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	21,676.75	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	1,763.20	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	2,441.80	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	20,960.60	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	23,524.80	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	21,259.32	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	11,366.36	ACS121108HL2	
C01297	24/02/2023	21106	21/02/2023	8B2D5FF2-2E6A-44B3-B14C-E0492EAE958A	4,651.58	ACS121108HL2	
C01298	24/02/2023	21106	15/02/2023	9809638C-5C2B-41A1-BDDE-9F17DB59EBB8	4,308.24	SAGE751124PR0	
C01299	24/02/2023	21106	21/02/2023	BF855993-93BB-4BB5-89E9-45E418B33930	1,894.28	ACS121108HL2	
C01354	07/03/2023	21106	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	1,645.46	RCP100716U63	
C01354	07/03/2023	21106	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	342.20	RCP100716U63	
C01856	22/03/2023	21106	14/02/2023	FA784A99-DB5D-4192-902F-F4DF35F5DD6C	440.00	CCO920708DC2	
C02221	31/03/2023	21106	27/03/2023	5C28F8DB-1E09-4793-ADBE-EBD56FD2BF75	8,272.89	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	5,865.37	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	31,038.29	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	2,329.51	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	21,066.35	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	4,886.96	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	12,209.00	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	21,172.32	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	565.38	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	4,584.32	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	21,937.04	ACS121108HL2	
C02222	31/03/2023	21106	27/03/2023	C2A80C31-027F-4815-9C2C-F45A15AFEDE1	77,442.90	ACS121108HL2	
C02227	31/03/2023	21106	22/03/2023	C369B6A9-0D73-40AE-84FF-9F3F185F5CC4	4,308.24	SAGE751124PR0	
C02227	31/03/2023	21106	22/03/2023	C369B6A9-0D73-40AE-84FF-9F3F185F5CC4	473.28	SAGE751124PR0	
C02615	21/04/2023	21106	17/04/2023	90D65510-78BF-4DDA-B4CA-36FEB6482EED	4,308.24	SAGE751124PR0	
C02615	21/04/2023	21106	17/04/2023	90D65510-78BF-4DDA-B4CA-36FEB6482EED	3,155.20	SAGE751124PR0	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	7,491.55	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	34,645.22	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	46,310.32	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	18,860.71	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	3,537.32	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	2,441.80	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	23,524.80	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	113.07	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	2,292.16	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	16,926.98	ACS121108HL2	
C03265	12/05/2023	21106	03/05/2023	75DFDDB6-6C7A-4E1E-B50B-6E96AADA79E7	1,552.94	ACS121108HL2	
C03266	12/05/2023	21106	03/05/2023	51B7F63E-1B02-4825-A6A5-75835D054252	9,300.72	ACS121108HL2	
C03272	12/05/2023	21106	03/05/2023	8301571E-8C13-4413-B537-83EBC4C54385	4,308.24	SAGE751124PR0	
C03272	12/05/2023	21106	03/05/2023	8301571E-8C13-4413-B537-83EBC4C54385	473.28	SAGE751124PR0	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	4,139.46	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	24,251.60	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	83,836.58	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	6,521.95	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	11,762.40	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	1,130.77	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	573.04	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	37,630.37	ACS121108HL2	
C03825	05/06/2023	21106	02/06/2023	B74CF787-66AD-4377-A8BB-BDEFE178B17D	1,941.17	ACS121108HL2	
C03826	05/06/2023	21106	02/06/2023	5F932001-9EF0-4632-91CA-20FBC1B843C1	11,096.33	ACS121108HL2	
C03842	08/06/2023	21106	06/06/2023	B41B3626-2B66-43F2-9D9D-8146CB87F09E	4,308.24	SAGE751124PR0	
C03842	08/06/2023	21106	06/06/2023	B41B3626-2B66-43F2-9D9D-8146CB87F09E	473.28	SAGE751124PR0	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C04255	23/06/2023	21106	15/06/2023	1607B012-3587-4915-87DE-A4AAD4FCB411	11,020.00	SAGE751124PR0	
C04258	23/06/2023	21106	15/06/2023	C168646F-9A4B-4322-95C2-7D77F4642BF5	11,484.00	SAGE751124PR0	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	5,118.91	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	20,289.88	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	4,011.28	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	20,639.27	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	87,995.60	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	16,006.82	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	5,658.92	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	44,063.76	ACS121108HL2	
C04551	30/06/2023	21106	27/06/2023	13F66C34-F45B-48AB-A899-0B0EE4333979	565.35	ACS121108HL2	
C04553	30/06/2023	21106	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	6,513.96	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21106	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	5,566.72	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04553	30/06/2023	21106	28/06/2023	D6064A9C-F709-4B61-AC2F-4B5722D565FB	3,610.15	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C04575	30/06/2023	21106	29/06/2023	630F6854-829C-4C2B-ADB0-179D27EFC981	57,420.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C04587	30/06/2023	21106	20/06/2023	89F5CCBE-9EA0-4E0B-9DD6-9C739E926CAD	22,968.00	SAGE751124PR0	
C05207	14/07/2023	21106	11/07/2023	561880EB-C1C2-4516-A567-139C99861DFB	34,452.00	SAGE751124PR0	
C05221	14/07/2023	21106	11/07/2023	85EC6693-9439-4A3B-852C-78F228D4D488	4,732.80	SAGE751124PR0	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C05221	14/07/2023	21106	11/07/2023	85EC6693-9439-4A3B-852C-78F228D4D488	6,890.40	SAGE751124PR0	
C05571	11/08/2023	21106	07/08/2023	C42119CB-C7E8-49BD-B4AA-15C93DECE585	34,452.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	6,785.25	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	13,006.05	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	889.72	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	11,762.40	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	36,554.20	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	4,802.16	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	27,158.74	ACS121108HL2	
C05603	15/08/2023	21106	28/07/2023	95CAAAE8-F0E5-4B5E-9833-8D3DCC9B2E1C	67,307.46	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21106	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	1,628.47	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21106	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	13,594.04	ACS121108HL2	
C05606	15/08/2023	21106	28/07/2023	6312E452-3B8B-4833-8212-BCD97CDFABAB	6,016.92	ACS121108HL2	
C05609	15/08/2023	21106	15/08/2023	1190DB44-4D50-484C-B70D-C1E2F5A809AC	11,136.00	SAGE751124PR0	
C05609	15/08/2023	21106	15/08/2023	1190DB44-4D50-484C-B70D-C1E2F5A809AC	8,978.40	SAGE751124PR0	
C05624	18/08/2023	21106	14/08/2023	AF75E56E-756D-4F49-9448-40A1E6E5D81F	45,936.00	SAGE751124PR0	
C05947	31/08/2023	21106	25/08/2023	05ADE582-7F3A-4C52-BD44-BB4427F2A120	27,915.45	ACS121108HL2	
C05948	31/08/2023	21106	25/08/2023	43D50466-7794-4881-AA28-D93FCFF1D01E	298,293.82	ACS121108HL2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C06386	22/09/2023	21106	12/09/2023	7058FA79-0617-4266-AB23-EC4D379B875D	19,852.24	SAGE751124PR0	
C06680	29/09/2023	21106	12/09/2023	93E26BC1-C8BE-46CD-B750-E877AE3465B4	7,899.60	SAGE751124PR0	
C06690	29/09/2023	21106	25/09/2023	6141C610-2361-4745-8496-260230B6A51A	34,991.01	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C06691	29/09/2023	21106	25/09/2023	5AF196C4-FC11-4C9A-B5F7-43305B9BD455	216,686.17	ACS121108HL2	
C07098	23/10/2023	21106	12/10/2023	6E332716-61C8-4CAB-B67E-E8E5043879A3	6,913.60	SAGE751124PR0	
C00594	31/01/2023	21401	27/01/2023	0E2C1D14-144F-4058-A158-1F28A9083EAB	30,229.60	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C00594	31/01/2023	21401	27/01/2023	0E2C1D14-144F-4058-A158-1F28A9083EAB	78,184.00	ACS121108HL2	Requisición de pago en copia simple.
C01354	07/03/2023	21401	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	50,998.24	RCP100716U63	
C01354	07/03/2023	21401	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	15,759.76	RCP100716U63	
C01354	07/03/2023	21401	22/02/2023	BA47B961-EA30-49DC-BED9-F2AD447EB96C	2,865.20	RCP100716U63	
C02220	31/03/2023	21401	27/03/2023	9530A993-C311-4F97-A3DE-A4A187DC70F1	13,432.80	ACS121108HL2	
C02220	31/03/2023	21401	27/03/2023	9530A993-C311-4F97-A3DE-A4A187DC70F1	85,608.00	ACS121108HL2	
C03780	31/05/2023	21401	24/05/2023	79F5EEA6-84F0-4FCD-8330-2653C089F97F	3,132.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C03839	08/06/2023	21401	06/06/2023	9B5790C8-F0C5-47A4-A2CE-23622CBE2584	119,934.72	CTS180801QI9	
C04229	16/06/2023	21401	12/06/2023	DBBC47E5-98FD-465A-A8E2-9CEBFE8E0AF3	20,062.20	SAGE751124PR0	
C04580	30/06/2023	21401	29/06/2023	9521C5BC-758F-446E-92C3-792E20471FD8	25,868.00	SAGE751124PR0	
C04580	30/06/2023	21401	29/06/2023	9521C5BC-758F-446E-92C3-792E20471FD8	61,955.60	SAGE751124PR0	
C05220	14/07/2023	21401	12/07/2023	D1D2E033-D8BA-4D4C-BD41-817D3663851B	29,696.00	SAGE751124PR0	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C05220	14/07/2023	21401	12/07/2023	D1D2E033-D8BA-4D4C-BD41-817D3663851B	14,175.20	SAGE751124PR0	
C05607	15/08/2023	21401	15/08/2023	3D396B03-F0C4-4B90-9B5D-4EDEB4C56F7C	9,796.20	SAGE751124PR0	
C05607	15/08/2023	21401	15/08/2023	3D396B03-F0C4-4B90-9B5D-4EDEB4C56F7C	87,116.00	SAGE751124PR0	
C05918	30/08/2023	21401	21/08/2023	B12D43FF-93A3-427B-A0F0-24240C1DB8B4	9,883.20	SAGE751124PR0	
C06662	29/09/2023	21401	22/09/2023	3EA5E010-15BD-4906-9DAF-2671437F4AFE	4,176.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06679	29/09/2023	21401	13/09/2023	D1107018-E376-4842-9E80-E7FF51A5EBAD	65,772.00	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C06679	29/09/2023	21401	13/09/2023	D1107018-E376-4842-9E80-E7FF51A5EBAD	22,202.40	SAGE751124PR0	Requisición de pago en copia simple.
C07099	23/10/2023	21401	12/10/2023	D8F346F6-0288-4EE3-AFF8-D66BDC017D09	128,296.00	SAGE751124PR0	
C04583	30/06/2023	21502	02/06/2023	AAA14D31-060E-4081-BD60-AC953FFAD971	812.00	AILE6809222P3	
C01856	22/03/2023	21504	02/02/230	B1FF96C5-1F29-48F9-8254-899A30A5930C	1,983.60	RORR82041561A	
C02152	28/03/2023	21504	24/03/2023	4189CC9A-7BA4-443C-8F4A-FB962E1D394C	20,880.00	CAA180427GY1	
C02152	28/03/2023	21504	24/03/2023	4189CC9A-7BA4-443C-8F4A-FB962E1D394C	10,440.00	CAA180427GY1	
C02152	28/03/2023	21504	24/03/2023	4189CC9A-7BA4-443C-8F4A-FB962E1D394C	84,100.00	CAA180427GY1	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	754.00	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	14,597.44	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	2,096.12	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	5,345.86	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	6,356.22	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	17,685.82	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	4,849.73	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	7,306.26	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	5,347.37	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21601	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	1,357.20	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	754.00	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	7,306.26	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	5,347.37	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	1,670.40	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	2,096.12	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	5,345.86	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	1,809.60	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	881.48	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	6,431.62	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	13,140.71	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	4,849.73	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	11,506.04	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	341.04	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C01300	24/02/2023	21601	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	1,037.04	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	1,017.90	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	626.40	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	2,096.12	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	6,724.17	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	10,412.74	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	6,062.16	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	220.40	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	1,322.23	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	904.80	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	377.00	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	5,195.06	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	568.40	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	26,462.50	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	11,327.40	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	9,975.42	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21601	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	3,234.08	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	6,062.16	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	88.16	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	1,055.60	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	15,858.36	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	10,007.44	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	7,238.40	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	925.68	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	341.04	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	2,644.45	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	74,883.34	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	2,623.92	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	377.00	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	1,168.70	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	14,408.94	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21601	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	23,635.58	MME141125JLA	
C03436	19/05/2023	21601	04/05/2023	3EC6BE72-14B8-4360-BE3C-31B4A759FF40	480.01	BOBR6711052E2	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	21,686.90	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	15,858.36	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	1,285.86	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	12,907.32	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	9,786.92	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	3,702.72	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	21,594.56	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	37,466.03	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	12,124.32	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	661.20	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	2,644.45	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21601	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	1,508.00	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	11,806.13	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	11,327.40	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	8,728.54	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	7,023.22	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	21,594.56	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	32,386.57	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	8,487.02	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	661.20	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	754.00	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	426.30	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	603.20	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21601	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	1,253.67	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	1,402.44	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	568.40	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	904.80	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	20,852.53	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	12,143.39	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	28,255.86	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	9,786.92	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	75,594.09	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	8,487.02	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	2,864.91	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21601	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	1,854.84	MME141125JLA	
C05945	31/08/2023	21601	25/08/2023	9D84E726-D3B4-476C-A584-5617A0E26947	160,506.71	MME141125JLA	
C05952	31/08/2023	21601	23/08/2023	2D56DDF5-C943-4CD7-9A6E-6D27099904F8	9,744.00	SAGA901001PP6	
C05953	31/08/2023	21601	23/08/2023	47D258FA-654D-42AA-A166-E4F2CEE488DF	20,253.60	SAGA901001PP6	
C06686	29/09/2023	21601	25/09/2023	F5F7F5CE-67DB-4393-86BF-2370454E420C	154,699.76	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C07386	31/10/2023	21601	20/10/2023	C6EECE7F-227F-4DC3-AC98-299544629D7E	159,489.98	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21602	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	17,384.22	MME141125JLA	
C00599	31/01/2023	21602	27/01/2023	059F2F99-B945-48B1-A069-8563D47106EE	16,934.84	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21602	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	14,989.52	MME141125JLA	
C01300	24/02/2023	21602	21/02/2023	096BFC34-EBC8-4799-ADE2-FBA6DF832EFC	22,101.45	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21602	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	66,706.37	MME141125JLA	
C02224	31/03/2023	21602	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	19,181.76	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21602	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	49,077.85	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21602	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	30,868.76	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21602	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	28,528.34	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21602	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	32,225.96	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21602	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	13,763.52	MME141125JLA	
C04555	30/06/2023	21602	28/06/2023	556727A5-8EB4-4432-A8EE-FB403A75FBD0	16,497.52	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21602	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	41,526.55	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21602	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	15,569.52	MME141125JLA	
C05945	31/08/2023	21602	25/08/2023	9D84E726-D3B4-476C-A584-5617A0E26947	80,345.66	MME141125JLA	
C06686	29/09/2023	21602	25/09/2023	F5F7F5CE-67DB-4393-86BF-2370454E420C	63,965.17	MME141125JLA	
C07386	31/10/2023	21602	20/10/2023	C6EECE7F-227F-4DC3-AC98-299544629D7E	67,225.70	MME141125JLA	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Partida	Fecha	Folio fiscal	Importe $	RFC	Irregularidad
C02224	31/03/2023	21603	29/03/2023	F202B935-3856-4359-AE00-A2F6E4F783AD	880.44	MME141125JLA	
C03268	12/05/2023	21603	10/05/2023	9406F819-0106-4934-86C4-03ECE019F0C3	293.48	MME141125JLA	
C03824	05/06/2023	21603	02/06/2023	71EB1185-D99A-4805-A656-B13B47365D20	1,467.40	MME141125JLA	
C05614	15/08/2023	21603	28/07/2023	071A5B34-06B1-4549-92E5-816842B0DCFD	882.18	MME141125JLA	
C06686	29/09/2023	21603	25/09/2023	F5F7F5CE-67DB-4393-86BF-2370454E420C	588.12	MME141125JLA	
C07386	31/10/2023	21603	20/10/2023	C6EECE7F-227F-4DC3-AC98-299544629D7E	588.12	MME141125JLA	
C00866	14/02/2023	21102	01/02/2023	1460282E-2B89-4C79-A702-3E18798857AD	29,928.00	SAGE751124PR0	
C01807	15/03/2023	21102	06/03/2023	427FF03C-AC90-49EC-87F9-6F941971A886	5,336.00	SAGA901001PP6	Requisición de pago en copia simple.
C05222	14/07/2023	21102	11/07/2023	525727AE-8C14-41CC-9252-FAEA96A1BEE6	1,392.00	SAGA901001PP6	
C01330	28/02/2023	21102	09/02/2023	DB983BD9-A331-4EC1-B9C4-7559B7DF4757	3,712.00	SAGA901001PP6	
C01808	15/03/2023	21102	06/03/2023	5A42E96A-7A01-40B8-81FD-4FAF47898345	2,204.00	SAGA901001PP6	Requisición de pago en copia simple.
C01819	16/03/2023	21102	06/03/2023	44CC8E48-E158-4E90-8865-33A946F179C8	394.40	SAGA901001PP6	Requisición de pago en copia simple.
C06385	22/09/2023	21101	19/09/2023	945AC025-DE05-498B-9F0F-B1C94AD2804E	2,323.48	SAGE751124PR0	
C05917	30/08/2023	21102	21/08/2023	6E4CBCD3-AD02-477A-88D6-E12369A8C99D	3,770.00	SAGE751124PR0	
C06385	22/09/2023	21102	19/09/2023	945AC025-DE05-498B-9F0F-B1C94AD2804E	10,596.60	SAGE751124PR0	
C06385	22/09/2023	21106	19/09/2023	945AC025-DE05-498B-9F0F-B1C94AD2804E	2,784.00	SAGE751124PR0	
C06385	22/09/2023	21401	19/09/2023	945AC025-DE05-498B-9F0F-B1C94AD2804E	3,480.00	SAGE751124PR0	
	Suma				7,383,570.22		

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2. De la revisión a la póliza C03397 de fecha 16 de mayo de 2023, con cargo a la partida *«21601 Materiales y Artículos de Limpieza»*, se detectó que no se comprueba ni justifica un importe de $555.78 (quinientos cincuenta y cinco pesos 78/100 moneda nacional), toda vez que, se omitió adjuntar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) correspondiente y no se anexa evidencia que acredite los artículos adquiridos.

3. De la revisión a las siguientes pólizas por concepto de reclasificación, se detectó que no se justifica un importe de $36,601.00 (treinta y seis mil seiscientos un pesos 00/100 moneda nacional), en virtud que, no se anexa evidencia que acredite dichos registros, como se detalla a continuación:

REGISTROS SIN DOCUMENTACIÓN ANEXA

Póliza			Importe $
Número	Fecha	Partida	
D00201	21/02/2023	21102	7,540.00
D00087	31/01/2023	21101	2,709.87
D00087	31/01/2023	21101	2,709.87
D00562	12/05/2023	21102	11,083.22
D00562	12/05/2023	21102	11,083.22
D01008	18/08/2023	21601	1,474.82
		Suma	36,601.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $7,420,727.00 (siete millones cuatrocientos veinte mil setecientos veintisiete pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a las partidas *«21101 Materiales para Servicio en General», «21102 Artículos y Material de Oficina», «21104 Material para Mantenimiento de la Oficina, «21106 Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas», «21401 Suministros Informáticos», «21502 Artículos para Servicios Generales», «21504 Productos Impresos en Papel», «21601 Materiales y Artículos de Limpieza», «21602 Productos de Papel para Limpieza» y «21603 Productos Textiles para Limpieza»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.23.PL-AE.01

De la revisión de las pólizas que integraron la muestra de auditoría registradas contablemente con cargo a la partida *«22000»* denominada *«Alimentos y Utensilios»*, se detectaron las siguientes irregularidades por lo que dichos gastos no se justifican por un importe de $465,276.32 (cuatrocientos sesenta y cinco mil doscientos setenta y seis pesos 32/100 moneda nacional), integrado como se detalla a continuación:

1. De la revisión a la partida *«22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, a las pólizas con su documentación anexa y de la verificación en el sitio oficial del Servicio de Administración Tributaria (SAT) de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) presentados, se advierte que el estatus del siguiente comprobante es *«cancelado con aceptación»*, por lo que la erogación registrada en la siguiente póliza no se comprueba, por un importe de $162,805.12 (ciento sesenta y dos mil ochocientos cinco 12/100 moneda nacional):

CFDI CANCELADO

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cancelación	
Número	Fecha	Importe $	RFC	Fecha	Folio Fiscal	Importe $	Estatus	Fecha
C04554	30/06/2023	162,805.12	MME141125JLA	27/06/2023	7378B07A-E46C-4A49-B2D2-F1873361EA27	162,805.12	Cancelado con aceptación	11/07/2023

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2. De la revisión a la partida «*22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, a las siguientes pólizas con su documentación anexa, se advierte que no cuentan con la totalidad de la documentación comprobatoria, debido a que en los Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) integrados, se identifican los datos fiscales de «*Forma de pago 99 (Por Definir)*» y «*Método de pago PPD (Pago en Parcialidades o Diferido)*», sin embargo, no se anexa el Recibo Electrónico de Pago (REP) correspondiente a la evidencia de la finalización del pago al proveedor, por lo que no se comprueban las erogaciones enlistadas, por un importe de $219,763.20 (doscientos diecinueve mil setecientos sesenta y tres pesos 20/100 moneda nacional):

EROGACIONES NO COMPROBADAS POR NO PRESENTAR RECIBO ELECTRÓNICO DE PAGO (REP)

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe $	RFC	Fecha	Folio Fiscal	Importe $
C07384	31/10/2023	11,875.00	CDU210325RJ2	10/10/2023	182A57AF-A764-4B36-AF13-F681F077D3AB	11,875.00
C07387	31/10/2023	207,888.20	MME141125JLA	31/10/2023	9FED788D-B00D-492A-9196-19EC622A1B8A	207,888.20
			Suma			219,763.20

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

3. Derivado del análisis a la partida *«22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, de las pólizas con su documentación anexa, se detecta la falta de justificación de las siguientes erogaciones por un importe de $39,788.00 (treinta y nueve mil setecientos ochenta y ocho pesos 00/100 moneda nacional), derivado de las irregularidades que se describen a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	
C04226	16/06/2023	2,820.00	12/06/2023	2,820.00	SAGE751124PR0	F6C1D3B7-8FB6-4FB4-9AD8-F51F6E48330D	No se acredita documentalmente la utilización y consumo de los artículos adquiridos en el evento convenio de colaboración en materia de proceso de consulta a pueblos y comunidades indígenas del Estado de Nayarit.
C06663	29/09/2023	2,656.00	22/09/2023	4,117.60	SAGE751124PR0	2D02E49A-272B-40E4-B9BA-E99CDCE47B88	No se acredita documentalmente la utilización y consumo de los artículos adquiridos en la audiencia pública del día miércoles 6 de septiembre, en las instalaciones de la UBR, en el municipio de Ixtlán del rio, Nayarit.

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Irregularidad
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	
C06664	29/09/2023	2,656.00	22/09/2023	4,117.60	SAGE751124PR0	3A1AE007-BFAA-46AC-B78D-E1F6C653B6F6	No se acredita documentalmente la utilización y consumo de los artículos adquiridos en la audiencia pública del día lunes 11 de septiembre, en calle México no. 7, centro de Valle de Banderas, en el municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.
C06665	29/09/2023	2,656.00	22/09/2023	4,117.60	SAGE751124PR0	F91C6FE7-D80D-454E-826B-2B0ADB205ABE	No se acredita documentalmente la utilización y consumo de los artículos adquiridos para la audiencia pública del día lunes 4 de septiembre, en las instalaciones de la UBR, en el municipio de Santiago Ixcuintla, Nayarit.
C05240	17/07/2023	14,500.00	11/08/2023	14,500.00	ENA831219N64	D0A5A8FF-3815-4771-8736-F00B44527E6B	No se anexan los vales y notas que acrediten la recepción de los garrafones de agua.
C06717	06/10/2023	14,500.00	17/10/2023	14,500.00	ENA831219N64	F2EAA436-6FA2-45D9-8317-F7EFBF0B161E	No se anexan los vales y notas que acrediten la recepción de los garrafones de agua.
Suma		39,788.00					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

4. De la revisión a la partida *«22302»* denominada *«Artículos para el Servicio de Alimentación»,* se detecta la falta de justificación de la póliza descrita a continuación por un importe de $8,816.00 (ocho mil ochocientos dieciséis pesos 00/100 moneda nacional), toda vez que, no se anexa evidencia de las dos hieleras adquiridas, así como de las reuniones con las autoridades tradicionales de diversas comunidades indígenas del Estado de Nayarit, motivo para el que fueron adquiridas de acuerdo a la justificación de la necesidad del gasto descrita en la solicitud anexa a la póliza con los datos que se describen a continuación:

GASTO NO JUSTIFICADO

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C05214	14/07/2023	8,816.00	13/07/2023	54,473.60	SAGE751124PR0	C1E5FFA9-CD89-4DA1-A482-A251AED133DC

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

5. De la partida *«22105»* denominada *«Productos Diversos para Alimentación de Personas»*, de la revisión a las siguientes pólizas se detecta una diferencia entre el número de garrafones de agua adquiridos de acuerdo al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y la suma de los

garrafones de acuerdo a las notas anexadas a la póliza por un importe de $464.00 (cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), de acuerdo a lo descrito a continuación:

DIFERENCIA ENTRE LOS GARRAFONES ADQUIRIDOS SEGÚN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y NOTAS ANEXAS A LA PÓLIZA

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Importe por Artículo $	Diferencia de Garrafones Entre el CFDI y las Notas Anexadas	Importe no Justificado $
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal			
C00706	13/02/2023	13,500.00	13/02/2023	13,500.00	ENA831219N64	B5DAAC52-7A92-4FD5-914D-E8947AEB64DB	29.00	8	232.00
C02229	31/03/2023	13,500.00	13/04/2023	13,500.00	ENA831219N64	AE294FA4-6341-4731-BC7C-7808CE66E0F1	29.00	8	232.00
				Suma					464.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, Pólizas contables con su documentación anexa.

6. Del análisis a la cuenta contable *«22302»* denominada *«Artículos para el Servicio de Alimentación»*, de las pólizas que integraron la muestra de auditoría y su documentación anexa, así como del inventario de bienes, se detectaron gastos por la adquisición de bienes que no fueron registrados en el inventario de bienes, por lo que no se demuestra control ni se refleja con certeza los bienes propiedad del ente, como se detalla a continuación por un importe de $33,640.00 (treinta y tres mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional):

BIENES NO INVENTARIADOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Número de Piezas	Descripción
C00896	16/02/2023	3,364.00	09/02/2023	35,496.00	SAGA901001PP6	B070BD5C-4B9A-4589-9B1A-2AF572275C23	1	Horno de microondas Mabe.
C03779	31/05/2023	1,624.00	24/05/2023	1,624.00	SAGE751124PR0	0E677AD0-9115-4373-A3A5-323FED5CE308	1	Cafetera de 12 tazas T-Fal.
C06374	22/09/2023	1,856.00	18/09/2023	1,856.00	SAGA901001PP6	CA223B6E-9FDC-49C1-96DA-656FE8F745C9	1	Cafetera 12 tazas programable.
C00553	31/01/2023	7,540.00	18/01/2023	7,540.00	SAGE751124PR0	3E613B43-1D93-412C-9717-041686B4B62F	1	Frigobar con dos puertas de 3.7".
C03413	17/05/2023	3,248.00	02/05/2023	3,248.00	SAGA901001PP6	EB23E00E-AE84-4F69-B0BC-9ACDFEC89DCF	2	Cafetera 12 tazas.
C06001	11/09/2023	3,712.00	01/09/2023	3,712.00	SAGA901001PP6	9D202FCA-6E95-4E0D-B7E8-5A28D6C001F2	2	Cafeteras 12 tazas programable.
C06002	11/09/2023	1,856.00	01/09/2023	1,856.00	SAGA901001PP6	635ADCB8-2395-4FEA-A7A3-CF5F33E1AA23	1	Cafetera 12 tazas programable.

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Número de Piezas	Descripción
C03412	17/05/2023	1,624.00	02/05/2023	1,624.00	SAGA901001PP6	3385A037-5DF8-4D2B-B388-DE291A709D21	1	Cafetera 12 tazas.
C05214	14/07/2023	8,816.00	13/07/2023	54,473.60	SAGE751124PR0	C1E5FFA9-CD89-4DA1-A482-A251AED133DC	2	Hielera grande hiela Maxcood de 1.05x47x52 cap. 142 lts.
Suma		33,640.00						

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, Pólizas contables con su documentación anexa e inventario de bienes.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $465,276.32 (cuatrocientos sesenta y cinco mil doscientos setenta y seis pesos 32/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la*

Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«22000»* denominada *«Alimentos y Utensilios»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 4.AF.23.PL-AE.01

De la revisión a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo *«20000»* denominado *«Materiales y suministros»*, se detectó que se efectuaron erogaciones que no se justifican que se hubieran realizado en el marco de las acciones, tareas y procesos propios de la gestión pública del Poder Legislativo, por un importe de $1,426,135.49 (un millón cuatrocientos veintiséis mil ciento treinta y cinco pesos 49/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

a) De las siguientes partidas, se detectó que no se anexó evidencia documental que acredite la compra de diversos materiales de ferretería, toda vez que no anexan el contrato y solo anexan una cotización a un proveedor, así mismo no anexan evidencia fotográfica del destino que se le dio al material adquirido, por un importe de $1,005,740.49 (un millón cinco mil, setecientos cuarenta pesos 49/100 moneda nacional), como se detalla en el siguiente cuadro:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
24301	C01148	24/02/2023	10/02/2023	F324556609F741EFB9E4ABA763375B78	2 Plafones Milenia	12,900.00	BOBR6711052E2
24801	C03414	17/05/2023	04/05/2023	964DA03BA28341529EAD422E1CF82946	Persianas De 1.72 X 1.68 Sheer Elegance, Persiana De 1.67 X 1.07 Sheer Elegance Y Persianas De 1.59 X 2.38 Sheer Elegance	20,532.00	SAGA901001PP6
24805	C00623	10/02/2023	02/02/2023	AAA10F727B3B4F3091A002D483591747	Suministro e instalación de 16 letras metálicas	8,120.00	CAAM720917963
24201	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Cemento gris	45.00	BOBR6711052E2
24301	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Plafones milenia	12,900.00	BOBR6711052E2
24301	C06321	14/09/2023	05/09/2023	B661846A0D114DA5B15CA424D6355062	3 paflones milenia	18,795.00	BOBR6711052E2

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
24601	C02215	31/03/2023	27/03/2023	69225DCAF0154706B536BBC25B24D795	Panel de empotrar led, clavija, cable pot, placa ciega, contacto dúplex, pija, extensión doméstica, cincho, chalupa, cinta, contacto	28,316.28	FTE860318PX0
24601	C05228	17/07/2023	13/04/2023	CACE9ECFA6B7494586453DDF25639DA0	Balastra 4x32. cable pot, pastilla 2x20, balastra 2x60, balastra 4x32, foco led 48, placa 2v, contacto sencillo con tierra, centro de carga 20, pastilla 2x40	28,697.94	FTE860318PX0
24601	C06361	21/09/2023	04/09/2023	B88D0795C72C4FB0A83DF84B2C1E3AD8	Extensión uso rudo, cincho platico, panel de empotrar led, cable pot cal 14, canaleta 1, clavija y contacto barra de chocolate	23,039.92	FTE860318PX0
24702	C02215	31/03/2023	27/03/2023	69225DCAF0154706B536BBC25B24D795	Panel de empotrar led, clavija, cable pot, placa ciega, contacto dúplex, pija, extensión doméstica, cincho, chalupa, cinta, contacto	454.72	FTE860318PX0
24702	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Materiales de Ferretería	4,489.00	BOBR6711052E2
24703	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Materiales de Ferretería	15.00	BOBR6711052E2
24803	C05631	21/08/2023	29/09/2023	6B8F00008B2E4A63BA07593DFE3FE8E9	Logotipos en vinil esmerilado para cristales medida 0.60x0.60	5,742.00	CAA180427GY1
24804	C04557	30/06/2023	22/06/2023	AAA1247753C94AE4944C9FDCADF7A799	Marcos de madera de cedro, marcos de madera para fotografía, marcos de madera p/fotografía y marco de madera de cedro con batiente	52,200.00	CAAM720917963
24807	C02215	31/03/2023	27/03/2023	69225DCAF0154706B536BBC25B24D795	Panel de empotrar led, clavija, cable pot, placa ciega, contacto dúplex, pija, extensión doméstica, cincho, chalupa, cinta, contacto	46.98	FTE860318PX0
24807	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Materiales de Ferretería	20.00	BOBR6711052E2

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
24807	C06361	21/09/2023	04/09/2023	B88D0795C72C4FB0A83DF84B2C1E3AD8	Extensión uso rudo, cincho platico, panel de empotrar led, cable pot cal 14, canaleta 1, clavija y contacto barra de chocolate	370.04	FTE860318PX0
24901	C03436	19/05/2023	04/05/2023	3EC6BE7214B84360BE3C31B4A759FF40	Materiales de Ferretería	1,625.00	BOBR6711052E2
24901	C05227	17/07/2023	07/07/2023	6CEEEC1DD90E414ABA4D0948CA49814D	Materiales de ferretería	10,330.00	BOBR6711052E2
24901	C05945	31/08/2023	25/08/2023	9D84E726D3B4476CA5845617A0E26947	10 paquetes de lija de 360 c/70	7,374.12	MME141125JLA
24901	C06321	14/09/2023	05/09/2023	B661846A0D114DA5B15CA424D6355062	Cinta doble cara 3m	595.00	BOBR6711052E2
24901	C06686	29/09/2023	25/09/2023	FSF7FSCE670B439386BF2370454E420C	10 paquetes de lija de 360	7,374.12	MME141125JLA
24904	C04564	30/06/2023	16/06/2023	398647477A074A9CA0BFBB00F91C0B4D	2 BERELINTE IGUALADO REGULARES 19 L	4,464.20	BUZD8110213P7
24601	C05223	14/07/2023	12/07/2023	C9EAC7540FA44F8B8D4CD7C7CC2F7C98	3 Extensión uso rudo de 30 mts cal 10 triple contacto	11,832.00	SAGE751124PR0
24301	C00896	16/02/2023	09/02/2023	B070B9A45899B1A2AF572275C23	Cambio de plafones	5,684.00	SAGA901001PP6
24601	C03270	12/05/2023	21/04/2023	17DCBDD5068B45D699D29F4A720F5E8B	Adaptador de corriente, Adaptador de red, cable audio estéreo, cable de carga, cable HDMI de alta velocidad, Canaleta, cincho de nylon, adaptador de red	206,072.03	LUGA730728UR2
24602	C03270	12/05/2023	21/04/2023	17DCBDD5068B45D699D29F4A720F5E8B	Adaptador de corriente, Adaptador de red, cable audio estéreo, cable de carga, cable HDMI de alta velocidad, Canaleta, cincho de nylon, adaptador de red	14,695.07	LUGA730728UR2
24801	C03452	23/05/2023	17/05/2023	D6F69DBFACB445298E9DC5B9A3D36486	Persianas sheer de tela de poliéster incluye fijación con taquete pija	19,952.00	COC160721HL6
24803	C01317	27/02/2023	20/02/2023	EA1B75EB069B43C089AAF1ECCA0C6413	Rotulación de cristales en vinil, rotulación de cristales logotipo, rotulación	9,607.12	CAA180427GY1

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
					de cristales en vinil esmerilado ventanas		
24804	C01342	01/03/2023	01/03/2023	AAA1941A25DE483196D9BCA91D6B9AD8	Fabricación y suministro de marco de madera de encino con terminación decorativa en duela color natural, incluye la colocación de andamio	41,760.00	CAAM720917963
24101	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	4 mezcladora 4 para lavabo cuello bar	3,016.00	SAGE751124PR0
24301	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	5 Cajas para plafón	38,048.00	SAGE751124PR0
24601	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Accesorio y material	43,583.52	SAGE751124PR0
24702	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Material de ferretería	7,803.32	SAGE751124PR0
24703	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Manguera de aluminio de 55 cm lavabo y manguera de aluminio 35 cm para WC	1,334.00	SAGE751124PR0
24803	C01317	27/02/2023	20/02/2023	EA1B75EB069B43C089AAF1ECCA0C6413	Rotulación de cristales en vinil, rotulación de cristales logotipo, rotulación de cristales en vinil esmerilado ventanas	4,510.08	CAA180427GY1
24807	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Tubo de 3 cb cpvc, codo de 90", conector macho y conector hembra	4,759.48	SAGE751124PR0
24901	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Otros materiales de ferretería	11,596.52	SAGE751124PR0
24901	C07063	19/10/2023	06/10/2023	BAACC8B88727C4369B36D381047B9421	25 Berenlinte blanco, 20 berelinte blanco, 20 berelinte base, berelex 15 años, 30 berelinte blanco, señalamiento tráfico amarillo, thinner acrílico, maneral, reductor para epoxico, esmalte, brocha la regia, extensión metálica	7,177.31	BUZD8110213P7
24904	C06716	05/10/2023	04/10/2023	2DEB56D0869F4269870596714671F515	Otros productos químicos	1,407.08	SAGE751124PR0

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
24904	C07063	19/10/2023	06/10/2023	BAACC8B88727C4369B36D381047B9421	25 Berenlinte blanco, 20 berelinte blanco, 20 berelinte base, berelex 15 años, 30 berelinte blanco, señalamiento tráfico amarillo, thinner acrílico, maneral, reductor para epoxico, esmalte, brocha la regia, extensión metálica	296,407.84	BUZD8110213P7
24601	C05214	14/07/2023	13/07/2023	C1E5FFA9CD894D1A482A251AED133DC	Batería portátil blob 800, extensión uso rudo, disco duro externo	16,634.40	SAGE751124PR0
24603	C05214	14/07/2023	13/07/2023	C1E5FFA9CD894D1A482A251AED133DC	Linterna de alta potencia recargable de uso rudo leed	11,414.40	SAGE751124PR0
					Suma	1,005,740.49	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

b) Respecto a las siguientes partidas, se observó que las erogaciones no cuentan con la evidencia que acredite las actividades realizadas, ya que no anexan evidencia de fotografías del destino que se le daría al material de ferretería que se adquirió, así mismo no anexan el contrato realizado con el proveedor, por lo que no fue posible acreditarlos como propios de la gestión pública por un importe de $203,895.83 (doscientos tres mil ochocientos noventa y cinco pesos 83/100 moneda nacional), como se muestra a continuación.

GASTO NO JUSTIFICADO

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
24803	C00899	17/02/2023	07/02/2023	25236F047BC3AD63C9CB228C9665	Estudio Paneles De Espuma Acústica De 30*30 Cms	6,960.00	SAGA90101996
24601	C03730	29/05/2023	25/04/2023	60730D2E28A4456ABF7C4C191BD2A04E	Cable multiconsuctor de 2 hilos calibre 216 AWG metro	12,866.72	ACO100506B85
24601	C03768	31/05/2023	23/05/2023	A11E939471F84ED4BB2494ECDA96B21F	Flotador eléctrico, panel de empotrr, contacto dúplex, chalupa visible, canaleta con pega, pija, lampara sobreponer, resistencias, cinta doble, placa ciega	25,155.78	FTE860318PX0
24601	C03840	08/06/2023	01/06/2023	79F3CB8B1243494AAFADBF187DCBCD86	Pila AA Energizer, Pila AAA Energizer y Pila D Energizer	26,297.20	SAGE751124PR0
24601	C04622	11/07/2023	23/06/2023	2883328A990040ACA729134A64221A2C	Interruptor termomagnético hd, contacto dúplex, lucek satin, madera, placa 3 v madera, apagador	25,576.65	FTE860318PX0

Partida	Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
					lucek, contacto lucek, tapón, modulo ciego, lampara led		
24601	C04622	11/07/2023	23/06/2023	2883328A990040ACA729134A64221A2C	Interruptor termo magnético hd, contacto dúplex, lucek satin, madera, placa 3 v madera, apagador lucek, contacto lucek, tapón, modulo ciego, lampara led	4,019.91	FTE860318PX0
24702	C03768	31/05/2023	23/05/2023	A11E939471F84ED4BB2494ECDA96B21F	Flotador eléctrico, panel de empotrar, contacto dúplex, chalupa visible, canaleta con pega, pija, lampara sobreponer, resistencias, cinta doble, placa ciega	579.91	FTE860318PX0
24901	C00861	14/02/2023	05/01/2023	E4A4D32501DB491295D5531354FD512D	Berelinte blanco	189.32	BUZD8110213P7
24901	C02970	28/04/2023	25/04/2023	54EFAE0DC23540B7A493E00D190D5DA7	Berelinte blanco, maneral, esmalte epoxico, catalizador, reductor, brocha, berelinte, extensión metálica	3,213.80	BUZD8110213P7
24901	C03768	31/05/2023	23/05/2023	A11E939471F84ED4BB2494ECDA96B21F	Flotador eléctrico, panel de empotrr, contacto dúplex, chalupa visible, canaleta con pega, pija, lampara sobreponer, resistencias, cinta doble, placa ciega	127.51	FTE860318PX0
24901	C05236	17/07/2023	14/07/2023	261BA77FCFB940EC9569FBFF4F2C6ABE	FELPA PROFESIONAL, MANERAL 9 PROFESIONAL Y BERELEX 15 AÑOS	151.16	BUZD8110213P7
24904	C00861	14/02/2023	05/01/2023	E4A4D32501DB491295D5531354FD512D	Brocha la regia, felpa profesional	4,271.90	BUZD8110213P7
24904	C02970	28/04/2023	25/04/2023	54EFAE0DC23540B7A493E00D190D5DA7	Berelinte blanco, maneral, esmalte epóxido, catalizador, reductor, brocha, berelinte, extensión metálica	91,236.09	BUZD8110213P7
24904	C05236	17/07/2023	14/07/2023	261BA77FCFB940EC9569FBFF4F2C6ABE	Felpa Profesional, Maneral 9 Profesional Y Berelex 15 Años	3,249.88	BUZD8110213P7
					Suma:	203,895.83	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

c) En relación a la partida «*24704*» denominada «*Refacciones y estructuras para la construcción*», se detectó que realizaron erogaciones en las cuales no se justifica el gasto, ya que no se anexa evidencia documental de los trabajos realizados, ni tampoco fueron respaldados con un contrato por la prestación del servicio, por lo que no fue posible acreditarlos como gastos institucionales, por un importe de $206,720.37 (doscientos seis mil setecientos veinte pesos 37/100 moneda nacional) como se relaciona.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Numero	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
C05242	18/07/2023	27/09/2023	00597D4DBF50466C9B94BB9A2052AE48	Demolición para abrir vano para acceso a oficinas, retiro de material producto de la demolición, acondicionamiento de área para acceso a base de boquillas, desmantelamiento de muros, retiro y colocación de puertas.	182,134.38	CABM800425L32
C05618	17/08/2023	09/08/2023	BGAA196125C74898BA0510F4EFC55CF8	Rampa minusválidos, rampa minusválidos de 1.2 x 3.6, barandal para rampa de minusválidos.	11,593.99	CABM800425L32
C06688	29/09/2023	21/09/2023	1AC472E03D3B4B729636F8734ABEEA57	Suministro fabricación y montaje de ménsulas de acero PTR 2x2 de 60 cm de largo y placa de 40x8 cm sujeta con 4 taquetes.	12,992.00	CABM800425L32
				Suma:	206,720.37	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

d) De la partida «*25301»* denominada «*Medicinas y productos farmacéuticos de aplicación humana*», se observa que solo anexan una sola cotización de un proveedor, así mismo no se anexa evidencia fotográfica del producto adquirido y el destino que se le dará, por lo que no fue posible acreditarlo como gasto institucional por un importe de $9,778.80 (nueve mil setecientos setenta y ocho pesos 80/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Concepto Factura	Importe $	RFC
C05573	11/08/2023	07/08/2023	AFB89C9ACCEB4A8EBE16B71471912B64	Vendas de 10x5, vendas de 30x5, agua oxigenada, suero electrolit, guantes de látex, cinta adhesiva, alcohol de 500 ml, ibuprofeno 400 10 mg, loratadina, antifludes	9,778.80	SAGE751124PR0

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones

I, incisos a) y b) y III, incisos a) y d) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, III y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, y 188 K, fracciones I, II, III y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,426,135.49 (un millón cuatrocientos veintiséis mil ciento treinta y cinco pesos 49/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de servicios generales del 01 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*

- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«20000»* denominado *«Materiales y suministros»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 5.AF.23.PL-AE.01
Del análisis a la partida *«27106»* denominada *«Productos textiles adquiridos como vestuario y uniformes»,* se observa que no se justifican las erogaciones efectuadas por concepto de uniformes del personal sindicalizado por el importe de $1,250,706.55 (un millón doscientos cincuenta mil setecientos seis pesos 55/100 moneda nacional), toda vez que no obstante que en algunos casos se

remite listado de personal, éste carece de la firma de conformidad de la recepción de los bienes, asimismo no se remite evidencia fotográfica que acredite la entrega de los uniformes, como se detalla en la siguiente tabla:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					
Número	Fecha	Importe Registrado $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $	Concepto	Comentario/ Irregularidad
C02949	27/04/2023	3,306.00	19/04/2023	AUQA751205U77	F18D540C-7B14-4AE7-B5FB-C732C3737295	3,306.00	3 Camisas Bordadas.	No se remite listado de personal y evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
D00548	04/05/2023	193,836.00 162,822.24 23,260.32	17/04/2023	DAM901103218	3571ADEB-9ACF-4530-BE29-E476592022E5	193,836.00 162,822.24 23,260.32	108 Conjuntos para Dama.	El Comprobante Fiscal Digital es por la cantidad de $418,685.76, de los cuales $38,767.20 corresponden a los uniformes del personal de la Auditoría Superior, registrados en la cuenta contable 1123-05-001. Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
D00607	17/05/2023	39,468.00 131,560.00 6,578.00	01/06/2023	DLI931201MI9	E5F3DB94-CF52-5450-A979-8717A343B957	39,468.00 131,560.00 6,578.00	Venta de Monedero Electrónico para Uniformes del Congreso del Estado (Jeans Dockers, Pantalón Dockers chino, Camisa Náutica)	El Comprobante Fiscal Digital es por la cantidad de $190,762.00, de los cuales $13,156.00 corresponden a los uniformes del personal de la Auditoría Superior, registrados en la cuenta contable 1123-05-001. Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
C05623	18/08/2023	24,777.60	15/08/2023	SAGE751124PR0	211DE503-C47B-4DE3-995A-1379222E56AF	24,777.60	24 Impermeables tipo gabardina	Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
C05632	21/08/2023	18,635.40	16/08/2023	CAA180427GY1	05ACBA51-4130-40F8-995E-	18,635.40	Playera tipo polo con bordado	Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					
Número	Fecha	Importe Registrado $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $	Concepto	Comentario/ Irregularidad
							frente izquierdo, chalecos tipo reportero Gabardina, Gorras Bordadas 1 Logotipo	recepción de los uniformes.
D01209	29/09/2023	200,570.50 175,499.18 25,071.31	22/09/2023	DAM901103218	A668A38E-9FE4-4D3B-B8C0-D91F2706BD86	200,570.50 175,499.18 25,071.31	106 Conjuntos para Dama	El Comprobante Fiscal Digital es por la cantidad de $442,926.51, de los cuales $41,785.52 corresponden a los uniformes del personal de la Auditoría Superior, registrados en la cuenta contable 1123-05-001. Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
D01210	29/09/2023	54,516.00 181,720.00 9,086.00	03/10/2023	DLI931201MI9	10dea045-fa05-47f9-8061-6381f486d400	54,516.00 181,720.00 9,086.00	Venta de Monedero Electrónico (Pantalones American Eagle, Dockers, Camisas Náutica, Sacos Hagar)	El Comprobante Fiscal Digital es por la cantidad de $263,494.00, de los cuales $18,172.00 corresponden a los uniformes del personal de la Auditoría Superior, registrados en la cuenta contable 1123-05-001. Se remite listado sin firmas y sin evidencia fotográfica de la recepción de los uniformes.
	Suma	1,250,706.55				1,250,706.55		

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y

IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $1,250,706.55 (un millón doscientos cincuenta mil setecientos seis pesos 55/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*

- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«27106»* denominada *«Productos textiles adquiridos como vestuario y uniformes»,* de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 6.AF.23.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«29609»* denominada *«Productos menores de hule para equipo de transporte»,* de las pólizas, de la plantilla vehicular, se detectaron erogaciones por concepto de llantas las cuales fueron suministradas a vehículos que no se encuentran en la plantilla remitida por el H. Congreso del Estado de Nayarit, por lo que no se justifica la cantidad de $30,740.00 (treinta mil setecientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional), conforme lo siguiente:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe Registrado $	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $	Irregularidad/Comentario
C00884	16/02/2023	6,032.00	08/02/2023	SAGA901001PP6	ADB4D67A-CC8F-4E20-8026-E7861CFCD24E	6,032.00	El Comprobante Fiscal Digital no especifica datos vehículo y la solicitud especifica el vehículo Mazda RGN-49-75, (vehículo no incluido en plantilla vehicular)
C01811	15/03/2023	6,032.00	06/03/2023	SAGA901001PP6	BEE54FC2-5D27-4B0D-8310-4F79E1EE912B	6,032.00	El Comprobante Fiscal Digital no especifica datos vehículo y la solicitud especifica el vehículo Mazda RGN-49-75, (vehículo no incluido en plantilla vehicular)
C04615	07/07/2023	18,676.00	20/06/2023	GASE8305057R2	8FB9BD29-0222-4303-9BCB-9F604FD2F239	18,676.00	El Comprobante Fiscal Digital y la solicitud especifica como datos del vehículo Suburban 2016 RGE-10-85 (vehículo no incluido en plantilla vehicular). El importe del Comprobante Fiscal Digital es por la cantidad de $32,480.00.
Suma		30,740.00				30,740.00	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $30,740.00 (treinta mil setecientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*

- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«29609»* denominada *«Productos menores de hule para equipo de transporte»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 7.AF.23.PL-AE.01
Del análisis a la partida *«36000»* denominada *«Servicios de Comunicación Social y Publicidad»*, de las pólizas con su documentación anexa y de los contratos por *«Difusión Institucional de las Actividades Legislativas, Requerido por la XXXIII Legislatura del Estado de Nayarit»*, se detecta lo que a continuación se describe por un importe de $19,585,533.91 (diecinueve millones quinientos ochenta y cinco mil quinientos treinta y tres pesos 91/100 moneda nacional):

1. De la partida *«36101 Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales»*, de las pólizas con su documentación anexa y de la cláusula sexta de los contratos por *«Difusión Institucional de las Actividades Legislativas, Requerido por la XXXIII Legislatura del Estado de Nayarit»* misma que refiere que *«Las especificaciones sobre la cantidad, forma, tamaño o duración y periodicidad de las publicaciones, menciones, spots o inserciones, según sea el caso, será convenida de común acuerdo por "Las partes", en este caso será aprobada por la Unidad de Comunicación Social por parte del Congreso.»*; se observa que no se remite evidencia documental que acredite que las campañas, boletines, inserciones o notas mensuales adjuntas en las pólizas fueron las convenidas en común acuerdo por el H. Congreso y el proveedor; derivado de lo anterior, se advierte que las siguientes pólizas carecen de la justificación por un importe de $16,915,793.91 (dieciséis millones novecientos quince mil setecientos noventa y tres pesos 91/100 moneda nacional):

Es de señalar que, según lo referido en la Ley General de Comunicación Social, *«… no se podrán difundir campañas de comunicación social que tengan por finalidad destacar, de manera personalizada, nombres, imágenes, voces o símbolos de cualquier servidor público …»* y de acuerdo

a la evidencia presentada en las pólizas consistente en campañas, boletines, inserciones o notas, se advierte que en estas se destacó la difusión respecto al servidor público que ostenta el cargo de Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

PÓLIZAS QUE NO ACREDITAN QUE LA EVIDENCIA ERA LA CONVENIDA ENTRE EL H. CONGRESO Y EL PROVEEDOR

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00902	17/02/2023	HAMA891214GJ4	18407AC1-8A1C-43B2-9A64-BA54A588C1D0	2,320.00
C00903	17/02/2023	RUAA5608257I3	514FB35A-3A69-4974-9CFE-1C9F24BA1461	2,320.00
C00904	17/02/2023	GAOA710823798	1CEBCA43-D700-4364-B618-EDDF4D5C3825	4,640.00
C00905	17/02/2023	REAC910910HU0	6F62A118-FE59-451C-BA8B-D544ABC1CE0	3,480.00
C00906	17/02/2023	HEHC620429TE3	AAA176EA-F240-4E1F-82B5-02361195086B	23,200.00
C00907	17/02/2023	EAL890921392	CA65D8E5-5432-4056-A76E-B34583BF7C54	58,000.00
C00908	17/02/2023	AEME620330SA1	AAA1F38A-0799-405D-998F-327C51D8B0EB	1,740.00
C00909	17/02/2023	CUJE680630F33	AAA17196-639D-4132-85CC-9E6316876CBD	2,320.00
C00910	17/02/2023	VAHF550206F14	46E7C726-1DC3-4711-9AB8-6ABEE697EA81	34,800.00
C00911	17/02/2023	ROPI881023585	AAA157B4-3FBB-4151-9C02-C700BB3CFD9E	6,960.00
C00912	17/02/2023	REAJ890522U56	BEC38D5F-3DC8-4958-905D-67C31FC51666	13,050.00
C00913	17/02/2023	RUSJ670124N23	AAA1C3F2-A0A4-4E23-9137-1B62F5C130E0	23,200.00
C00914	17/02/2023	ZANJ680713H57	76770C5F-BCDA-4824-9591-75D916A057E5	9,280.00
C00915	17/02/2023	OORJ710306TI2	E4E12195-8EE8-40A4-87AC-66ADE3A33033	17,400.00
C00916	17/02/2023	OURL900324CY6	AAA1AA43-D393-41B3-88E3-319836D31A67	11,600.00
C00917	17/02/2023	MERL6712297Y5	AAA1CDBE-056D-4DF7-A7A6-D7AF07556967	10,440.00
C00918	17/02/2023	TERL0301152Y3	2708CFFF-ECCC-40AB-A720-D99AD042BF6C	6,960.00
C00919	17/02/2023	VAPL890523LY3	603A3C9B-DDA9-4888-A8DA-9F766BDCEA09	16,240.00
C00920	17/02/2023	GUNL8002216FA	D724C3AB-37BF-4AD7-B523-01A72F4D7836	17,400.00
C00921	17/02/2023	GUPM551022MR2	AAA154D0-50C4-4A01-8326-5D05D924DEA8	3,480.00
C00922	17/02/2023	RORO7712249G7	AAA16A2A-FBDB-477D-8806-49713A6606F7	46,400.00
C00923	17/02/2023	OMP090116Q89	D38CBFA0-06C2-4463-8060-57BE6F409B9E	52,200.00
C00924	17/02/2023	OPN120222QLA	B01F3981-60EA-4472-9A38-2490C60F6FF6	58,000.00
C00925	17/02/2023	PPK870404CB2	88C3A6BD-DA6D-4E8B-ABC3-3B4252B5F93B	53,360.00
C00926	17/02/2023	RDN1306189R7	983EF75E-9A1F-4D73-91EA-80CF2D4EA309	92,800.00
C00927	17/02/2023	RDN1306189R7	E0F70189-F8E3-47DF-9961-C2EC6D5DD5B0	69,600.00
C00928	17/02/2023	DEGR5203298A6	8E3E72C3-C84F-49B2-B4CC-7BCB28B01DC0	5,220.00
C00929	17/02/2023	JIGR7003036V6	AAA151FA-0658-439D-939E-DF4BBD05B0E5	3,480.00
C00930	17/02/2023	RERR720607EJA	AAA16ADF-DA08-48AA-8332-34E760A6767B	11,600.00
C00931	17/02/2023	AAAA700206J51	D7DC9818-337D-41A2-89DE-3C6DC4948F01	4,640.00
C00932	17/02/2023	LATC800616GD2	027C3D63-2766-4D17-8E1E-05A5505156C7	17,400.00
C00933	17/02/2023	VEFF8109263R1	AAA172E2-442E-405D-B68A-362E32B80A2A	5,220.00
C00934	17/02/2023	PEGF5705159N6	AAA1F8C8-ED21-413A-B006-052620C17216	8,120.00
C00935	17/02/2023	GORG690522SX4	AAA162B5-1AEC-4B5F-AFC4-4C2621B41767	9,280.00
C00936	17/02/2023	TUNJ641223K48	310508DA-C2F0-40E3-9008-BE1E6CB4A71C	8,120.00
C00937	17/02/2023	OIVL940925238	F08BFB05-789C-4E5F-AA44-632D86C4148F	4,640.00
C00938	17/02/2023	ZAHC620923VB7	D1C6F42F-D9BF-4D10-869D-6AD6358C1348	23,200.00
C00939	17/02/2023	TOIM880326657	9F3A0F33-45C1-4935-BFE9-F4B91F2C89D8	69,600.00
C00940	17/02/2023	NICO820309BT1	AAA1EB8E-3325-46EB-98FD-C93D044E75CC	2,320.00
C00941	17/02/2023	ZUEO5611151AA	36139C42-3698-4CDD-85C9-02C039C7A323	2,320.00
C00942	17/02/2023	SASP780927H31	D43CA275-025B-472A-81E5-46FC390264DF	11,600.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00943	17/02/2023	HECR710713KC8	AAA13EE3-786A-4266-A67B-FC5A8196CD2A	29,000.00
C00944	17/02/2023	PASS640912H21	7633EEC8-2CCD-4B51-9667-73A2CED9E2B6	23,200.00
C00945	17/02/2023	VOE060327HJ1	289170A8-3788-48AF-ADC1-56E49AFA2ED3	58,000.00
C00946	17/02/2023	AALN710520FB2	ABAF0A26-95F0-4A51-8D31-C7C8D9092BDB	9,280.00
C00955	20/02/2023	BERM840324FA4	5E1302B4-9443-40B2-A491-72815F9592AC	2,320.00
C00956	20/02/2023	ROOK8104068R6	5090DD6E-04CC-4856-8A17-B51A89F15778	11,600.00
C01049	23/02/2023	GAGA950709LV5	CB2E10C9-C2B5-4F0F-A48F-B9FDF4686D7E	9,280.00
C01050	23/02/2023	GACA760418PI1	11839F5F-59F8-40CE-BA44-F3A76BB32B52	8,120.00
C01051	23/02/2023	TOGA890420N83	AAA1936C-B89E-4139-A9AC-6D255A554652	2,320.00
C01052	23/02/2023	ZACD9403126G1	1DCC2135-C2BD-4A65-8B50-FDF190E1E258	5,800.00
C01054	23/02/2023	OOMG7711102C5	51658A52-438E-4BAD-BC05-2726975ADE42	8,120.00
C01056	23/02/2023	VABG850911DJ9	AAA1883A-D036-499E-A21B-E3EE9836C24C	5,800.00
C01060	23/02/2023	GUNJ910131I59	AAA1731B-C361-4C12-9BEE-19169A43610E	8,120.00
C01063	23/02/2023	OIVJ971003SU9	AAA1DC28-FDFD-446A-98F2-FABFB4194301	23,200.00
C01067	23/02/2023	GAGJ940914785	38A84F4C-4525-4E3A-ADB3-128F8ED64121	15,080.00
C01069	23/02/2023	LUBJ640901ADA	AAA1DCD1-18A0-4CCB-B806-B4240FBDD685	8,120.00
C01071	23/02/2023	GOPL760802P64	9F37F01F-05E0-4758-9450-BCB5DC7218CB	29,000.00
C01074	23/02/2023	AAMS860909B5A	9D074917-10D0-4A9E-9B48-D3DBA96D2C4A	34,800.00
C01076	23/02/2023	MAGL5608039Q8	AAA1CF9D-57E5-4069-B2AD-5B021EC64574	2,320.00
C01079	23/02/2023	VIDL7811182GA	491611EB-43C0-CB46-900C-D9B2096216E8	3,480.00
C01084	23/02/2023	TOLL840522TIA	AAA1FA00-E544-49CB-84C3-94DE33246984	17,400.00
C01085	23/02/2023	MCA150420N71	6FE825CE-0609-40EB-9EFC-32981E2834E8	75,400.00
C01086	23/02/2023	MEM140424434	64FD1089-0D38-4399-AF37-33C602E6AA19	17,400.00
C01087	23/02/2023	PUVM910221SH0	975F58D3-95DC-4C3B-8A74-B1BE35AA48ED	17,400.00
C01088	23/02/2023	PABM690113459	5CD09BB7-42F0-409C-B68B-CF3463E9EE90	18,099.99
C01093	23/02/2023	PGU191024PC1	2AB23A7F-0F0C-432F-9B74-6FFB2D5CDA73	76,560.00
C01095	23/02/2023	TIRR970131MS5	AAA1B9EA-52C1-4176-A556-7CD54E981701	17,400.00
C01096	23/02/2023	AAAA790222H73	4B37CED3-09D8-4CF9-9DA9-86DDA832329B	29,000.00
C01097	23/02/2023	MOOJ870831911	AAA180E8-4535-414F-A010-6AAF1B7245E2	58,000.00
C01098	23/02/2023	VEFJ8511082H8	6B5EB5F8-3A4B-4771-9F33-D349ABF4A372	13,920.00
C01099	23/02/2023	UOIM880511ER3	AAA1A628-1130-4702-BD3E-6C19F04C770D	4,408.00
C01100	23/02/2023	GOGO740620AR5	AAA11634-7A60-423D-A745-F0459C99EFDF	8,352.00
C01101	23/02/2023	AAGR6308179T5	393EAA7E-0D16-4E80-B29C-AA83ECCF404D	13,920.00
C01103	23/02/2023	AEMS8103171Q5	40C85675-1A4E-4A1C-A87F-C23F72DF63C4	4,640.00
C01104	23/02/2023	SCM180525AM9	F486AF27-EA1A-417D-81B2-4DB2E90FF030	17,400.00
C01105	23/02/2023	RARV701213MZ4	AAA14F51-9008-46CC-8D8A-BBCB929A6721	5,800.00
C01106	23/02/2023	YPT150918IH1	0B051FDF-F054-433E-936F-4F7ED784CCD4	16,240.00
C01107	23/02/2023	GASI6511265Z1	8DCD0904-B44E-4E71-8504-EE35229C3400	5,800.00
C01364	09/03/2023	GAGA950709LV5	0FB7A1E0-6999-414A-8C50-CDBD6C1BBF97	9,280.00
C01365	09/03/2023	GODA890505ET9	43E417E5-FF8F-45DA-9F79-329F50F055BE	6,960.00
C01366	09/03/2023	GACA760418PI1	59F14F93-C388-4831-BBB4-4EC6598D26BA	8,120.00
C01367	09/03/2023	TOGA890420N83	AAA1E7CB-5242-4BD9-A38D-B3760E20B34E	2,320.00
C01368	09/03/2023	HAMA891214GJ4	DD0BEC15-FDB6-4C41-8FE6-D8FD6D57970C	2,320.00
C01369	09/03/2023	RUAA5608257I3	53846519-3ECB-441E-A5FE-1846C5CBC0D0	2,320.00
C01370	09/03/2023	GAOA710823798	F7660CC6-60E2-4D4C-8619-70F726801797	4,640.00
C01371	09/03/2023	LEHA521111RFA	8CF28ED3-CCA0-4DA6-ACE6-57F1CC0E4413	11,600.00
C01372	09/03/2023	BACB830113LR5	98502F0C-7116-4CA1-BE37-0DFC7DA30DDA	69,600.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C01373	09/03/2023	REAC910910HU0	F264953A-68A7-4DA4-A1D9-23127179373C	3,480.00
C01374	09/03/2023	HEHC620429TE3	AAA1BA96-7B6A-441A-B8C3-56D0B140202F	23,200.00
C01375	09/03/2023	EAL890921392	C8830A45-9CD0-49B8-BFEB-15669BBFF60A	58,000.00
C01376	09/03/2023	ZACD9403126G1	4DADCAD3-5750-49EC-8C19-A2CA7B6C0E99	5,800.00
C01377	09/03/2023	AEME620330SA1	AAA112E1-72EF-4CCD-A1DB-E91DB001E15B	1,740.00
C01378	09/03/2023	CUJE680630F33	AAA1291A-DBA5-4AFE-866E-44516A6DAE06	2,320.00
C01379	09/03/2023	VAHF550206F14	A9EC4E1F-F081-4691-9C88-14F2A72B43C1	34,800.00
C01380	09/03/2023	OOMG7711102C5	985DE581-298D-40E9-B1FD-88E0D18FA5FD	8,120.00
C01381	09/03/2023	VABG850911DJ9	AAA14892-305E-4198-9AB5-05B3B6E11330	5,800.00
C01382	09/03/2023	ROPI881023585	AAA158F2-000A-4CE8-A589-3E5E19AF7823	6,960.00
C01383	09/03/2023	UOBJ620101LV0	AAA19A63-2D75-495D-81A3-0B14D3662E0E	20,880.00
C01384	09/03/2023	REAJ890522U56	82229F85-3782-4CA7-917F-7ABAF421280D	13,050.00
C01385	09/03/2023	GUNJ910131I59	AAA10248-0E07-4A0A-9F47-91D3FD132974	8,120.00
C01386	09/03/2023	RUSJ670124N23	AAA1E2DD-5743-4CF0-893B-307B4DE15859	23,200.00
C01387	09/03/2023	OIVJ971003SU9	AAA1E01C-7B2D-4CB7-81DB-4A3490124ACE	23,200.00
C01388	09/03/2023	ZANJ680713H57	6475FBDA-E659-44EC-9C7E-5FAD3AD29B0A	9,280.00
C01389	09/03/2023	GAGJ940914785	3B3E1701-FBA1-412C-BC50-45BB638CED37	15,080.00
C01390	09/03/2023	LUBJ640901ADA	AAA1B5A5-2CD4-48DE-BB05-1D6850BD690C	8,120.00
C01391	09/03/2023	RUAJ521103434	AAA112E5-E16C-4AB6-B825-10E9101AED70	4,640.00
C01392	09/03/2023	GOPL760802P64	0C4EB502-09F0-4AF8-BF72-2255731D572E	29,000.00
C01393	09/03/2023	AAMS860909B5A	CEE42444-3D88-4FEA-984D-BCE358866736	34,800.00
C01394	09/03/2023	OORJ710306TI2	**598EF394-8FEF-4ECE-96EC-E2ADD11EBC74**	17,400.00
C01395	09/03/2023	OURL900324CY6	AAA18622-C14B-4269-8C0C-D9977885D9D0	11,600.00
C01396	09/03/2023	MAGL5608039Q8	AAA16E01-8AA5-483B-AD8B-A91B173AF6C2	2,320.00
C01397	09/03/2023	MERL6712297Y5	11FE47BD-3AA9-44C8-AB48-E31AC9629B5F	10,440.00
C01398	09/03/2023	MEVL701220QU3	CBE3B050-D730-4335-8555-4534D22CE4E0	23,200.00
C01399	09/03/2023	TERL0301152Y3	60C4A69E-8B2D-4682-918F-32483A7D7198	6,960.00
C01401	09/03/2023	VAPL890523LY3	9D9472D6-5C1D-4E2C-AB9B-88E363547FAC	16,240.00
C01402	09/03/2023	GUNL8002216FA	B0A8B755-3638-4B73-B639-30446CBB8D08	17,400.00
C01403	09/03/2023	RURM570409KF3	A3DFCC6F-83FE-4214-90CA-2DD7060DACAE	6,960.00
C01404	09/03/2023	GUPM551022MR2	AAA12BE6-AE96-46DF-89E2-B49C1FAA7C2C	3,480.00
C01405	09/03/2023	SAGM960606BQ8	1B3DA5AB-5008-403E-961D-209F6D4649AB	34,800.00
C01406	09/03/2023	MEM140424434	4C3DEEE7-0953-41E2-BEC1-BFDCE7808E53	17,400.00
C01407	09/03/2023	BERM840324FA4	04141B27-A6E2-4CD7-AC76-4E1F91782563	2,320.00
C01408	09/03/2023	PABM690113459	F63EF97F-BBEA-4B1D-832D-9EB998615398	18,099.99
C01409	09/03/2023	AALN710520FB2	AAA1FF46-B9BA-4B89-A06A-F1B96D748BCF	9,280.00
C01411	09/03/2023	RORO7712249G7	AAA150BC-7A4E-4712-8E04-B0D859D311B7	46,400.00
C01412	09/03/2023	OMP090116Q89	A5F43B25-B24E-4949-9D42-1213044D3FB3	52,200.00
C01413	09/03/2023	OPN120222QLA	15826D47-8DA5-4D50-BB8E-0A96AF29C6CE	58,000.00
C01415	09/03/2023	PPK870404CB2	0325043F-B5EC-4E60-A4AB-2ABC55ACD800	53,360.00
C01416	09/03/2023	RDN1306189R7	CC729FA7-DB66-4132-9EF0-1BE49BB47F97	69,600.00
C01418	09/03/2023	RDN1306189R7	062A60CE-B71E-40E1-963E-2B98EEAF8D9A	92,800.00
C01419	09/03/2023	DEGR5203298A6	375B1C80-B24A-4AD3-9B28-74FAE78D76FD	5,220.00
C01420	09/03/2023	VACR900213UX2	AF589F1D-4FCE-4A4F-8763-9F2F6289CAFD	13,920.00
C01421	09/03/2023	RERR720607EJA	0F518B55-296F-4337-A93E-77759A7D7B3D	11,600.00
C01422	09/03/2023	JIGR7003036V6	AAA1F6F1-F096-4F53-976B-4B629A6A6066	3,480.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C01423	09/03/2023	TIRR970131MS5	AAA1BC96-870D-4B8E-B28F-A118069366F3	17,400.00
C01424	09/03/2023	GOTR860315LM9	40848D6D-B793-4251-ABD2-B113352A9199	30,160.00
C01425	09/03/2023	ROGV980605J95	46ABF1E9-2E7F-49F7-8B1A-20895C8C253D	104,400.00
C01427	09/03/2023	CESY9908297H3	2D834B43-C085-4693-B253-D21CDDCBCF25	9,280.00
C01428	09/03/2023	AAAA790222H73	9E7A8FE8-549E-4ACF-B596-C7DB04EC54A9	29,000.00
C01429	09/03/2023	AAAA700206J51	79C134D6-82D4-4ECA-BE88-9118484AAADB	4,640.00
C01430	09/03/2023	LATC800616GD2	D5578D8A-6DDF-4D27-8A10-AF1C85431585	17,400.00
C01431	09/03/2023	VEFF8109263R1	AAA106CA-B9CB-4C86-88B2-4031113EC718	5,220.00
C01432	09/03/2023	PEGF5705159N6	AAA1C95F-3FE7-4C6B-BEA9-B6DB27AB49A6	8,120.00
C01433	09/03/2023	GORG690522SX4	AAA16950-3C8D-4373-9F21-D6F5A93680FB	9,280.00
C01434	09/03/2023	GASI651126Z1	138F5311-B49E-403B-A8DE-1E7E88A94285	5,800.00
C01435	09/03/2023	MOOJ870831911	69BE3645-41D5-4C0D-AD74-5EF2F079EE4A	58,000.00
C01436	09/03/2023	VEFJ8511082H8	CFFC949B-1E27-451A-A9FF-5092D00D4FF2	13,920.00
C01437	09/03/2023	TUNJ641223K48	DC8CC6C5-388F-4C0B-9014-CE33FA0EDE83	8,120.00
C01438	09/03/2023	ROOK8104068R6	30A94080-D980-41FE-93DD-4F8971D8DD6F	11,600.00
C01439	09/03/2023	GUPL021014N26	97509B92-C974-4C00-BFCC-B030E9985E90	92,800.00
C01440	09/03/2023	ZAHC620923VB7	29298E7E-65C2-45CC-838A-6E72D8133425	23,200.00
C01441	09/03/2023	TOIM880326657	306A4B7-E97B-4C5B-B0F2-6D1B04914148	69,600.00
C01442	09/03/2023	VIGM8803138M9	E7603F00-ED0C-463E-9225-55FFB51D2E2F	9,280.00
C01443	09/03/2023	UOIM880511ER3	AAA1F6D8-42BF-4336-A9CA-2613F522B9B7	4,408.00
C01444	09/03/2023	NICO820309BT1	4F39ECF2-6096-484B-ACB6-306B575437CA	2,320.00
C01445	09/03/2023	ZUEO5611151AA	7890CBAD-9C1A-42B0-ADA3-313B6C71584E	2,320.00
C01446	09/03/2023	GOGO740620AR5	AAA1D62F-A9F8-48D7-A911-9DB843D18E11	8,352.00
C01447	09/03/2023	SASP780927H31	375D4D67-1251-4BE6-9A2B-A58F055377F3	11,600.00
C01448	09/03/2023	HECR710713KC8	F7C8B238-707F-462A-8298-9AEE4B2FD5CA	29,000.00
C01449	09/03/2023	AAGR6308179T5	F3EE3F25-C02A-4F20-8BCF-BD4B390060C8	13,920.00
C01450	09/03/2023	AEMS8103171Q5	B851E034-C580-4210-ACBD-1F53A7284714	4,640.00
C01451	09/03/2023	SCM180525AM9	8518972F-D29C-45D2-A9C0-65AEE79782EA	17,400.00
C01452	09/03/2023	PASS640912H21	1F554DE5-50AF-452F-A03F-C9DCFB3B8C87	23,200.00
C01453	09/03/2023	VOE060327HJ1	70DCBFB0-7B02-4A28-B306-E1A27596B2B3	58,000.00
C01454	09/03/2023	RARV701213MZ4	AAA1F2D4-FFE0-49DF-8334-3490D5D1270F	5,800.00
C01455	09/03/2023	YPT150918IH1	753A3E26-017F-4FF6-AD02-FF96571537A3	16,240.00
D00301	09/03/2023	VIDL7811182GA	87BAE21C-19C3-44B0-A022-97250A61C773	3,480.00
C01869	24/03/2023	FOMA480828FUA	AAA150E1-AE01-4B19-8E21-5110ADBA560C	9,280.00
C01870	24/03/2023	GUIC381010RK8	0C12C9EC-6EC5-4373-885B-0095B0354779	23,200.00
C01871	24/03/2023	TOLL840522TIA	AAA13B41-EE83-4444-A2D8-76D79CB4F2C9	17,400.00
C01872	24/03/2023	PGU191024PC1	C294CBED-2752-4212-A923-66D1A6674DB6	76,560.00
C01873	24/03/2023	MCA150420N71	AE96BC34-E7A5-4479-9A87-7CF821EDDEEA	75,400.00
C01874	24/03/2023	ROHS740428KV4	67CC5E50-ADF4-4EC8-8F6D-BE0DC2B611DB	16,240.00
C01875	24/03/2023	MUL0711147NA	654F4439-5702-4F25-94EF-8BF148884360	34,800.00
C02457	13/04/2023	GAGA950709LV5	AC7C7F39-B81E-4A20-ABEF-299547AEC98C	9,280.00
C02458	13/04/2023	GODA890505ET9	25EC4982-2BA6-4DD0-8FFE-CFE7EEFF60F6	3,480.00
C02459	13/04/2023	TOGA890420N83	AAA19E0A-A470-4986-8556-0CD4688D7B99	2,320.00
C02460	13/04/2023	HAMA891214GJ4	57ECF16D-6312-481B-BF3F-2BFAEB9F9D9D	2,320.00
C02461	13/04/2023	RUAA5608257I3	BBDA5042-5722-4DF0-BC77-64E30C28AA03	2,320.00
C02462	13/04/2023	LECA7810024F1	0BD1D818-0295-4117-9736-E5D09C216976	20,880.00
C02463	13/04/2023	GAOA710823798	1E444AE3-8657-4263-9500-3DC0DC262D8C	4,640.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C02464	13/04/2023	LEHA521111RFA	387608B9-AD24-49A3-8EEB-53B4F19EF900	5,800.00
C02465	13/04/2023	BACB830113LR5	7A78749D-BABD-467D-9491-84009B97261B	34,800.00
C02466	13/04/2023	REAC910910HU0	724C2098-EFF6-4CBE-A75D-AD69009A656A	3,480.00
C02467	13/04/2023	HEHC620429TE3	AAA11239-69A3-43A7-AE55-E480DF8CF9F6	23,200.00
C02468	13/04/2023	EAL890921392	EFC03643-FF58-4658-9EC2-FF25C3A57256	58,000.00
C02469	13/04/2023	GUIC381010RK8	E599AF2B-4CD0-4400-8184-DE41646A80AB	11,600.00
C02470	13/04/2023	ZACD9403126G1	6AF89D31-A78B-44BC-B40F-3652D87DB264	5,800.00
C02471	13/04/2023	AEME620330SA1	51F41991-0FAA-48E2-9221-AD7F9D7BCEDF	1,740.00
C02472	13/04/2023	CUJE680630F33	AAA1B19B-5B2C-43BC-8526-5AAC2F79795B	2,320.00
C02473	13/04/2023	VAHF550206F14	7FBEF94F-0869-4E6E-9E39-FC4E87442584	34,800.00
C02474	13/04/2023	OOMG7711102C5	85190D14-7BF3-4CC1-99E9-630036E062B5	8,120.00
C02475	13/04/2023	VABG850911DJ9	80932347-C918-4ED8-BD45-12E5D0B191A8	5,800.00
C02476	13/04/2023	ROPI881023585	AAA1F009-C26F-4DE2-84C1-794D09C5E06B	6,960.00
C02477	13/04/2023	UOBJ620101LV0	AAA1A565-4F35-4068-8A9C-B37F427D623A	10,440.00
C02478	13/04/2023	REAJ890522U56	23DB26E3-586E-44ED-BF4C-8FB415A10D04	13,050.00
C02479	13/04/2023	GUNJ910131I59	AAA14BFA-631C-43CD-AC5E-1954CEB0233C	8,120.00
C02480	13/04/2023	RUSJ670124N23	AAA1AC54-7C8A-4ED3-9482-02C02213DB17	23,200.00
C02481	13/04/2023	OIVJ971003SU9	92384393-58C1-4F0E-9263-07E17303AECF	23,200.00
C02482	13/04/2023	GAGJ940914785	EDE0654C-734F-4BE3-A100-3B378435C733	15,080.00
C02483	13/04/2023	LUBJ640901ADA	AAA14FCF-ABB7-4C75-9F87-9AFEC02D1E2C	8,120.00
C02484	13/04/2023	RUAJ521103434	AAA1F1CB-F85B-44F5-BCF3-4DB8B16829A3	2,320.00
C02485	13/04/2023	AAMS860909B5A	4B6C18E3-C5BA-4026-A56C-4450D5E47796	34,800.00
C02486	13/04/2023	OORJ710306TI2	0A44D93B-D7DC-4070-8592-189AF5DE417A	17,400.00
C02487	13/04/2023	OURL900324CY6	AAA1C01C-0A1A-439A-85A4-87D33C92D96D	11,600.00
C02488	13/04/2023	MAGL5608039Q8	A787A0B4-B46D-4171-B111-8BD225E8EBFC	2,320.00
C02489	13/04/2023	MERL6712297Y5	33187C80-6D56-4244-8FCC-B0D044514020	10,440.00
C02490	13/04/2023	MEVL701220QU3	29EC2B90-C36B-47AF-B36D-F51B8E43D031	11,600.00
C02491	13/04/2023	VAPL890523LY3	B48AAAEB-9A28-4E9E-B53B-52873143E79F	16,240.00
C02492	13/04/2023	GUNL8002216FA	880F3891-5029-4308-AB85-C1468497E1DB	17,400.00
C02493	13/04/2023	RURM570409KF3	88515EA3-F427-48A6-92C2-BBA24CD745D1	3,480.00
C02494	13/04/2023	GUPM551022MR2	AAA10624-72BD-431B-96BA-7BF48C2E4065	3,480.00
C02495	13/04/2023	SAGM960606BQ8	0CA8E0C8-0C91-4771-A4A1-626C6D0A4BC1	17,400.00
C02496	13/04/2023	MEM140424434	4A2AA14E-6B2F-43DB-9743-1F64E5580C7D	17,400.00
C02497	13/04/2023	BERM840324FA4	3F01ABD7-98C2-451E-AB57-CD662926AEAE	2,320.00
C02499	13/04/2023	AALN710520FB2	AAA17D6E-F0A8-40C7-9BDE-A98B2C095F63	9,280.00
C02500	13/04/2023	RORO7712249G7	88830FA1-7F76-48F9-8687-DFBB86D6B677	46,400.00
C02501	13/04/2023	OMP090116Q89	2134AC28-51B9-4C7B-BEA9-12DD028E9101	52,200.00
C02502	13/04/2023	PPK870404CB2	34677D88-5E8D-4047-AF4A-B291D947F65A	53,360.00
C02503	13/04/2023	RDN1306189R7	9BDD09F0-BE13-433A-B693-1B56EE9B2E30	69,600.00
C02504	13/04/2023	RDN1306189R7	72E2DBD5-46D1-4FF0-AC6A-194CF4D60931	92,800.00
C02505	13/04/2023	DEGR5203298A6	EF98F606-D229-4B24-8A11-4B97D190ABC3	5,220.00
C02506	13/04/2023	JIGR7003036V6	AAA1BF47-5474-4A3C-BBD2-72E77AE6847A	3,480.00
C02507	13/04/2023	TIRR970131MS5	AAA19E67-6465-4D8B-B86F-BD5AB14204CE	17,400.00
C02508	13/04/2023	VACR900213UX2	99ABE4F2-1E88-4097-8542-18963E5015DC	6,960.00
C02509	13/04/2023	RERR720607EJA	A1F4FDA8-6A4E-45CE-AB89-0EC01CB40494	11,600.00
C02510	13/04/2023	GOTR860315LM9	263284FD-6B35-43D2-A033-093B3D6292D8	15,080.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C02511	13/04/2023	ROHS740428KV4	3897FCB4-0C09-4956-ADC9-53E5F57062B6	8,120.00
C02512	13/04/2023	ROGV980605J95	E1C25784-74A8-49DB-A7C6-7446FBD12E40	52,200.00
D00437	13/04/2023	PABM690113459	0BF96B0D-4FC7-4E66-8BA1-54DB858565F9	18,099.99
C02513	13/04/2023	CESY9908297H3	881E6125-882E-4E26-8E91-DBDD1E6CEB87	4,640.00
C02514	13/04/2023	AAAA790222H73	BD35ABC8-B19C-4510-B027-49166C8AEDB1	29,000.00
C02515	13/04/2023	AAAA700206J51	F6D576A0-2B1D-4332-BE66-9DC0FA2C0B61	4,640.00
C02516	13/04/2023	LATC800616GD2	83CA778F-0347-4C92-843D-61CC2E03169E	17,400.00
C02517	13/04/2023	VEFF8109263R1	AAA1C289-AA52-4E1A-B829-313857E0620F	5,220.00
C02518	13/04/2023	PEGF5705159N6	AAA1472E-A245-4154-BAD5-1504C1676365	8,120.00
C02519	13/04/2023	GORG690522SX4	AAA157E0-836C-4767-923A-B53AEFC188AC	9,280.00
C02520	13/04/2023	GASI6511265Z1	05C88C3E-6793-43F8-BBE5-528AA4DD1F7E	5,800.00
C02521	13/04/2023	MOOJ870831911	4F300136-51DC-4F01-9E55-03E3F357170B	58,000.00
C02522	13/04/2023	VEFJ8511082H8	3D0493DF-4327-4463-92B0-03DF009AEE15	13,920.00
C02523	13/04/2023	ROOK8104068R6	A3A187F1-5C27-43B3-A12B-0AE1FA7322BD	11,600.00
C02524	13/04/2023	UICK991026FP1	B235EBDE-9363-4841-B5A4-5CB1654A08EA	34,800.00
C02535	13/04/2023	GUPL021014N26	11900CA2-6AEE-4E37-8E17-FC8B9B5818BA	46,400.00
C02540	13/04/2023	ZAHC620923VB7	43CDC63D-667A-46F4-BB82-6B1781C539A2	23,200.00
C02545	13/04/2023	TOIM880326657	5138BE37-EFA7-4AA3-8201-50B856874B36	69,600.00
C02550	13/04/2023	UOIM880511ER3	5809BFBC-0E57-440A-9F61-3C3E8A431DAB	4,408.00
C02554	13/04/2023	MUL0711147NA	939A583F-3BAF-428C-A631-25C719F28CAC	17,400.00
C02555	13/04/2023	ZUEO5611151AA	E480B05A-AC36-43B8-B37B-4C915F5E8C5B	2,320.00
C02556	13/04/2023	GOGO740620AR5	AAA14655-0C2A-49AF-836A-D2C8D48FF8CD	8,352.00
C02557	13/04/2023	SASP780927H31	18A1688A-FE1C-4AF6-AA9D-5EF5880AF595	11,600.00
C02558	13/04/2023	AAGR6308179T5	48DD0035-CC92-499F-ABCD-336860B5F2F5	13,920.00
C02559	13/04/2023	HECR710713KC8	AAA1BC66-B6A4-4C1A-8946-816A4A6CBB17	29,000.00
C02560	13/04/2023	AEMS8103171Q5	AF7239F3-299E-4451-9AF7-950B74F12073	4,640.00
C02561	13/04/2023	SCM180525AM9	B32564B2-60F7-42F1-96F6-C497E39CD0B4	17,400.00
C02562	13/04/2023	PASS640912H21	1D23EFB4-667D-4DF3-B838-11E9CAEA9647	23,200.00
C02563	13/04/2023	VOE060327HJ1	5876A2CE-82B8-47BB-A963-5F4380E3AB31	58,000.00
C02564	13/04/2023	RARV701213MZ4	AAA1D1CD-6B09-4031-9D96-BE25C6BE1A77	5,800.00
C02565	13/04/2023	YPT150918IH1	1FDD8FA2-DE61-4E4B-BD61-7FAC0A96DFAA	16,240.00
C02566	13/04/2023	ZANJ680713H57	99076B21-F94C-4927-8E93-AB3DD465FA9A	9,280.00
C02567	13/04/2023	GACA760418PI1	34C196B4-BCFC-461C-A943-B7BB4C1AB2BC	8,120.00
C02935	27/04/2023	FOMA480828FUA	AAA1052E-CD74-46AA-98AE-7F06895468AF	4,640.00
C02936	27/04/2023	GORJ380416P8A	AAA125B0-8E99-4A61-B8B2-9340220C2D5B	6,960.00
C02937	27/04/2023	GOPL760802P64	384161AD-C278-46A2-A240-266201614894	29,000.00
C02938	27/04/2023	TERL0301152Y3	D567F0BE-1ECA-4503-B633-38B8F5F847D4	6,960.00
C02939	27/04/2023	VIDL7811182GA	30E22BC2-432C-4BFD-A670-D9C581014E03	3,480.00
C02941	27/04/2023	TOLL840522TIA	AAA15FF1-5786-4E1C-98CF-BDFEC3CB7155	17,400.00
C02942	27/04/2023	MCA150420N71	2E39E471-945B-477E-8592-0DC80D976247	75,400.00
C02943	27/04/2023	PGU191024PC1	5179E8BB-61CA-4B50-9B86-E862D62FD8F6	76,560.00
C02944	27/04/2023	TUNJ641223K48	2ACCA8B0-9EC1-42C1-8BF1-7F1A886BF8DB	8,120.00
C02945	27/04/2023	VIGM8803138M9	81D4D344-4828-4801-938E-8F806E9D08DA	4,640.00
C02978	02/05/2023	PUVM910221SH0	2FA9E5B1-0462-4425-BA8D-796797C76BB5	34,800.00
C03273	15/05/2023	GAGA950709LV5	653E0596-D014-4ADD-AA3F-EA444A3995A5	9,280.00
C03274	15/05/2023	GODA890505ET9	AFD95FBB-5C75-4B78-9EB6-7900AA258072	3,480.00
C03275	15/05/2023	GACA760418PI1	E105B19C-ACC0-420F-B054-8A462F13B4E6	8,120.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C03276	15/05/2023	TOGA890420N83	AAA17748-6909-40B5-AB1C-5AD4DD1350B4	2,320.00
C03277	15/05/2023	HAMA891214GJ4	92DBB18D-2275-4CF1-82CF-FF53BDC46A0B	2,320.00
C03278	15/05/2023	RUAA5608257I3	D848EE74-8CC5-4B48-939B-1A121865B409	2,320.00
C03279	15/05/2023	LECA7810024F1	070F5102-7FEA-45B3-B3E1-1CDDC21431CD	10,440.00
C03280	15/05/2023	GAOA710823798	EB0CF534-6C61-4024-BFA2-721BF0245A55	4,640.00
C03281	15/05/2023	LEHA521111RFA	D1E8D92C-CCC2-4697-B3A1-D8CA53B34EBA	5,800.00
C03282	15/05/2023	FOMA480828FUA	AAA1FDAA-CF15-45D4-B44B-479F25F7EB71	4,640.00
C03283	15/05/2023	BACB830113LR5	D12F3997-EF0B-441A-9354-8114A7FBBFF7	34,800.00
C03284	15/05/2023	REAC910910HU0	3BD20806-5A52-47EF-B32A-BFAE8A85FEAD	3,480.00
C03285	15/05/2023	HEHC620429TE3	AAA142CE-C1F4-4AB7-B729-1CB442264B6F	23,200.00
C03286	15/05/2023	EAL890921392	1B27EC12-A297-4DEA-8608-ECC86BDB7B29	58,000.00
C03287	15/05/2023	GUIC381010RK8	D0BE00EA-B9EB-4619-8820-0A1F88AD4578	11,600.00
C03288	15/05/2023	ZACD9403126G1	95745734-AC7F-4C2E-A125-D3FB70E55AF1	5,800.00
C03289	15/05/2023	AEME620330SA1	AAA131B2-1997-4287-8608-98E7D43B81C8	1,740.00
C03290	15/05/2023	CUJE680630F33	AAA1883B-A457-4FA1-BD2E-3448842AAF27	2,320.00
C03291	15/05/2023	VAHF550206F14	128C1A15-D5ED-49D1-87BC-5E7A9C5E81A5	34,800.00
C03293	15/05/2023	OOMG7711102C5	CCD4CBE8-471A-49BA-B359-7F0A56EDA098	8,120.00
C03296	15/05/2023	VABG850911DJ9	1CEAE255-02DF-4D68-90B5-A9B12A753971	5,800.00
C03298	15/05/2023	ROPI881023585	AAA1411B-D7EC-4119-9534-2D11E45FDA45	6,960.00
C03302	15/05/2023	UOBJ620101LV0	AAA10C1D-73D7-4313-B933-DDC0DDBD5A61	10,440.00
C03305	15/05/2023	EAPJ9104057E8	38E41FB4-5A74-4989-8564-F91379E020DE	11,600.00
C03309	15/05/2023	REAJ890522U56	A7896B89-E19A-4BBC-A2F4-872AC70C37AD	13,050.00
C03313	15/05/2023	GUNJ910131I59	E1A39A4D-A09A-4724-9D11-E7771D5DC5EA	8,120.00
C03316	15/05/2023	OIVJ971003SU9	D952186A-C7C0-4EFF-974A-60B9ACCF58E6	23,200.00
C03317	15/05/2023	ZANJ680713H57	D9F1C586-BBE5-4F19-B24A-71951BBAB4F7	9,280.00
C03318	15/05/2023	GAGJ940914785	8B323AB9-A44E-4F5F-90D5-F92E043BD41A	15,080.00
C03319	15/05/2023	LUBJ640901ADA	AAA14F8A-E0D5-4921-BC0D-EA3C8E9EB89C	8,120.00
C03320	15/05/2023	RUAJ521103434	AAA14E53-C4F8-45D6-B711-F45523EB3131	2,320.00
C03321	15/05/2023	GORJ380416P8A	AAA1509F-A069-4D88-83A3-456663B4BD98	3,480.00
C03322	15/05/2023	GOPL760802P64	6D811B10-DF0B-4A4F-9781-08521B644734	29,000.00
C03323	15/05/2023	AAMS860909B5A	A2ED5212-3535-4DAE-8CDA-66F9ADFE6F00	34,800.00
C03324	15/05/2023	OORJ710306TI2	C5D0B06A-EF06-41E4-9058-813BD00FF8B5	17,400.00
C03325	15/05/2023	OURL900324CY6	AAA177A0-3C24-4771-977F-9D7DA6D70D26	11,600.00
C03326	15/05/2023	MAGL5608039Q8	7AC71A9B-7C14-4C2C-90C4-19D9DC608C1F	2,320.00
C03327	15/05/2023	MERL6712297Y5	AAA16926-97CC-4FC1-8A9A-0EF2D4B23A40	10,440.00
C03329	15/05/2023	MEVL701220QU3	3E6746D2-EC9E-4B76-A02B-A8022726A463	11,600.00
C03330	15/05/2023	TERL0301152Y3	AAA1B458-7C8F-4092-AE53-7C84B6E47E8C	6,960.00
C03331	15/05/2023	VIDL7811182GA	FAB8ED67-B733-4318-96F6-D38CF0B6A3A0	3,480.00
C03332	15/05/2023	VAPL890523LY3	803EDAFD-517A-47B3-906C-3BD94619A1B9	16,240.00
C03333	15/05/2023	GUNL8002216FA	228A56AE-7DB6-4283-A7F3-28653A4C9F0D	17,400.00
C03334	15/05/2023	TOLL840522TIA	AAA130E9-5F78-42A4-9AEE-75BF6B49941D	17,400.00
C03335	15/05/2023	RURM570409KF3	AD913DD5-D496-4D85-806E-9595C4C05FAF	3,480.00
C03336	15/05/2023	GUPM551022MR2	AAA14169-1553-4A60-906E-791D2AF49C0B	3,480.00
C03337	15/05/2023	SAGM960606BQ8	B876567E-4DD8-4744-B09D-220774743649	17,400.00
C03338	15/05/2023	MEM140424434	5EB2C2D5-9792-4641-B3C0-CD98BB095A0A	17,400.00
C03339	15/05/2023	PUVM910221SH0	2C9A2204-66D4-4F5F-ACB0-27B9AFE07B30	17,400.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C03340	15/05/2023	BERM840324FA4	E6745A08-F434-4F3E-915F-752D385ABC52	2,320.00
C03341	15/05/2023	PABM690113459	E67CEDF7-BDFA-4F68-903C-C0A1D540F357	18,099.99
C03342	15/05/2023	AALN710520FB2	AAA1C17E-8EAC-4457-91C4-2EEDBA5978FF	9,280.00
C03343	15/05/2023	RORO7712249G7	AAA1D916-4EBD-4207-879C-5B9491A87880	46,400.00
C03344	15/05/2023	OMP090116Q89	6F73C720-5C25-482B-A65D-A128A19C58D5	52,200.00
C03345	15/05/2023	OPN120222QLA	D4704452-391D-4F37-B36A-5BDE7321D2B0	58,000.00
C03346	15/05/2023	OPN120222QLA	ABB7A90F-5558-4742-8C06-2C3FFBC3BFB4	58,000.00
C03347	15/05/2023	PPK870404CB2	F31CF3B4-A42E-4144-B6A1-905EE78548DB	53,360.00
C03348	15/05/2023	RDN1306189R7	C0DA74C1-795B-4FD7-A805-47EBBE36D0D2	69,600.00
C03349	15/05/2023	RDN1306189R7	BCF37610-F2B8-4030-B60B-F8FB51A00538	92,800.00
C03350	15/05/2023	DEGR5203298A6	78C77D56-7463-4AEF-BCA8-740EF41C2917	5,220.00
C03355	15/05/2023	JIGR7003036V6	AAA18CC1-2FF3-4342-A4F2-D55F6357EDEE	3,480.00
C03356	15/05/2023	TIRR970131MS5	682B46B1-27F8-4315-A316-EE4606B62924	17,400.00
C03357	15/05/2023	VACR900213UX2	A66D4F39-14C1-4741-922C-49672F4A11BA	6,960.00
C03358	15/05/2023	RERR720607EJA	BC3DF4CA-6FEC-4AE0-BEE4-6A8BC35D80E4	11,600.00
C03359	15/05/2023	GOTR860315LM9	8F958265-C6E5-4A63-AB0C-03078AFFDFFF	15,080.00
C03360	15/05/2023	ROHS740428KV4	B68872E9-BD30-4320-96D8-E17F8234B41C	8,120.00
C03361	15/05/2023	ROGV980605J95	BB40491F-761A-439D-B1CE-579503A1143D	52,200.00
C03362	15/05/2023	CESY9908297H3	BBC66FC3-4145-44F4-A333-CCC055E3629D	4,640.00
C03363	15/05/2023	AAAA790222H73	F0361928-565B-4709-8F8B-8D7F136A858E	29,000.00
C03364	15/05/2023	AAAA700206J51	88969C6B-79C8-4830-946F-D606CBC3D3DD	4,640.00
C03365	15/05/2023	LATC800616GD2	B10A8113-F4E4-4376-9908-B5B8A7B55656	17,400.00
C03366	15/05/2023	VEFF8109263R1	AAA1AA84-7BAE-47EB-861A-84584B0902C5	5,220.00
C03367	15/05/2023	PEGF5705159N6	AAA13376-2ED2-48A5-897A-5824022FC9BC	8,120.00
C03368	15/05/2023	GORG690522SX4	AAA1F395-012F-4E51-A6D3-B2F8869582D2	9,280.00
C03369	15/05/2023	GASI6511265Z1	1F67C95D-1A2E-4138-B928-C8B49F899ACF	5,800.00
C03370	15/05/2023	MOOJ870831911	BF62CA6A-2A54-44CE-A32D-5D89E370FF85	58,000.00
C03371	15/05/2023	VEFJ8511082H8	02C85045-ECBF-4297-9C62-C088EDE2C479	13,920.00
C03372	15/05/2023	TUNJ641223K48	375B6E2D-F362-490F-81E4-8A6E0C4C6470	8,120.00
C03373	15/05/2023	ROOK8104068R6	96F73728-32C0-4412-B544-DB57F8E595D2	11,600.00
C03374	15/05/2023	UICK991026FP1	CBEB5536-984C-4FF5-8BB9-09E4E4ED6CDC	17,400.00
C03375	15/05/2023	GUPL021014N26	0B8FC0EE-86C7-4573-9927-98A73C165337	46,400.00
C03376	15/05/2023	ZAHC620923VB7	3DBEE72C-9E81-4C41-8545-974993195124	23,200.00
C03377	15/05/2023	TOIM880326657	794F2C11-4396-40D9-A805-90394A139942	69,600.00
C03378	15/05/2023	VIGM8803138M9	42DACADC-A78F-4252-BEEF-B3FFAE568B99	4,640.00
C03379	15/05/2023	UOIM880511ER3	AAA15298-6FE6-47CF-AE87-7A3AEDCE3E53	4,408.00
C03380	15/05/2023	MUL0711147NA	2D8B5860-D1F9-49C4-AF61-7D8E41E03CC6	7,482.00
C03380	15/05/2023	MUL0711147NA	2D8B5860-D1F9-49C4-AF61-7D8E41E03CC6	9,918.00
C03381	15/05/2023	ZUEO5611151AA	A6EDF962-E840-4FBC-9C2B-A9E93A0DFD35	2,320.00
C03382	15/05/2023	GOGO740620AR5	AAA1B23C-2FDB-4DB4-8B4C-C7D478771FAF	8,352.00
C03383	15/05/2023	SASP780927H31	63D6A35E-BD81-4BD3-894E-240C81FC5BCA	11,600.00
C03384	15/05/2023	AAGR6308179T5	3BBE5CD1-F02D-460C-AD33-DAE846AD3F2E	13,920.00
C03385	15/05/2023	HECR710713KC8	AAA18303-3D06-4ED3-AC19-6C79FED24C6C	29,000.00
C03386	15/05/2023	AEMS8103171Q5	0FC6AAA2-17DA-47B8-B331-86D6FAD7B8DF	4,640.00
C03387	15/05/2023	SCM180525AM9	BD384507-179B-430C-A36A-E17384A32AED	17,400.00
C03388	15/05/2023	PASS640912H21	4E516339-BF59-4D50-8B56-3B84AF181330	23,200.00
C03389	15/05/2023	VOE060327HJ1	3CE9BEC5-4874-4E60-B7E1-8D2EDD9E555A	58,000.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C03390	15/05/2023	RARV701213MZ4	AAA12C08-C082-4649-BF01-A1EB32E6C13D	5,800.00
C03391	15/05/2023	YPT150918IH1	4874E1A1-C7BC-408C-8835-3C557C79C0A2	16,240.00
C03428	18/05/2023	RUSJ670124N23	AAA12EDE-3B30-4BC3-8B8F-CD5D74039771	23,200.00
C03429	18/05/2023	MCA150420N71	16265127-B47E-462B-90F0-8383F1B5404A	75,400.00
C03430	18/05/2023	PGU191024PC1	065317F9-945E-4233-AB1B-5C973A4A5853	76,560.00
C03789	31/05/2023	MDC130928589	A88E4F76-65EF-487E-93FD-D4A021048C5F	52,200.00
C03790	31/05/2023	MDC130928589	C0961687-3284-4D6E-944C-51AA072906CB	52,200.00
C03791	31/05/2023	MDC130928589	34B07047-888C-4EAE-815D-FB79170C89ED	52,200.00
C03792	31/05/2023	MDC130928589	63B2A422-A564-4A34-A851-AEB88ED7367D	52,200.00
C03793	31/05/2023	MDC130928589	F5294C3B-E59A-4FDB-AEBB-8395EC56FEA2	52,200.00
C03923	12/06/2023	GAGA950709LV5	E5AD76A0-D450-4591-9618-40FE389E9BC7	9,280.00
C03924	12/06/2023	GODA890505ET9	30B32F45-8E29-42DB-8415-4C579DCB99C1	3,480.00
C03925	12/06/2023	GACA760418PI1	4CDAE786-5751-4E4E-90D5-DBB972CFB961	8,120.00
C03926	12/06/2023	HAMA891214GJ4	6B73C71D-1C22-4603-BEFF-B56F3B8D77D6	2,320.00
C03927	12/06/2023	RUAA5608257I3	47428FA1-D41E-4BAB-AD0B-0F5F3AE3D8B6	2,320.00
C03928	12/06/2023	LECA7810024F1	6D96D7FC-EAC3-4004-AE32-0A349F1A4B31	10,440.00
C03929	12/06/2023	GAOA710823798	E4FEEBD6-471C-A54D-8B5E-6D16DD3EC6BC	4,640.00
C03930	12/06/2023	LEHA521111RFA	5CC3B2D4-0697-4525-B403-679202163190	5,800.00
C03931	12/06/2023	FOMA480828FUA	AAA1183E-5742-4611-A9AC-E9E26D012BCE	4,640.00
C03932	12/06/2023	BACB830113LR5	84552DAE-2853-4F30-B78D-1CAC3237F90A	34,800.00
C03933	12/06/2023	REAC910910HU0	DDBA3CBB-04D8-48A5-BE83-347D000AE583	3,480.00
C03934	12/06/2023	HEHC620429TE3	AAA138FA-26CB-42BE-B280-33520852DF0C	23,200.00
C03935	12/06/2023	EAL890921392	DF32AD65-0F9E-43DF-A431-BFB863FFA0D0	58,000.00
C03936	12/06/2023	GUIC381010RK8	CF5DEC9D-C5EB-4318-8D1C-DCE63F3FD60F	11,600.00
C03937	12/06/2023	ZACD9403126G1	C0E2756D-023B-40DE-AA7D-46BDE550ED65	5,800.00
C03938	12/06/2023	AEME620330SA1	AAA13D7D-3386-4119-8493-998132E0924C	1,740.00
C03939	12/06/2023	CUJE680630F33	AAA118CF-5673-4F6B-A963-79FC03525AA2	2,320.00
C03940	12/06/2023	VAHF550206F14	DC989B60-C89C-494E-B31F-B5FA10CF60A4	34,800.00
C03941	12/06/2023	OOMG7711102C5	B2B903FF-4DA0-4469-8103-358C06762E67	8,120.00
C03942	12/06/2023	VABG850911DJ9	AAA1BB1C-95FA-4AB6-950B-BF973AF5344B	5,800.00
C03943	12/06/2023	ROPI881023585	AAA1CEFB-4E53-47A1-989F-92CFA8CEA812	6,960.00
C03944	12/06/2023	UOBJ620101LV0	AAA1E2AF-39A3-4F06-983F-07536FC973D7	10,440.00
C03945	12/06/2023	EAPJ9104057E8	C02C6023-8D1D-44DB-9C9F-7C1F1AEA247D	11,600.00
C03946	12/06/2023	REAJ890522U56	2D84E0CD-04DE-458D-A9A2-75D74D3D1927	13,050.00
C03947	12/06/2023	GUNJ910131I59	903DA0F2-7312-4767-B443-B664A158BB2C	8,120.00
C03948	12/06/2023	RUSJ670124N23	AAA1B063-1E04-490A-B94C-4B0CACF7B0D5	23,200.00
C03949	12/06/2023	OIVJ971003SU9	AAA1E257-D2F8-404C-98BA-50DC56C36600	23,200.00
C03950	12/06/2023	ZANJ680713H57	2A71AC82-87D0-4FB8-9975-A42F0FCF7D29	9,280.00
C03951	12/06/2023	GAGJ940914785	784B9416-7A76-476D-910D-97C98CBEA63A	15,080.00
C03952	12/06/2023	LUBJ640901ADA	AAA1891E-EF35-4485-9E27-4E5E12E6F5A1	8,120.00
C03953	12/06/2023	IAMA670716U68	F0F7182D-E3DB-462A-B526-0C7540D8AF18	4,640.00
C03954	12/06/2023	RUAJ521103434	AAA1286F-FFB5-402E-B6A5-6C7C733CAD80	2,320.00
C03955	12/06/2023	GORJ380416P8A	AAA10512-2346-439F-8D3A-607ADFF74919	3,480.00
C03956	12/06/2023	GOPL760802P64	84B1C275-BC2C-4066-9546-5491ACEDC8B6	29,000.00
C03958	12/06/2023	AAMS860909B5A	EAC6D1BA-1D88-416C-94F9-7913328179A6	34,800.00
C03959	12/06/2023	AORJ4407202B2	D8CD789B-3F82-4ED0-8B14-27AB983F0B1E	4,640.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C03960	12/06/2023	OORJ710306TI2	EA7412EF-1F0E-477A-BB4A-CB72615F598B	17,400.00
C03961	12/06/2023	OURL900324CY6	AAA182A2-F5C4-42D0-A5D3-BD43991E800F	11,600.00
C03962	12/06/2023	MAGL5608039Q8	9D726C3F-CD28-4B54-8D09-8F12880AACDB	2,320.00
C03965	12/06/2023	MERL6712297Y5	AAA1A836-3473-4050-AD06-C45DB323C55E	10,440.00
C03970	12/06/2023	MEVL701220QU3	C69FEDD3-1E6F-48D8-AC33-D89F3E39CA35	11,600.00
C03971	12/06/2023	TERL0301152Y3	B186B05E-0A0C-4AE9-91F0-2AB874B9B444	6,960.00
C03975	12/06/2023	VIDL7811182GA	2D4A6071-A653-4699-91A2-6B58AE58CFC9	3,480.00
C03978	12/06/2023	VAPL890523LY3	B8DFDE17-D9AD-4766-8C0E-0B4827CF011C	16,240.00
C03983	12/06/2023	GUNL8002216FA	0E3ADE39-B46E-48D4-AA19-6776378286F6	17,400.00
C03987	12/06/2023	TOLL840522TIA	AAA1AAB6-461A-4805-9B16-B4F543CC0FB3	17,400.00
C03992	12/06/2023	RURM570409KF3	62F397DB-E10A-445D-B514-FC5895295BDA	3,480.00
C04000	12/06/2023	SAGM960606BQ8	3B111242-7580-4D33-9DA2-A2EA4EF463A8	17,400.00
C04002	12/06/2023	MEM140424434	8FC85390-72D7-4539-91CE-8ECCC5C530F1	17,400.00
C04006	12/06/2023	PUVM910221SH0	58FA6BFB-CA0E-46E7-BC46-5A2F6819279B	17,400.00
C04010	12/06/2023	BERM840324FA4	916C3932-8FD2-4871-8062-C3E8F3F76290	2,320.00
C04011	12/06/2023	PABM690113459	D20947B1-3BDF-41C6-A752-9CDCEE41F39F	18,099.99
C04012	12/06/2023	AALN710520FB2	B1BAFE5C-4649-46EE-AEDB-81B0C9C49623	9,280.00
C04013	12/06/2023	RORO7712249G7	AAA10592-42C1-4D81-822D-1843CC73D5C3	46,400.00
C04014	12/06/2023	OMP090116Q89	E818A014-FA6A-4096-954F-72817F16BEC5	40,600.00
C04014	12/06/2023	OMP090116Q89	E818A014-FA6A-4096-954F-72817F16BEC5	11,600.00
C04015	12/06/2023	OPN120222QLA	747AD171-BACA-4D3E-A703-6ED78902D36A	58,000.00
C04016	12/06/2023	PPK870404CB2	06B5C850-0BAD-42DD-B692-9A8579B25817	53,360.00
C04017	12/06/2023	RDN1306189R7	4A2BEF32-372A-48BE-B992-6ACBAB8BE799	69,600.00
C04018	12/06/2023	RDN1306189R7	0134617D-055A-4A4F-86C7-5ADBA7100B6C	92,800.00
C04019	12/06/2023	DEGR5203298A6	DE83321C-6258-41DD-B852-EEABDB2A3690	5,220.00
C04020	12/06/2023	JIGR7003036V6	AAA12831-2542-47B4-85D4-D6BCE3C3AC6A	3,480.00
C04022	12/06/2023	TIRR970131MS5	60614D07-7BB6-4D55-9A20-F00884BF1A5A	17,400.00
C04023	12/06/2023	VACR900213UX2	51CAEAA6-A08D-4CDE-9740-E9565C0B3F0E	6,960.00
C04039	12/06/2023	VEAR930209561	AAA1E588-86D7-4E80-8795-E0D42CB21449	11,600.00
C04044	12/06/2023	RERR720607EJA	C90DD2B3-2686-47EA-9DC4-612AE111F2C1	11,600.00
C04047	12/06/2023	GOTR860315LM9	8B63BFA5-3B6C-4E28-A620-9FFFF60BE763	15,080.00
C04050	12/06/2023	ROHS740428KV4	ED61772A-6D5B-407D-88A5-CA12AD0ED082	8,120.00
C04056	12/06/2023	ROGV980605J95	66CF9F94-FAED-413C-AFD3-719362F201B6	52,200.00
C04060	12/06/2023	CESY9908297H3	DFE85D91-905D-4787-B51D-D1C34D5308D2	4,640.00
C04062	12/06/2023	AAAA790222H73	0E3FEBBF-390B-4E9E-958D-B646B7E47FAF	29,000.00
C04063	12/06/2023	AAAA700206J51	76F1C886-7717-4998-97EC-FD050C4CDF30	4,640.00
C04064	12/06/2023	LATC800616GD2	6833AF43-6EED-4E0D-9E7B-AC5CB84EC725	17,400.00
C04065	12/06/2023	VEFF8109263R1	AAA1ECFE-9306-42E9-A463-67218C9FCF57	5,220.00
C04066	12/06/2023	PEGF5705159N6	AAA1D3DE-1647-4A2B-84B3-E93B44816A3D	8,120.00
C04067	12/06/2023	GORG690522SX4	AAA1B615-DDCF-44D8-89B1-52358AED2FD5	9,280.00
C04068	12/06/2023	GASI6511265Z1	2B3DC350-E5C5-4245-BF28-FD49C1BEBBA7	5,800.00
C04070	12/06/2023	MOOJ870831911	DF74A313-76CB-46D1-8E3C-4A59D4174826	58,000.00
C04075	12/06/2023	VEFJ8511082H8	3FA6C84C-737E-4CBB-83C1-FF3396AB8D2D	13,920.00
C04077	12/06/2023	TUNJ641223K48	C8EFEE17-9D78-49F9-B73D-80A67991C029	8,120.00
C04083	12/06/2023	ROOK8104068R6	07FA21A7-0ED5-4764-A442-567B5DDD980F	11,600.00
C04084	12/06/2023	UICK991026FP1	1614DE6E-47F5-40BE-B339-0EC5C7D1AFE6	17,400.00
C04091	12/06/2023	GUPL021014N26	E131C1E4-21E4-4483-AF49-E00A6AE39C6F	46,400.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C04096	12/06/2023	ZAHC620923VB7	81A6460C-723B-4E14-8BC2-EAC238B49EF9	23,200.00
C04102	12/06/2023	TOIM880326657	A34B7E0B-85A5-47B3-A12B-374F70B1953C	69,600.00
C04103	12/06/2023	UOIM880511ER3	AAA1A3E6-E819-45B1-B08F-D6737D5D86D1	4,408.00
C04106	12/06/2023	MUL0711147NA	827BB0AF-763E-4006-B5B0-923C7D100324	7,482.00
C04106	12/06/2023	MUL0711147NA	827BB0AF-763E-4006-B5B0-923C7D100324	9,918.00
C04110	12/06/2023	ZUEO5611151AA	1CEB0CE3-1560-49F4-A1B2-784303FBBB76	2,320.00
C04112	12/06/2023	GOGO740620AR5	AAA148C8-9BE7-4B3B-AECB-159FCBFD2D9F	8,352.00
C04113	12/06/2023	SASP780927H31	5E7F8335-3A58-4F54-9309-23DE3BF2D899	11,600.00
C04114	12/06/2023	AAGR6308179T5	40993D7C-C1C5-4675-8130-10C9CF8863C9	13,920.00
C04115	12/06/2023	HECR710713KC8	AAA184A9-88B1-4688-BA2D-27B7E5C9579F	29,000.00
C04116	12/06/2023	AEMS8103171Q5	141C8572-CC64-48A6-98D2-E6F72F659809	4,640.00
C04120	12/06/2023	SCM180525AM9	1FF907E6-2D96-41FC-9CB4-0DDB5A6DC354	17,400.00
C04123	12/06/2023	PASS640912H21	5F21F6BF-FBC5-4866-B900-4EFE3B324CF2	23,200.00
C04127	12/06/2023	VOE060327HJ1	3D33C803-248C-4518-8D24-D3B384F26859	58,000.00
C04130	12/06/2023	RARV701213MZ4	AAA1D013-A676-4B6F-BD64-DA83AF4E8C64	5,800.00
C04135	12/06/2023	YPT150918IH1	C104249F-7682-4BCB-8A9E-24723057EA3F	16,240.00
C04377	27/06/2023	MDC130928589	EE78DC9B-057E-4BBC-B1C2-E90EE33E1391	52,200.00
C04592	30/06/2023	GUPM551022MR2	AAA1CB05-298C-4D87-B82F-50749AE28C02	3,480.00
C04593	30/06/2023	MCA150420N71	27BAD360-D6DF-49AE-8859-6406625D87DA	75,400.00
C04594	30/06/2023	PGU191024PC1	FF7FCFF9-82AF-4DB5-8B56-0EC9E7BD7711	76,560.00
C04787	12/07/2023	GAGA950709LV5	7DEEE599-504D-4063-B74D-E66B52300CCE	9,280.00
C04791	12/07/2023	GODA890505ET9	01A1D371-356A-4468-99CE-54FD429347B3	3,480.00
C04795	12/07/2023	GACA760418PI1	4F4919B7-C67F-4899-AB5C-235AAAC02C3C	8,120.00
C04799	12/07/2023	TOGA890420N83	AAA16061-B9E4-446D-980F-119841DD053E	4,640.00
C04802	12/07/2023	RUAA5608257I3	231FC4F4-CBC5-4C63-AC39-7E37B8DE7225	2,320.00
C04803	12/07/2023	LECA7810024F1	CE974DEF-764E-4648-99AB-EB5E17517A80	10,440.00
C04804	12/07/2023	GAOA710823798	1E652C05-A723-4FA4-A2F3-833440F81C7A	4,640.00
C04805	12/07/2023	LEHA521111RFA	AF78DF31-BDEA-4EB3-92AF-DE8F324984EE	5,800.00
C04806	12/07/2023	FOMA480828FUA	AAA16AEE-CA55-457C-A5D8-083E2305B47D	4,640.00
C04807	12/07/2023	BACB830113LR5	5EE62EE6-F238-4F9C-816A-786779EC6C14	34,800.00
C04808	12/07/2023	REAC910910HU0	05122D41-EC3D-45E3-9F98-DD01EF81D6B4	3,480.00
C04809	12/07/2023	HEHC620429TE3	AAA1EFA9-7A8B-451B-AC81-33F88D42DD07	23,200.00
C04810	12/07/2023	EAL890921392	E2EB6B74-F964-4D45-AD38-11247D41FBF0	58,000.00
C04811	12/07/2023	GUIC381010RK8	208DC763-24A8-4E22-994D-23F114EA025C	11,600.00
C04812	12/07/2023	ZACD9403126G1	A74C580B-C5E2-4EAB-AE16-45A74ADBB362	5,800.00
C04813	12/07/2023	AEME620330SA1	AAA19CAD-72B0-4295-850A-15FACFA9FB92	1,740.00
C04814	12/07/2023	CUJE680630F33	AAA103D8-DF75-443F-A5B9-E1D5C1220ACB	2,320.00
C04815	12/07/2023	VAHF550206F14	C2400917-366A-48AF-AD48-B9F61900D7B7	34,800.00
C04816	12/07/2023	OOMG7711102C5	F83A4A9E-5664-447F-8A78-D5684982776A	8,120.00
C04817	12/07/2023	VABG850911DJ9	B70DD332-73F1-48ED-9D4D-432D96C15009	5,800.00
C04818	12/07/2023	ROPI881023585	AAA17167-9050-4E74-ACD5-759CED99CB8D	6,960.00
C04819	12/07/2023	UOBJ620101LV0	AAA1A724-F988-4E33-A179-43A05CCDB537	10,440.00
C04823	12/07/2023	EAPJ9104057E8	58C2C44F-9AA1-49B3-B4A0-C5925CD960AF	11,600.00
C04827	12/07/2023	REAJ890522U56	D7809B33-B05C-4495-9B32-2EE82AA642A5	13,050.00
C04830	12/07/2023	GUNJ910131I59	CDEF7518-64CD-4217-9483-1054F32D1BF9	8,120.00
C04834	12/07/2023	RUSJ670124N23	2EEAC94C-76EB-4B77-B911-B37943706AFA	23,200.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C04838	12/07/2023	OIVJ971003SU9	AAA1D2C0-7074-49AD-9E6D-733AB86386AF	23,200.00
C04839	12/07/2023	ZANJ680713H57	A0EF8197-898F-4F31-99F3-F2583924CC8F	9,280.00
C04843	12/07/2023	GAGJ940914785	6DB09713-B4FB-4F18-A6AE-F144F9AA8D9E	15,080.00
C04847	12/07/2023	LUBJ640901ADA	AAA10EA3-54CA-4AE3-B66C-F1906B624480	8,120.00
C04849	12/07/2023	IAMA670716U68	9CF7E3AE-48FB-44DE-9F47-5B86E1DB2884	4,640.00
C04853	12/07/2023	RUAJ521103434	AAA1A37E-E92E-41CE-A908-CCEDB2B76E5E	2,320.00
C04855	12/07/2023	GORJ380416P8A	AAA17A9C-588E-42C4-968C-9B817DA91217	3,480.00
C04856	12/07/2023	AAMS860909B5A	071CC6F4-62EA-40CE-9CCD-D769ECCC4283	34,800.00
C04857	12/07/2023	AORJ4407202B2	5DD6F113-4BA8-4927-A512-BA40D3B97240	4,640.00
C04858	12/07/2023	OORJ710306TI2	CCFA78A4-5E08-4489-9DC2-8533756649A9	17,400.00
C04859	12/07/2023	OURL900324CY6	AAA14315-EB37-491F-9868-FC8CF07EBE55	11,600.00
C04860	12/07/2023	MAGL5608039Q8	5E1AF6EE-D0B4-4BBA-B032-0BC34DB6681F	2,320.00
C04861	12/07/2023	MERL6712297Y5	962B1137-53CC-4793-9F01-9F9FE8CAD50D	10,440.00
C04862	12/07/2023	MEVL701220QU3	6764FD43-B5B6-4EF6-9EFF-8D14D3FC0740	11,600.00
C04863	12/07/2023	TERL0301152Y3	AAA194F7-59FF-4EF1-BA80-F11B21C62579	6,960.00
C04864	12/07/2023	VIDL7811182GA	DA73BCF8-2B34-2741-AEA5-1758A9C6F03E	3,480.00
C04865	12/07/2023	VAPL890523LY3	736E89E4-AB26-4351-8D70-E23A8DC0A8E6	16,240.00
C04866	12/07/2023	GUNL8002216FA	D7E239B0-209C-413D-80BA-B096B712C3C4	17,400.00
C04867	12/07/2023	TOLL840522TIA	AAA1F170-001A-4F40-91EF-133A2881A9AA	17,400.00
C04868	12/07/2023	RURM570409KF3	A978ADA7-70BC-4118-8828-A9C33A294BB4	3,480.00
C04869	12/07/2023	GUPM551022MR2	AAA1E819-EF47-434A-92FB-A69BADA80E40	3,480.00
C04870	12/07/2023	SAGM960606BQ8	0EFB1389-EFBF-4789-B11D-C14D73825286	17,400.00
C04871	12/07/2023	MEM140424434	D41EB8A8-E238-412D-9AF4-3409B03E1C3B	17,400.00
C04872	12/07/2023	PUVM910221SH0	B40844D8-D293-43D2-AEF0-E7BD49FADAF2	17,400.00
C04873	12/07/2023	BERM840324FA4	8553E223-6855-43C0-B65F-10F12E0EB2A9	2,320.00
D00843	12/07/2023	CESY9908297H3	B422D857-E70D-4918-9F12-8A5C9A33C9E1	4,640.00
C04874	12/07/2023	PABM690113459	8214DF49-B45C-4494-8D58-BC151F8415B6	18,099.99
C04875	12/07/2023	AALN710520FB2	AAA14771-10F0-4033-9BA5-FA18AE843EBD	9,280.00
C04876	12/07/2023	OMP090116Q89	D5520604-2221-4084-972F-C617965806A3	40,600.00
C04876	12/07/2023	OMP090116Q89	D5520604-2221-4084-972F-C617965806A3	11,600.00
C04877	12/07/2023	OPN120222QLA	B383C2CB-69AE-4760-8C7D-CB44AAE00939	58,000.00
C04878	12/07/2023	GOEP5104269B7	39F66862-95B2-4C52-A17A-8A81F79B64C2	10,440.00
C04879	12/07/2023	PPK870404CB2	F22286C7-09CA-4781-B711-A1CCFD4AEA62	53,360.00
C04880	12/07/2023	RDN1306189R7	596CD338-5F27-48EB-A17F-539093D3CA2B	69,600.00
C04881	12/07/2023	RDN1306189R7	0D2C15B3-A61B-4948-8920-CEAAE3F65D6A	92,800.00
C04882	12/07/2023	DEGR5203298A6	A8DD35BF-9B0A-44CD-90C3-9D4C59A9BC41	5,220.00
C04883	12/07/2023	JIGR7003036V6	AAA1196D-3DB1-4E1C-A4CB-59E9FAA95763	3,480.00
C04884	12/07/2023	TIRR970131MS5	872E10BA-D5F7-4FFA-8474-27282BA1065F	17,400.00
C04885	12/07/2023	VACR900213UX2	6414A590-A856-4FD8-80F5-DF9260819952	6,960.00
C04886	12/07/2023	VEAR930209561	AAA17BA3-217F-47C1-A23E-4DB0B87DF4BD	11,600.00
C04887	12/07/2023	RERR720607EJA	417F0B0B-7B5F-4355-AF07-582C938BB808	11,600.00
C04888	12/07/2023	GOTR860315LM9	CCBEE87D-7E88-46F6-ACA9-E293576DF557	15,080.00
C04889	12/07/2023	ROHS740428KV4	CB1D3AFF-CB74-4E4B-B8F9-018D11B7CDB7	8,120.00
C04890	12/07/2023	ROGV980605J95	E286C332-3607-4184-876C-3CC64C2A485F	52,200.00
C04892	12/07/2023	AAAA790222H73	6954A474-65B7-430B-9CC4-FB5E46649AC7	29,000.00
C04893	12/07/2023	AAAA700206J51	52A0B0A0-E1C2-4EFE-A3DC-E08E43604BBC	4,640.00
C04894	12/07/2023	GUFC730812S78	AAA1B812-8FFF-4D98-8607-56A30F109485	5,800.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C04895	12/07/2023	GUFC730812S78	AAA1B812-8FFF-4D98-8607-56A30F109485	17,400.00
C04896	12/07/2023	VEFF8109263R1	AAA124B6-EBAB-482C-A4F0-7C194C5CCA4E	5,220.00
C04897	12/07/2023	PEGF5705159N6	AAA1BDCA-9503-4D37-A550-014B15D88C38	8,120.00
C04898	12/07/2023	GORG690522SX4	AAA176D1-B5B3-4731-B37A-C4D4BF709584	9,280.00
C04899	12/07/2023	GASI651126Z1	058989CF-925B-40D3-B6E4-FEE14B48F167	5,800.00
C04900	12/07/2023	MOOJ870831911	945E36EC-824A-4A72-AD10-FF5D7AA6A9E6	58,000.00
C04901	12/07/2023	VEFJ8511082H8	93681A48-DB10-44B4-AAD0-0301D96C18BA	13,920.00
C04902	12/07/2023	TUNJ641223K48	B6660BD7-4489-4F3E-8726-361F4B71F0C0	8,120.00
C04903	12/07/2023	ROOK8104068R6	D917DFEB-30C6-4C2A-9C4F-99D4D351357C	11,600.00
C04904	12/07/2023	UICK991026FP1	44456ACA-4E74-4753-89BF-BED76018991A	17,400.00
C04905	12/07/2023	GUPL021014N26	592850E1-B8BA-4F1D-AFAF-5CBA4D1F512B	46,400.00
C04906	12/07/2023	ZAHC620923VB7	7766A465-5B71-4320-94A6-96624CE8B6B8	23,200.00
C04907	12/07/2023	TOIM880326657	7C4291CC-6051-45C9-BC02-20F3472D9BE9	69,600.00
C04911	12/07/2023	UOIM880511ER3	AAA13919-33A8-4959-9200-2D781A9FB546	4,408.00
C04912	12/07/2023	MUL0711147NA	6BF6764C-0A51-45A9-9C85-826131C5CC83	7,482.00
C04912	12/07/2023	MUL0711147NA	6BF6764C-0A51-45A9-9C85-826131C5CC83	9,918.00
C04913	12/07/2023	ZUEO5611151AA	0A9BB5E3-EBCF-4590-B506-60581CC2D13D	2,320.00
C04914	12/07/2023	GOGO740620AR5	AAA1CBCC-FEE1-4776-97DB-CDDA10D6F5B2	8,352.00
C04915	12/07/2023	SASP780927H31	2327465D-3355-4265-A858-E62E71FEF943	11,600.00
C04916	12/07/2023	AAGR6308179T5	1293BFB8-0FA3-464B-9419-81F2EBA55B9F	13,920.00
C04917	12/07/2023	HECR710713KC8	D0345A04-37AD-4589-86B1-718FC6E9344C	29,000.00
C04918	12/07/2023	AEMS8103171Q5	F43B21AB-50D0-4DA3-BF02-A5EC2B3FD2B2	4,640.00
C04919	12/07/2023	SCM180525AM9	BBED1D08-947C-4F68-9008-04F829D35620	17,400.00
C04920	12/07/2023	PASS640912H21	900134B7-B068-40BC-8B3C-EA0CDEC1787A	23,200.00
C04921	12/07/2023	VOE060327HJ1	0DA4C46D-06AD-42F1-BD1A-CAED33F12636	58,000.00
C04922	12/07/2023	RARV701213MZ4	AAA10D62-F97C-4491-995C-B77CC620EC2F	5,800.00
C04923	12/07/2023	YPT150918IH1	4308359E-99BD-954A-927F-F419E75332B9	16,240.00
C05276	08/08/2023	MCA150420N71	E09CD1BF-4997-450D-B449-7F53D9C184D9	75,400.00
C05277	08/08/2023	PGU191024PC1	69398530-E0FF-4223-9E9A-565CD0C76495	76,560.00
C05477	11/08/2023	GAGA950709LV5	FD1A832D-DF5D-4E7B-8D99-BC7E7CF5D3F8	9,280.00
C05478	11/08/2023	GODA890505ET9	8CE51E60-3996-4018-9AD9-58999BC67043	3,480.00
C05479	11/08/2023	GACA760418PI1	16668A25-CA2C-417C-B2C1-045FA19B61F4	8,120.00
C05480	11/08/2023	TOGA890420N83	AAA148FC-DB08-4315-A0B5-343E90D74FDB	2,320.00
C05481	11/08/2023	HAMA891214GJ4	54DCAD76-3E90-4244-8FA8-A3A7B339F114	4,640.00
C05482	11/08/2023	RUAA5608257I3	C429C45B-7950-40A3-A34C-66D93B9F4DF6	2,320.00
C05483	11/08/2023	LECA7810024F1	74C5BAF0-4FDA-44DE-8503-4581B2B945B6	10,440.00
C05484	11/08/2023	GAOA710823798	E7B7C652-6FBD-4148-9381-D9D6F1CD9B67	4,640.00
C05485	11/08/2023	LEHA521111RFA	C475D35C-9A8B-4694-83D9-3402BCAE2E8E	5,800.00
C05486	11/08/2023	FOMA480828FUA	AAA19746-12B8-4F05-96F3-4D2121F22A5C	4,640.00
C05487	11/08/2023	REAC910910HU0	4F2F0BAF-14AE-4948-AEFF-A1B1FA98B1AF	3,480.00
C05488	11/08/2023	HEHC620429TE3	AAA1FAB8-0013-489D-8806-DF495609D130	23,200.00
C05489	11/08/2023	AULC820313AW6	B6E07F84-8D98-428A-A324-602370C8C59B	29,000.00
C05490	11/08/2023	EAL890921392	88EB20C2-3315-4550-A399-52D59380A2FF	58,000.00
C05491	11/08/2023	GUIC381010RK8	4D73E798-4034-4A0B-B5D8-4FB3E7942D98	11,600.00
C05492	11/08/2023	ZACD9403126G1	D30F1184-9824-4320-B74A-FDFCB3C89F3E	5,800.00
C05493	11/08/2023	AEME620330SA1	AAA11F0D-E291-4AF7-9A14-BFA76C516197	1,740.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05494	11/08/2023	CUJE680630F33	AAA1DFB6-E62C-4167-A1E6-6290B7D2A622	2,320.00
C05495	11/08/2023	VAHF550206F14	8626AF54-F891-4045-B600-4EFA994D2A6D	34,800.00
C05496	11/08/2023	OOMG7711102C5	151CED2B-88DC-4996-81F9-E26C3C133F61	8,120.00
C05497	11/08/2023	VABG850911DJ9	9C62005F-EA2F-481B-B2A3-7F0AFD8B18DF	5,800.00
C05498	11/08/2023	ROPI881023585	1146C5F3-040B-47A0-B4CD-FDF627724697	6,960.00
C05499	11/08/2023	UOBJ620101LV0	AAA17E7B-0C05-4EAF-8E18-265613A74CBD	10,440.00
C05500	11/08/2023	EAPJ9104057E8	2B760700-37D8-4417-ABA8-D6192EAEDAC1	11,600.00
C05501	11/08/2023	REAJ890522U56	18414288-4361-4D5F-891E-127191BA4E48	13,050.00
C05502	11/08/2023	OIVJ971003SU9	AAA10EEA-1541-49F2-9896-1374683F7FFC	23,200.00
C05503	11/08/2023	ZANJ680713H57	B6011DD5-DA03-4862-BA28-1CC4E839033A	9,280.00
C05504	11/08/2023	GAGJ940914785	CB328405-D729-4FF2-9A5E-7860A6E97400	15,080.00
C05505	11/08/2023	LUBJ640901ADA	AAA1489E-EDFC-4B36-B898-1E6528093897	8,120.00
C05506	11/08/2023	IAMA670716U68	85AF68B2-7829-4227-8CBC-2482DD1D0EA0	4,640.00
C05507	11/08/2023	RUAJ521103434	AAA10FA0-6C76-4891-900D-23995B22DFB4	2,320.00
C05508	11/08/2023	GORJ380416P8A	AAA1FF63-7088-4D53-8F0B-73CB7F4E9797	3,480.00
C05509	11/08/2023	AAMS860909B5A	50637A05-9F5C-44F0-A3EC-8D6645D3A461	34,800.00
C05510	11/08/2023	AORJ4407202B2	566AD85F-20C8-4D64-AA1B-05BB1A2A9183	4,640.00
C05511	11/08/2023	OORJ710306TI2	FE2ED3BA-6C11-44E3-8681-AE34238037F3	17,400.00
C05512	11/08/2023	OURL900324CY6	AAA1B632-ADA7-434C-B39C-53EE34C6D3E5	11,600.00
C05513	11/08/2023	OURL900324CY6	AAA1B632-ADA7-434C-B39C-53EE34C6D3E5	10,440.00
C05514	11/08/2023	MEVL701220QU3	534A9956-2E49-45B5-A676-4A01F105C9A2	11,600.00
C05515	11/08/2023	TERL0301152Y3	AAA1927D-6C9D-4A61-8B9D-A6F1C232AA5E	6,960.00
C05516	11/08/2023	VIDL7811182GA	AE40874D-37EA-43C2-AC8C-E1233310B166	3,480.00
C05517	11/08/2023	GUNL8002216FA	A921D047-F06F-4B35-B81D-B5E0F29225C3	17,400.00
C05518	11/08/2023	TOLL840522TIA	AAA1FA82-AFBC-4952-9E2E-98241F6F828F	17,400.00
C05519	11/08/2023	RURM570409KF3	7A12FAFC-0852-4DF9-9CD5-54FD0F1AA90E	3,480.00
C05520	11/08/2023	SAGM960606BQ8	B08477BB-62FE-403B-A527-3393D30D312C	17,400.00
C05521	11/08/2023	MEM140424434	236A285A-B3FB-4E66-BD1C-568DCF412A07	17,400.00
C05522	11/08/2023	PUVM910221SH0	C2FCB634-8223-434C-A1B4-8A50ECABE393	17,400.00
C05523	11/08/2023	BERM840324FA4	7EC6C289-7B08-447C-8639-34727477DAB0	2,320.00
C05524	11/08/2023	AALN710520FB2	AAA1FAC2-B984-44EC-83E1-B93B64E354FF	9,280.00
C05525	11/08/2023	OMP090116Q89	4F0D3DB0-C67F-487C-9907-BA56C22340EC	40,600.00
C05525	11/08/2023	OMP090116Q89	4F0D3DB0-C67F-487C-9907-BA56C22340EC	11,600.00
C05526	11/08/2023	OPN120222QLA	C25E1E9B-3D98-4F11-A921-D9D9756E3292	58,000.00
C05527	11/08/2023	GOEP5104269B7	6A57C1C6-3210-44BF-9F79-CD22F931FFFC	10,440.00
C05528	11/08/2023	PPK870404CB2	B65D1FBB-9908-47F1-A90B-CA023CAF8288	53,360.00
C05529	11/08/2023	RDN1306189R7	0E76DC65-4120-4A34-8F16-DE4DAB49B80C	69,600.00
C05530	11/08/2023	RDN1306189R7	76180E9C-0896-49D4-A1FF-92AE208CD81F	92,800.00
C05531	11/08/2023	DEGR5203298A6	8BC11B63-378C-4BFC-AF15-BFE549CA8969	5,220.00
C05532	11/08/2023	JIGR7003036V6	AAA1EAE4-79EC-4729-9CB6-F7FA4E0DD4DB	3,480.00
C05533	11/08/2023	TIRR970131MS5	2F0B1180-D0D5-440C-A14E-A2B90C48848D	17,400.00
C05534	11/08/2023	VEAR930209561	AAA12675-0806-49B0-9F1E-2D5B6C054B5C	11,600.00
C05535	11/08/2023	RERR720607EJA	AB0A5552-1C3C-4C54-B68B-95F53C9ED3E1	11,600.00
C05536	11/08/2023	GOTR860315LM9	EC19AF5D-0F21-4E2B-A105-63E2EE500E45	15,080.00
C05537	11/08/2023	ROHS740428KV4	E3FA34B9-1D0E-4BDE-9DF0-0324991D4843	8,120.00
C05538	11/08/2023	ROGV980605J95	651FCE90-DA94-45FA-9E1A-941F3DECBF65	52,200.00
C05539	11/08/2023	CESY9908297H3	E61ABCA6-E65F-4F38-A033-5067F4718E76	4,640.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C05540	11/08/2023	AAAA790222H73	9F5E87B7-699B-47BD-923B-B5AE1F2B7370	29,000.00
C05541	11/08/2023	AAAA700206J51	07A06736-2D2B-46BF-B357-D39DFC763317	4,640.00
C05542	11/08/2023	GUFC730812S78	AAA15264-C339-4397-89E9-2745D6228E30	5,800.00
C05543	11/08/2023	LATC800616GD2	B94A5E1B-77BA-422B-BCBE-0652CCD957B0	17,400.00
C05544	11/08/2023	VEFF8109263R1	AAA1971C-C779-43C5-BD10-CC63073D4484	5,220.00
C05545	11/08/2023	PEGF5705159N6	AAA172DF-5730-4BD9-A12D-D5B8CDFE262B	8,120.00
C05546	11/08/2023	GORG690522SX4	AAA18F3D-806D-41DE-AD98-E2718424FF5E	9,280.00
C05547	11/08/2023	GASI6511265Z1	9C436BDB-9A55-46D8-98ED-62A61D4A487D	5,800.00
C05548	11/08/2023	MOOJ870831911	22887222-E840-48AB-8E03-4B10E9E233BC	58,000.00
C05549	11/08/2023	VEFJ8511082H8	60C08F82-F467-4315-B77D-000C273D1989	13,920.00
C05550	11/08/2023	ROOK8104068R6	8E3768BA-FE40-4799-8A8A-E0142F86489D	11,600.00
C05551	11/08/2023	UICK991026FP1	EA925CC0-E51D-4072-803A-BB6F78EEE51B	17,400.00
C05552	11/08/2023	GUPL021014N26	C77F4F60-C00C-4BEA-BAAF-1B959CC86DC5	46,400.00
C05553	11/08/2023	ZAHC620923VB7	67723FAE-731A-41E8-8A93-B83EF303B5B6	23,200.00
C05555	11/08/2023	TOIM880326657	F877548F-B160-4BD0-BA6F-7DC024D2DC2E	69,600.00
C05556	11/08/2023	VIGM8803138M9	78332B32-C61B-4B3F-8E74-EAF5184BE454	13,920.00
C05557	11/08/2023	UOIM880511ER3	AAA12A4A-E5EB-4858-8EC7-8DA80B7812AE	4,408.00
C05559	11/08/2023	MUL0711147NA	A826D2B6-F746-4251-8F4E-083E04A1A039	17,400.00
C05560	11/08/2023	ZUEO5611151AA	DC0976E2-54EB-4F44-B1DD-FF7AB016E067	2,320.00
C05561	11/08/2023	GOGO740620AR5	AAA198BB-4769-4F22-A47A-C1CDC898F149	8,352.00
C05562	11/08/2023	SASP780927H31	AE144D7A-385A-4168-8CB2-FAC2EE53B166	11,600.00
C05563	11/08/2023	AAGR6308179T5	00E98B15-5D16-456D-91C5-3EAA0D4A6202	13,920.00
C05564	11/08/2023	HECR710713KC8	AAA1BE3A-68ED-4F4F-AD32-A75FD35D44A4	29,000.00
C05565	11/08/2023	AEMS8103171Q5	FE56E598-50A5-4E02-82C6-6E9E97D97C6E	4,640.00
C05566	11/08/2023	SCM180525AM9	B3DCAEA8-C3AC-4F23-85D4-D3D6975BD327	17,400.00
C05567	11/08/2023	PASS640912H21	2A14E0B3-8A3A-4BC8-9DD4-2329ECB4D5FB	23,200.00
C05568	11/08/2023	VOE060327HJ1	50F55EFC-81FB-4F57-BDF2-91A66F991E31	58,000.00
C05569	11/08/2023	RARV701213MZ4	AAA18AA6-1E8F-4BB9-AB1D-795E8839331D	5,800.00
C05575	14/08/2023	YPT150918IH1	5933A91C-2204-418B-BBFC-23B12027DB57	16,240.00
C05647	23/08/2023	GUNJ910131I59	6ECAEBA0-48DA-45A9-A056-2355A3EF9C7F	8,120.00
C05648	23/08/2023	RUSJ670124N23	AAA1080D-D767-42E3-8FFC-F96A954172DE	23,200.00
C05649	23/08/2023	MAGL5608039Q8	4FAC6278-9DCF-4E8A-B30D-24DCF2A16228	2,320.00
C05650	23/08/2023	PABM690113459	AE4C0EED-012A-4DB5-A04F-49B8482D9D69	18,099.99
C05651	23/08/2023	VACR900213UX2	59FF4941-1A4A-4466-BCB3-9A5A71B96DAC	6,960.00
C05652	23/08/2023	TUNJ641223K48	4345FC1E-71D5-4B71-A1DE-94163B75D3A4	8,120.00
C05845	29/08/2023	PGU191024PC1	FC811C52-06A9-4996-939E-98680B60DB30	76,560.00
C05925	31/08/2023	BACB830113LR5	ABB2EA23-F698-404A-AA1F-185029442F4F	34,800.00
C05926	31/08/2023	GOPL760802P64	69E54F11-77AE-4BAF-AFBA-46D704BAED14	58,000.00
C05927	31/08/2023	VAPL890523LY3	C9FF8526-BF97-486C-8512-EBB5B7795B88	16,240.00
C05928	31/08/2023	RORO7712249G7	C0700501-1289-4E4D-94F8-B22DEBDE7ECE	46,400.00
C05934	31/08/2023	MCA150420N71	E018B36F-EF90-4459-B990-BC6CB7B3476F	75,400.00
C05935	31/08/2023	MDC130928589	60929DE1-0EFD-42BE-AC5E-501DFED6D90A	52,200.00
C05936	31/08/2023	MDC130928589	2B87A64D-F05A-4D4F-8317-5F875A76D508	52,200.00
C06207	13/09/2023	GAGA950709LV5	10B66CF0-BB33-4735-B8E2-DC25117E0EF0	9,280.00
C06208	13/09/2023	GODA890505ET9	B5265F57-271B-48E3-B9E2-B997F47C6245	3,480.00
C06209	13/09/2023	GACA760418PI1	0E8E1BCA-DFB4-40A5-849A-A7B6BF8F8236	8,120.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06211	13/09/2023	HAMA891214GJ4	65C37A45-29ED-440F-A3FE-272864DB41E7	2,320.00
C06212	13/09/2023	RUAA5608257I3	D4A7E8BA-F69A-4EE8-AFB0-110A7B4C6142	2,320.00
C06214	13/09/2023	LECA7810024F1	44264FA0-5B5F-489C-B9CD-FFF66EAF816E	10,440.00
C06215	13/09/2023	GAOA710823798	F6B54C4D-4725-4A95-99F2-B47AEF15EDFE	4,640.00
C06217	13/09/2023	LEHA521111RFA	F48D8E30-24C8-422E-9702-33FFA6EBF61D	5,800.00
C06218	13/09/2023	FOMA480828FUA	AAA1CAED-D87B-474E-A3C5-F6D2AF2807E6	4,640.00
C06219	13/09/2023	BACB830113LR5	25FAAF5C-9110-4873-A315-CD79A675559E	34,800.00
C06220	13/09/2023	REAC910910HU0	EBBBD5A6-6423-4BF7-83CD-4C661E6AA3BA	3,480.00
C06222	13/09/2023	HEHC620429TE3	AAA1A1BB-D525-4FBF-A388-9D60C42C4EA2	23,200.00
C06223	13/09/2023	AULC820313AW6	7AC6D81A-9AB2-4EB8-A641-D997DE91D76B	29,000.00
C06224	13/09/2023	EAL890921392	6666CDBB-C4C9-4670-82DF-E2053ED9FBE1	58,000.00
C06225	13/09/2023	GUIC381010RK8	FDFC1421-1485-4272-A823-6A1593FF1FD0	11,600.00
C06226	13/09/2023	ZACD9403126G1	0A6E9F24-80F6-4458-AC86-878795E8B428	5,800.00
C06227	13/09/2023	AEME620330SA1	3B6F7FF8-B29D-4924-BE8C-541B4E47F652	1,740.00
C06228	13/09/2023	CUJE680630F33	AAA1B986-5CDB-48FD-A6C2-61BD01377537	2,320.00
C06229	13/09/2023	VAHF550206F14	4D3C5E37-3567-4600-909C-9704FBF61910	34,800.00
C06230	13/09/2023	OOMG7711102C5	DEC07750-29BD-4C0D-8014-863236377EE7	8,120.00
C06231	13/09/2023	VABG850911DJ9	A9AC6AC5-9A4C-4573-838E-BCC1F93ACDAD	5,800.00
C06232	13/09/2023	ROPI881023585	AAA19C8E-BB50-4AB9-8228-011E40096803	6,960.00
C06233	13/09/2023	UOBJ620101LV0	AAA19140-B71F-43A6-8081-136EC7E3DB67	10,440.00
C06234	13/09/2023	EAPJ9104057E8	941C85A2-3E99-4327-9012-35C0E33A8571	11,600.00
C06235	13/09/2023	REAJ890522U56	1C05975B-8C1C-4CB9-9911-627E71897C47	13,050.00
C06236	13/09/2023	GUNJ910131I59	E1BD1F91-3CB7-405D-859E-DFD057B2AD47	8,120.00
C06237	13/09/2023	RUSJ670124N23	AAA14B91-D60C-4B7A-A652-1A71D0A770F2	23,200.00
C06238	13/09/2023	OIVJ971003SU9	AAA1330C-C664-438A-9E65-E9F95B3C2064	23,200.00
C06239	13/09/2023	ZANJ680713H57	B0E09920-495B-4491-97B6-41CFBA6E1444	9,280.00
C06240	13/09/2023	GAGJ940914785	78D12D0E-C792-4479-9A1F-28405FFCA659	15,080.00
C06241	13/09/2023	LUBJ640901ADA	AAA13C36-4A0D-42B7-91B0-CA2C8C66E515	8,120.00
C06242	13/09/2023	IAMA670716U68	90BC4BA7-CE70-4EB7-AC1E-5AA244E51E21	4,640.00
C06243	13/09/2023	RUAJ521103434	AAA1FCB9-EF6C-44B4-9EA1-4E84344DF0A4	2,320.00
C06244	13/09/2023	GORJ380416P8A	AAA17F3E-A2E3-414D-A3A0-B4D878485217	3,480.00
C06245	13/09/2023	AAMS860909B5A	A111E1B2-9B1C-4BBA-8239-4B62E1E9C141	34,800.00
C06246	13/09/2023	AORJ4407202B2	E87492AD-5B2E-45B8-AB41-9D6BCEEB8ABA	4,640.00
C06247	13/09/2023	OORJ710306TI2	F2DB59C8-2F03-45FC-B076-918DAFD9D09C	17,400.00
C06248	13/09/2023	OURL900324CY6	AAA1DEB4-01C0-4BA9-8972-DC73029DE764	11,600.00
C06249	13/09/2023	MAGL5608039Q8	7514E5EB-EB0E-4876-990A-224E67CDCAAF	2,320.00
C06250	13/09/2023	MERL6712297Y5	1C656CC2-B8D0-4800-8499-831F21969596	10,440.00
C06251	13/09/2023	MEVL701220QU3	D0ECDE65-5BE6-44C0-AB94-CB590880F008	11,600.00
C06252	13/09/2023	TERL0301152Y3	AAA14EC9-24EC-4EE2-B169-A833FD27D760	6,960.00
C06253	13/09/2023	VIDL7811182GA	64AF71E1-9F8E-4896-9A60-CF323F007928	3,480.00
C06254	13/09/2023	GUNL8002216FA	3643BB32-42A2-47F1-880A-CBEC375077C1	17,400.00
C06255	13/09/2023	TOLL840522TIA	AAA13CAF-82DA-4B30-AD20-E5127D0B4780	17,400.00
C06256	13/09/2023	RURM570409KF3	518F1A5D-4BEE-4757-A03F-DC0285190C78	3,480.00
C06257	13/09/2023	SAGM960606BQ8	251AE157-A6FD-45DB-93D4-45E8C68CF174	17,400.00
C06258	13/09/2023	MEM140424434	58F5E640-809E-4E06-8ECE-6DDFE374D407	25,752.00
C06259	13/09/2023	PUVM910221SH0	BAA93DE0-B5F2-490D-A365-15E6A40F56F6	17,400.00
C06260	13/09/2023	BERM840324FA4	66570A04-7E2D-4F68-BF22-6730E2ED9840	2,320.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06261	13/09/2023	AALN710520FB2	9CB74B3C-81F2-4A3C-B570-5142E43A7D49	9,280.00
C06262	13/09/2023	RORO7712249G7	C280D4D6-89BB-42B9-8F9D-D33C7FB1B5B0	23,200.00
C06263	13/09/2023	OMP090116Q89	B3446FAF-1265-4E43-B467-E6598CFE3887	52,200.00
C06264	13/09/2023	GOEP5104269B7	7AACCE32-007D-45A6-B6ED-6A30611F86AA	10,440.00
C06265	13/09/2023	PPK870404CB2	A2724970-165B-4B45-93C3-734C1C17A6A1	53,360.00
C06266	13/09/2023	RDN1306189R7	B14AA372-82E7-4E3F-B9CC-261428E0B525	69,600.00
C06267	13/09/2023	RDN1306189R7	6FE52982-77B6-441A-8BA9-C2A900654FF4	92,800.00
C06268	13/09/2023	DEGR5203298A6	A564BFCC-C9D3-4794-9747-3F3B4930103A	5,220.00
C06269	13/09/2023	JIGR7003036V6	AAA11D2A-2857-4C0F-8E2F-90FCEBCA38E6	3,480.00
C06270	13/09/2023	TIRR970131MS5	3F23FC2D-E288-4537-8321-D6350A4B2D16	17,400.00
C06271	13/09/2023	VACR900213UX2	CC3EFC39-7561-4143-88FD-DE80C6F00ACC	6,960.00
C06272	13/09/2023	VEAR930209561	99BF1BE8-B561-484D-A71B-6152794DFC8B	11,600.00
C06273	13/09/2023	RERR720607EJA	1D131FCF-C230-4C1F-931B-0100D786D764	11,600.00
C06274	13/09/2023	GOTR860315LM9	A3FD46E4-D263-4E29-A220-91627D56139E	15,080.00
C06275	13/09/2023	ROHS740428KV4	22DE7232-082A-4071-8FEB-6FF37C1BBAC7	8,120.00
C06276	13/09/2023	ROGV980605J95	550EEE72-D5AE-4717-97DB-675A03B33A2C	52,200.00
C06277	13/09/2023	CESY9908297H3	3F0273EF-AFA2-4E3A-A4A3-19B3071CE228	4,640.00
C06278	13/09/2023	YPT150918IH1	79231214-B2EA-40E6-9989-E21663DE51B2	16,240.00
C06279	13/09/2023	AAAA790222H73	A1CF9C46-28D5-47FB-9E57-6C2E4EF68D9B	29,000.00
C06280	13/09/2023	AAAA700206J51	36BF9D75-B964-4CA5-B56F-163B2CC5296A	4,640.00
C06283	13/09/2023	GUFC730812S78	AAA17F6D-323C-4336-A7E9-F612401BD4A6	5,800.00
C06285	13/09/2023	LATC800616GD2	46605FF0-D381-4DAA-A0E0-430C4FD6C14F	17,400.00
C06286	13/09/2023	VEFF8109263R1	AAA11F0F-C029-494F-AC09-6B09280FCC6C	5,220.00
C06287	13/09/2023	PEGF5705159N6	AAA16F48-666D-471E-A756-44B84A827DF8	8,120.00
C06288	13/09/2023	GORG690522SX4	AAA1BB79-9608-4C99-BF2B-61CCFC4340D6	9,280.00
C06289	13/09/2023	GASI6511265Z1	13E16E23-FA37-4372-ADB6-7936E05A80D5	5,800.00
C06290	13/09/2023	MOOJ870831911	91F8AEEC-C22D-471D-A9FA-21D829E61BF4	58,000.00
C06291	13/09/2023	VEFJ8511082H8	C1238533-5CE0-42A4-BC6C-BE5084241D81	13,920.00
C06293	13/09/2023	ROOK8104068R6	96C7ABBF-26B5-40AF-837E-3F080039DC33	11,600.00
C06296	13/09/2023	UICK991026FP1	F1C59477-FB73-4FEC-B6C2-96A5A5342DE5	17,400.00
C06297	13/09/2023	GUPL021014N26	90DDD1F0-0675-4317-949C-0D2AED6A5EF0	46,400.00
C06298	13/09/2023	ZAHC620923VB7	C4B8CA17-4885-4C0D-871D-CCB059F102E9	23,200.00
C06299	13/09/2023	TOIM880326657	C1AF619A-2DAD-41A5-A3F8-92374FE89F93	69,600.00
C06300	13/09/2023	VIGM8803138M9	630E259C-CFA9-4003-8D87-8E3C11BFAD13	4,640.00
C06301	13/09/2023	UOIM880511ER3	AAA1CB60-2431-4C46-831D-0BEDC276EE3C	4,408.00
C06302	13/09/2023	MUL0711147NA	B7D33FF5-2145-429A-8DA5-AAB484093A65	17,400.00
C06303	13/09/2023	ZUEO5611151AA	FAE90D22-AA2F-453D-8F80-DBD0894B8B7C	2,320.00
C06304	13/09/2023	GOGO740620AR5	45DF000C-B8CE-48FB-83E3-B117980042CE	8,352.00
C06305	13/09/2023	SASP780927H31	DA9F27BF-F7B8-45ED-8FDA-3FD19A70D499	11,600.00
C06306	13/09/2023	AAGR6308179T5	8A8285FE-B03F-4A4B-A532-363CF31C2CFA	13,920.00
C06307	13/09/2023	HECR710713KC8	6BB2063D-2B39-4755-A476-72B4A3F03150	29,000.00
C06308	13/09/2023	AEMS8103171Q5	BA839DE0-00E8-4063-98FD-9AC983624CDC	4,640.00
C06309	13/09/2023	SCM180525AM9	AA17DFF7-10BC-41E5-8FD4-F4CC27414428	17,400.00
C06310	13/09/2023	PASS640912H21	3EEBE1F8-83B6-44B3-95A4-5FAB04F492D8	23,200.00
C06311	13/09/2023	VOE060327HJ1	6E82F703-A60F-4D9D-9534-2DA6A70BE425	58,000.00
C06312	13/09/2023	RARV701213MZ4	AAA139D4-1AD3-40B4-BB5E-5F287DACBFAD	5,800.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06658	29/09/2023	TOGA890420N83	AAA13D1E-2668-4CB6-B757-50447CEE6CCB	2,320.00
C06659	29/09/2023	GOPL760802P64	8E4D1972-0AB5-439E-BC14-34E8A0605027	29,000.00
C06660	29/09/2023	PABM690113459	BC3DC7BC-2CB4-45C7-93BB-E94035EC76DD	18,099.99
C06661	29/09/2023	TUNJ641223K48	8012B401-A89F-49E2-B374-4E1EBA7E0C5D	8,120.00
C06706	03/10/2023	MDC130928589	50E03F60-CB7F-4D05-8A3A-FB837B7AFA31	52,200.00
C06951	16/10/2023	GAGA950709LV5	AF4A27EE-5C01-4671-A0C6-DFDDA4A0D1F8	9,280.00
C06952	16/10/2023	GODA890505ET9	8DEBD702-AA83-4E2E-91D1-F27ADDB74184	3,480.00
C06953	16/10/2023	GACA760418PI1	E5F196C2-8AD5-4130-8A20-42652B20C199	8,120.00
C06954	16/10/2023	TOGA890420N83	AAA1A39D-F33C-4B0D-86A0-247D2ED9F3A3	2,320.00
C06955	16/10/2023	HAMA891214GJ4	AAA1A39D-F33C-4B0D-86A0-247D2ED9F3A3	2,320.00
C06956	16/10/2023	RUAA5608257I3	26E4B135-D5F2-493F-A96D-D9A2CD4A6D85	2,320.00
C06957	16/10/2023	LECA7810024F1	B6F7FF95-9A96-46F4-99BA-FE328EDF2C2E	10,440.00
C06958	16/10/2023	GAOA710823798	498830B4-42F2-418E-8A22-8D8C0168B100	4,640.00
C06959	16/10/2023	LEHA521111RFA	626C6F81-3290-4521-B2C3-B025EC339ABE	5,800.00
C06960	16/10/2023	FOMA480828FUA	AAA1EAD3-2B5E-4035-9EFD-E348F9F19CE4	4,640.00
C06961	16/10/2023	BACB830113LR5	A47281E1-5853-41CF-9480-1148C2B86295	34,800.00
C06962	16/10/2023	REAC910910HU0	1177F650-2638-43F9-89C3-E507CF8BA65B	3,480.00
C06963	16/10/2023	HEHC620429TE3	AAA1D7F0-C7B5-47D7-850C-B8CB16672733	23,200.00
C06964	16/10/2023	AULC820313AW6	F8B8BFD8-94F1-4DAD-BC9C-8895D88208C1	29,000.00
C06965	16/10/2023	EAL890921392	A9087B25-37A2-46EA-B522-FD3EEF76CF22	58,000.00
C06966	16/10/2023	GUIC381010RK8	2B7CA050-30C9-44F4-9FC8-55923FCE9EBD	11,600.00
C06967	16/10/2023	ZACD9403126G1	2B67940E-8102-4912-A240-D7E3F6BB4CD5	5,800.00
C06968	16/10/2023	AEME620330SA1	8022DFE5-B5A4-40D1-9D04-FA39B8406E3E	1,740.00
C06969	16/10/2023	CUJE680630F33	AAA1EEFE-A65F-49FA-A9FE-C5E5798FE1CD	2,320.00
C06970	16/10/2023	VAHF550206F14	B3CA62CA-1FCE-4386-B5AA-B3AF0C300013	34,800.00
C06971	16/10/2023	OOMG7711102C5	A14C6DA3-B5CE-4655-9EFC-9ABF6D041D90	8,120.00
C06972	16/10/2023	VABG850911DJ9	11DC50E5-F120-4C48-9ACB-3C1C0E10AAE6	5,800.00
C06973	16/10/2023	ROPI881023585	AAA1E25C-3EF6-488C-B780-20C3C90CD225	6,960.00
C06974	16/10/2023	UOBJ620101LV0	AAA1D806-465D-4FD7-8E63-9AE4374EA0C3	10,440.00
C06975	16/10/2023	REAJ890522U56	196D5EA3-E7B8-4431-A13A-885F5F5D52E9	13,050.00
C06976	16/10/2023	EAPJ9104057E8	95D10C6E-8641-44C2-B06B-68078635B94B	11,600.00
C06977	16/10/2023	GUNJ910131I59	89E8946E-1118-4BA3-8EE0-11F29532B322	8,120.00
C06978	16/10/2023	RUSJ670124N23	AAA1B13E-A7BE-41B2-AC2C-15DA8BA72A3E	23,200.00
C06979	16/10/2023	ZANJ680713H57	928EE989-78A7-4981-9C7C-91A7AFB5A46F	9,280.00
C06980	16/10/2023	GAGJ940914785	ACBBA7BC-2A79-4894-829C-BADF7E688B64	15,080.00
C06981	16/10/2023	LUBJ640901ADA	AAA1B0B1-1AA5-4138-8500-376DA00DD5D6	8,120.00
C06982	16/10/2023	IAMA670716U68	09E830BB-5DCD-497C-B082-7F19C6816BFB	4,640.00
C06983	16/10/2023	RUAJ521103434	AAA1779F-79D0-4A2B-9B41-29226389F40F	2,320.00
C06984	16/10/2023	GORJ380416P8A	AAA18E35-1C57-404C-889E-E581A1CADBDD	3,480.00
C06985	16/10/2023	AAMS860909B5A	A50FF701-47DD-4ADA-84A5-527832F384C7	34,800.00
C06986	16/10/2023	AORJ4407202B2	B9349CCD-6290-4B28-BF22-2268C3BDB3A4	4,640.00
C06987	16/10/2023	OORJ710306TI2	4F84E37E-C4CF-478A-ABC0-810AF5BD0B97	17,400.00
C06988	16/10/2023	OURL900324CY6	AAA14505-54CA-4873-A4A5-DA2ED60A5BCF	11,600.00
C06989	16/10/2023	MAGL5608039Q8	1836A714-E1F7-49A4-A05A-3156EF8502AF	2,320.00
C06990	16/10/2023	MERL6712297Y5	4DAC51C5-8D85-4B13-9E4E-2E9E2E1BE56C	10,440.00
C06991	16/10/2023	MEVL701220QU3	80888C5A-9FDE-4AD0-A00E-31D257951706	11,600.00
C06992	16/10/2023	TERL0301152Y3	AAA10631-DA02-4805-8021-1A555B8C6AFA	6,960.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C06993	16/10/2023	VIDL7811182GA	571E9764-026B-4B62-B575-C81687C64866	3,480.00
C06994	16/10/2023	VAPL890523LY3	7D362ED3-C668-4C3D-9471-DB15155ADC3F	32,480.00
C06995	16/10/2023	GUNL8002216FA	F46DC962-9050-46FD-B6D2-EEFF33E7A9AA	17,400.00
C06996	16/10/2023	RURM570409KF3	62F9985D-9CAA-449B-B708-677611CCB096	3,480.00
C06997	16/10/2023	SAGM960606BQ8	12212C72-60CA-45DE-8797-2ABF1AFCCF6D	17,400.00
C06998	16/10/2023	MCA150420N71	9455D594-1237-4E3A-BC38-4EF9AAB33846	75,400.00
C06999	16/10/2023	MEM140424434	2D7D3398-191D-4683-877B-0CD870595680	25,752.00
C07000	16/10/2023	PUVM910221SH0	B22E44A4-811E-43A0-97D8-814C3FB92C91	17,400.00
C07001	16/10/2023	BERM840324FA4	75674D81-D40F-4AAC-8832-BF92ADE6E489	2,320.00
C07002	16/10/2023	PABM690113459	A246EEC8-F4B6-47D9-96EE-C02F7EAA5D50	18,099.99
C07003	16/10/2023	AALN710520FB2	72E7D15F-E5B5-4774-B5A9-DEBF50F9BBCD	9,280.00
C07004	16/10/2023	RORO7712249G7	11AAE42F-BB38-4275-AF57-97095B8CC8FE	23,200.00
C07005	16/10/2023	OMP090116Q89	007C2DA7-BF92-4C02-8456-8540A796B8AA	52,200.00
C07006	16/10/2023	OPN120222QLA	9F6EB5C5-2A5F-4442-BC72-B38E9B957DA1	58,000.00
C07007	16/10/2023	OPN120222QLA	468B47D3-B6BC-4068-86B3-45AD7377959E	58,000.00
C07008	16/10/2023	GOEP5104269B7	8F38B5E1-D9DE-4BD9-BD41-CB1058F5C40A	10,440.00
C07009	16/10/2023	PPK870404CB2	AEAA04A8-F76A-44B5-A4A4-A8F3B842DB84	53,360.00
C07010	16/10/2023	RDN1306189R7	27B2D07F-012D-4218-A364-35236598B296	69,600.00
C07011	16/10/2023	RDN1306189R7	026B0659-74BB-4D41-9882-87B3E02A64E9	92,800.00
C07012	16/10/2023	DEGR5203298A6	A9A66B76-FF60-4442-8D8A-0CBC643DAAF2	5,220.00
C07013	16/10/2023	JIGR7003036V6	AAA13ABE-A4E2-4CEC-B97E-D22A22894C8E	3,480.00
C07014	16/10/2023	TIRR970131MS5	AF2994D5-EC8F-4035-9FA3-17AFF6BCA30E	17,400.00
C07015	16/10/2023	VACR900213UX2	B4F93CC0-5640-4EDA-9EC0-5858BD4CB678	6,960.00
C07016	16/10/2023	VEAR930209561	C7488171-AAA1-4019-A9CA-5CBDD2BD1A0B	11,600.00
C07017	16/10/2023	RERR720607EJA	B1232D52-6F4A-4F27-ADE8-9682FD7BD62D	11,600.00
C07018	16/10/2023	GOTR860315LM9	2D8CEF21-5F8F-4BF2-A81B-B6F9BC7F2C79	15,080.00
C07019	16/10/2023	ROHS740428KV4	7FEEBB1F-E203-404B-A472-C99534D68815	8,120.00
C07020	16/10/2023	ROGV980605J95	AC3AB1DC-7208-4A55-ABDA-4D6FC953E3B6	52,200.00
C07021	16/10/2023	YPT150918IH1	4FED9191-CDE3-4F07-A0FC-F25492890C21	16,240.00
C07022	16/10/2023	CESY9908297H3	85582244-416C-490E-840B-4578C285AE42	4,640.00
C07023	16/10/2023	AAAA790222H73	0ACF5567-5FED-40D0-B936-EBC96E019228	29,000.00
C07024	16/10/2023	AAAA700206J51	2C7EC0B9-76E9-416A-A426-7EBE4CC2AFCA	4,640.00
C07025	16/10/2023	GUFC730812S78	AAA15DB3-D357-4B90-9A02-BD96E1BCB9B7	5,800.00
C07026	16/10/2023	LATC800616GD2	FF5F9724-5715-4BA8-A152-834EA367C6BD	17,400.00
C07027	16/10/2023	VEFF8109263R1	AAA165DF-C98A-4AC3-ADD1-E4211999748C	5,220.00
C07028	16/10/2023	PEGF5705159N6	AAA1162F-B467-40A0-B625-5A8295EF1A53	8,120.00
C07029	16/10/2023	GORG690522SX4	AAA1D95D-04E3-47F2-BAE1-2A460C5C15BC	9,280.00
C07030	16/10/2023	GASI6511265Z1	59AF7D84-2229-40F2-95DA-129A18B5D42C	5,800.00
C07031	16/10/2023	MOOJ870831911	01A36649-CAA1-4CFC-9EB8-8D4A56E95F8D	58,000.00
C07032	16/10/2023	VEFJ8511082H8	0DCFF9CC-0C98-4A4D-B14B-D2282F3B4DBB	13,920.00
C07033	16/10/2023	TUNJ641223K48	33AE9404-C3CA-4B5B-AFB7-682F2B5C1AF3	8,120.00
C07034	16/10/2023	ROOK8104068R6	A131AC7F-28D7-454C-9B2F-922ED940CF7F	11,600.00
C07035	16/10/2023	UICK991026FP1	5BDE81E2-2E96-4981-B3B4-CA388C4BAA40	17,400.00
C07036	16/10/2023	GUPL021014N26	2207DB09-6D0E-4C2F-AEC9-054B89FE4201	46,400.00
C07037	16/10/2023	TOIM880326657	A9B9FC21-1519-49F1-A639-AB02E9ACC700	69,600.00
C07038	16/10/2023	VIGM8803138M9	DE02E8D3-4A81-4460-A631-E06B2AA16E31	4,640.00

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C07039	16/10/2023	UOIM880511ER3	AAA14F8E-40EA-4BB7-9A4F-6391C5689411	4,408.00
C07040	16/10/2023	MUL0711147NA	B50B5BF2-7C69-46BA-A751-D938A3F39B14	17,400.00
C07041	16/10/2023	NICO820309BT1	8C101792-47E7-404D-9E6A-2F12F38E46F0	16,240.00
C07042	16/10/2023	ZUEO5611151AA	DB73C179-4443-474F-A238-0C212F0CF5B7	2,320.00
C07043	16/10/2023	GOGO740620AR5	ED35AF7A-BB83-4C75-85BE-C9A9A366FEB7	8,352.00
C07044	16/10/2023	SASP780927H31	5197962C-B8F2-489B-8BC4-EC13E7D8864D	11,600.00
C07045	16/10/2023	AAGR6308179T5	8CE4F0A2-B9EF-4D14-AE1C-F69FE5AF050F	13,920.00
C07046	16/10/2023	HECR710713KC8	AAA1FBE7-A63D-46F9-AEB4-EA5C36507743	29,000.00
C07047	16/10/2023	AEMS8103171Q5	CC5A6416-3F29-4EE6-9286-31787123430F	4,640.00
C07048	16/10/2023	SCM180525AM9	9C344CA9-1044-43D1-B70A-29005F8B0F3D	17,400.00
C07049	16/10/2023	PASS640912H21	974929D7-AC6A-49DE-BEED-BDA73F89B783	23,200.00
C07050	16/10/2023	RARV701213MZ4	AAA1DFA9-512D-45D1-BBAD-85AB1DE20D75	5,800.00
C07051	16/10/2023	GOPL760802P64	CBFBCFCC-450C-4EAC-A5A9-EFC58AC892B2	29,000.00
C07374	31/10/2023	OIVJ971003SU9	AAA10DF5-9A32-4F72-8657-DAFFCA002295	23,200.00
C07375	31/10/2023	TOLL840522TIA	FCD70E9D-1995-4EA6-BAD8-923CD4BFA72F	17,400.00
C07376	31/10/2023	MDC130928589	C8950F06-1D57-43A0-940C-94D762574319	52,200.00
C07377	31/10/2023	ZAHC620923VB7	28AE5852-0BBF-437C-B466-21843F85D3F1	23,200.00
			Suma	16,915,793.91

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Adicionalmente, de las pólizas enlistadas con anterioridad se detecta que algunas de estas también incurren en las irregularidades de: no contar con evidencia audiovisual y el link no arroja la nota, como se describe a detalle en los siguientes numerales:

1.1. Se observa que de las siguientes pólizas no se remite la evidencia audiovisual que acredite que los spots y/o videoclips promueven la difusión y conocimiento de los valores, principios y demás actividades mensuales desarrolladas por el H. Congreso y por los cuales se benefició a los proveedores por el importe de $2,910,672.00 (dos millones novecientos diez mil seiscientos setenta y dos pesos 00/100 moneda nacional):

PÓLIZAS SIN EVIDENCIA AUDIOVISUAL

Fecha			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00905	17/02/2023	REAC910910HU0	6F62A118-FE59-451C-BA8B-D544ABC1CE0	3,480.00
C00906	17/02/2023	HEHC620429TE3	AAA176EA-F240-4E1F-82B5-02361195086B	23,200.00
C00916	17/02/2023	OURL900324CY6	AAA1AA43-D393-41B3-88E3-319836D31A67	11,600.00
C00917	17/02/2023	MERL6712297Y5	AAA1CDBE-056D-4DF7-A7A6-D7AF07556967	10,440.00
C00919	17/02/2023	VAPL890523LY3	603A3C9B-DDA9-4888-A8DA-9F766BDCEA09	16,240.00
C00922	17/02/2023	RORO7712249G7	AAA16A2A-FBDB-477D-8806-49713A6606F7	46,400.00
C00923	17/02/2023	OMP090116Q89	D38CBFA0-06C2-4463-8060-57BE6F409B9E	52,200.00
C00924	17/02/2023	OPN120222QLA	B01F3981-60EA-4472-9A38-2490C60F6FF6	58,000.00
C00925	17/02/2023	PPK870404CB2	88C3A6BD-DA6D-4E8B-ABC3-3B4252B5F93B	53,360.00
C00927	17/02/2023	RDN1306189R7	E0F70189-F8E3-47DF-9961-C2EC6D5DD5B0	69,600.00
C00930	17/02/2023	RERR720607EJA	AAA16ADF-DA08-48AA-8332-34E760A6767B	11,600.00
C00931	17/02/2023	AAAA700206J51	D7DC9818-337D-41A2-89DE-3C6DC4948F01	4,640.00

Fecha		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00932	17/02/2023	LATC800616GD2	027C3D63-2766-4D17-8E1E-05A5505156C7	17,400.00
C00935	17/02/2023	GORG690522SX4	AAA162B5-1AEC-4B5F-AFC4-4C2621B41767	9,280.00
C00936	17/02/2023	TUNJ641223K48	310508DA-C2F0-40E3-9008-BE1E6CB4A71C	8,120.00
C00938	17/02/2023	ZAHC620923VB7	D1C6F42F-D9BF-4D10-869D-6AD6358C1348	23,200.00
C00943	17/02/2023	HECR710713KC8	AAA13EE3-786A-4266-A67B-FC5A8196CD2A	29,000.00
C00955	20/02/2023	BERM840324FA4	5E1302B4-9443-40B2-A491-72815F9592AC	2,320.00
C00956	20/02/2023	ROOK8104068R6	5090DD6E-04CC-4856-8A17-B51A89F15778	11,600.00
*C01050	23/02/2023	GACA760418PI1	11839F5F-59F8-40CE-BA44-F3A76BB32B52	8,120.00
*C01052	23/02/2023	ZACD9403126G1	1DCC2135-C2BD-4A65-8B50-FDF190E1E258	5,800.00
*C01056	23/02/2023	VABG850911DJ9	AAA1883A-D036-499E-A21B-E3EE9836C24C	5,800.00
*C01063	23/02/2023	OIVJ971003SU9	AAA1DC28-FDFD-446A-98F2-FABFB4194301	23,200.00
C01069	23/02/2023	LUBJ640901ADA	AAA1DCD1-18A0-4CCB-B806-B4240FBDD685	8,120.00
C01071	23/02/2023	GOPL760802P64	9F37F01F-05E0-4758-9450-BCB5DC7218CB	29,000.00
*C01074	23/02/2023	AAMS860909B5A	9D074917-10D0-4A9E-9B48-D3DBA96D2C4A	34,800.00
C01084	23/02/2023	TOLL840522TIA	AAA1FA00-E544-49CB-84C3-94DE33246984	17,400.00
C01097	23/02/2023	MOOJ870831911	AAA180E8-4535-414F-A010-6AAF1B7245E2	58,000.00
*C01376	09/03/2023	ZACD9403126G1	4DADCAD3-5750-49EC-8C19-A2CA7B6C0E99	5,800.00
C01392	09/03/2023	GOPL760802P64	0C4EB502-09F0-4AF8-BF72-2255731D572E	29,000.00
C01396	09/03/2023	MAGL5608039Q8	AAA16E01-8AA5-483B-AD8B-A91B173AF6C2	2,320.00
C01404	09/03/2023	GUPM551022MR2	AAA12BE6-AE96-46DF-89E2-B49C1FAA7C2C	3,480.00
C01411	09/03/2023	RORO7712249G7	AAA150BC-7A4E-4712-8E04-B0D859D311B7	46,400.00
C01412	09/03/2023	OMP090116Q89	A5F43B25-B24E-4949-9D42-1213044D3FB3	52,200.00
C01413	09/03/2023	OPN120222QLA	15826D47-8DA5-4D50-BB8E-0A96AF29C6CE	58,000.00
C01415	09/03/2023	PPK870404CB2	0325043F-B5EC-4E60-A4AB-2ABC55ACD800	53,360.00
C01416	09/03/2023	RDN1306189R7	CC729FA7-DB66-4132-9EF0-1BE49BB47F97	69,600.00
C01418	09/03/2023	RDN1306189R7	062A60CE-B71E-40E1-963E-2B98EEAF8D9A	92,800.00
C01427	09/03/2023	CESY9908297H3	2D834B43-C085-4693-B253-D21CDDCBCF25	9,280.00
C01430	09/03/2023	LATC800616GD2	D5578D8A-6DDF-4D27-8A10-AF1C85431585	17,400.00
C01432	09/03/2023	PEGF5705159N6	AAA1C95F-3FE7-4C6B-BEA9-B6DB27AB49A6	8,120.00
C01435	09/03/2023	MOOJ870831911	69BE3645-41D5-4C0D-AD74-5EF2F079EE4A	58,000.00
C01438	09/03/2023	ROOK8104068R6	30A94080-D980-41FE-93DD-4F8971D8DD6F	11,600.00
C01447	09/03/2023	SASP780927H31	375D4D67-1251-4BE6-9A2B-A58F055377F3	11,600.00
C01448	09/03/2023	HECR710713KC8	F7C8B238-707F-462A-8298-9AEE4B2FD5CA	29,000.00
C02489	13/04/2023	MERL6712297Y5	33187C80-6D56-4244-8FCC-B0D044514020	10,440.00
C02502	13/04/2023	PPK870404CB2	34677D88-5E8D-4047-AF4A-B291D947F65A	53,360.00
C02503	13/04/2023	RDN1306189R7	9BDD09F0-BE13-433A-B693-1B56EE9B2E30	69,600.00
C03334	15/05/2023	TOLL840522TIA	AAA130E9-5F78-42A4-9AEE-75BF6B49941D	17,400.00
C03348	15/05/2023	RDN1306189R7	C0DA74C1-795B-4FD7-A805-47EBBE36D0D2	69,600.00
C03377	15/05/2023	TOIM880326657	794F2C11-4396-40D9-A805-90394A139942	69,600.00
C03987	12/06/2023	TOLL840522TIA	AAA1AAB6-461A-4805-9B16-B4F543CC0FB3	17,400.00
C04017	12/06/2023	RDN1306189R7	4A2BEF32-372A-48BE-B992-6ACBAB8BE799	69,600.00
C04102	12/06/2023	TOIM880326657	A34B7E0B-85A5-47B3-A12B-374F70B1953C	69,600.00
C04861	12/07/2023	MERL6712297Y5	962B1137-53CC-4793-9F01-9F9FE8CAD50D	10,440.00
C04876	12/07/2023	OMP090116Q89	D5520604-2221-4084-972F-C617965806A3	40,600.00
C04876	12/07/2023	OMP090116Q89	D5520604-2221-4084-972F-C617965806A3	11,600.00
C04877	12/07/2023	OPN120222QLA	B383C2CB-69AE-4760-8C7D-CB44AAE00939	58,000.00

Fecha			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C04879	12/07/2023	PPK870404CB2	F22286C7-09CA-4781-B711-A1CCFD4AEA62	53,360.00
C04880	12/07/2023	RDN1306189R7	596CD338-5F27-48EB-A17F-539093D3CA2B	69,600.00
C04900	12/07/2023	MOOJ870831911	945E36EC-824A-4A72-AD10-FF5D7AA6A9E6	58,000.00
C04912	12/07/2023	MUL0711147NA	6BF6764C-0A51-45A9-9C85-826131C5CC83	7,482.00
C04912	12/07/2023	MUL0711147NA	6BF6764C-0A51-45A9-9C85-826131C5CC83	9,918.00
C05525	11/08/2023	OMP090116Q89	4F0D3DB0-C67F-487C-9907-BA56C22340EC	40,600.00
C05525	11/08/2023	OMP090116Q89	4F0D3DB0-C67F-487C-9907-BA56C22340EC	11,600.00
C05526	11/08/2023	OPN120222QLA	C25E1E9B-3D98-4F11-A921-D9D9756E3292	58,000.00
C05528	11/08/2023	PPK870404CB2	B65D1FBB-9908-47F1-A90B-CA023CAF8288	53,360.00
C05529	11/08/2023	RDN1306189R7	0E76DC65-4120-4A34-8F16-DE4DAB49B80C	69,600.00
C05548	11/08/2023	MOOJ870831911	22887222-E840-48AB-8E03-4B10E9E233BC	58,000.00
C07005	16/10/2023	OMP090116Q89	007C2DA7-BF92-4C02-8456-8540A796B8AA	52,200.00
C07006	16/10/2023	OPN120222QLA	9F6EB5C5-2A5F-4442-BC72-B38E9B957DA1	58,000.00
C07007	16/10/2023	OPN120222QLA	468B47D3-B6BC-4068-86B3-45AD7377959E	58,000.00
C07009	16/10/2023	PPK870404CB2	AEAA04A8-F76A-44B5-A4A4-A8F3B842DB84	53,360.00
C07010	16/10/2023	RDN1306189R7	27B2D07F-012D-4218-A364-35236598B296	69,600.00
C07031	16/10/2023	MOOJ870831911	01A36649-CAA1-4CFC-9EB8-8D4A56E95F8D	58,000.00
C07040	16/10/2023	MUL0711147NA	B50B5BF2-7C69-46BA-A751-D938A3F39B14	17,400.00
C07041	16/10/2023	NICO820309BT1	8C101792-47E7-404D-9E6A-2F12F38E46F0	16,240.00
C07042	16/10/2023	ZUEO5611151AA	DB73C179-4443-474F-A238-0C212F0CF5B7	2,320.00
C07043	16/10/2023	GOGO740620AR5	ED35AF7A-BB83-4C75-85BE-C9A9A366FEB7	8,352.00
C07044	16/10/2023	SASP780927H31	5197962C-B8F2-489B-8BC4-EC13E7D8864D	11,600.00
C07045	16/10/2023	AAGR6308179T5	8CE4F0A2-B9EF-4D14-AE1C-F69FE5AF050F	13,920.00
C07046	16/10/2023	HECR710713KC8	AAA1FBE7-A63D-46F9-AEB4-EA5C36507743	29,000.00
C07047	16/10/2023	AEMS8103171Q5	CC5A6416-3F29-4EE6-9286-31787123430F	4,640.00
C07048	16/10/2023	SCM180525AM9	9C344CA9-1044-43D1-B70A-29005F8B0F3D	17,400.00
C07049	16/10/2023	PASS640912H21	974929D7-AC6A-49DE-BEED-BDA73F89B783	23,200.00
C07050	16/10/2023	RARV701213MZ4	AAA1DFA9-512D-45D1-BBAD-85AB1DE20D75	5,800.00
C07051	16/10/2023	GOPL760802P64	CBFBCFCC-450C-4EAC-A5A9-EFC58AC892B2	29,000.00
C07374	31/10/2023	OIVJ971003SU9	AAA10DF5-9A32-4F72-8657-DAFFCA002295	23,200.00
C07375	31/10/2023	TOLL840522TIA	FCD70E9D-1995-4EA6-BAD8-923CD4BFA72F	17,400.00
C07376	31/10/2023	MDC130928589	C8950F06-1D57-43A0-940C-94D762574319	52,200.00
C07377	31/10/2023	ZAHC620923VB7	28AE5852-0BBF-437C-B466-21843F85D3F1	23,200.00
			Suma	2,910,672.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

* Pólizas que adicional incurren en lo señalado en el numeral 1.2.

1.2. Se señala que de las siguientes pólizas la documentación anexa que consiste en links de páginas de internet, tras su análisis y consulta; se observa que el mencionado link no arroja la información descrita por el proveedor, por lo que no se justifica un importe de $1,473,609.99 (un millón cuatrocientos setenta y tres mil seiscientos nueve pesos 99/100 moneda nacional):

PÓLIZAS DONDE EL LINK ANEXO NO ARROJA INFORMACIÓN

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00910	17/02/2023	VAHF550206F14	46E7C726-1DC3-4711-9AB8-6ABEE697EA81	34,800.00
C00912	17/02/2023	REAJ890522U56	BEC38D5F-3DC8-4958-905D-67C31FC51666	13,050.00
C00913	17/02/2023	RUSJ670124N23	AAA1C3F2-A0A4-4E23-9137-1B62F5C130E0	23,200.00
C00915	17/02/2023	OORJ710306TI2	E4E12195-8EE8-40A4-87AC-66ADE3A33033	17,400.00
C00918	17/02/2023	TERL0301152Y3	2708CFFF-ECCC-40AB-A720-D99AD042BF6C	6,960.00
C00926	17/02/2023	RDN1306189R7	983EF75E-9A1F-4D73-91EA-80CF2D4EA309	92,800.00
C00939	17/02/2023	TOIM880326657	9F3A0F33-45C1-4935-BFE9-F4B91F2C89D8	69,600.00
C00945	17/02/2023	VOE060327HJ1	289170A8-3788-48AF-ADC1-56E49AFA2ED3	58,000.00
*C01050	23/02/2023	GACA760418PI1	11839F5F-59F8-40CE-BA44-F3A76BB32B52	8,120.00
*C01052	23/02/2023	ZACD9403126G1	1DCC2135-C2BD-4A65-8B50-FDF190E1E258	5,800.00
*C01056	23/02/2023	VABG850911DJ9	AAA1883A-D036-499E-A21B-E3EE9836C24C	5,800.00
*C01063	23/02/2023	OIVJ971003SU9	AAA1DC28-FDFD-446A-98F2-FABFB4194301	23,200.00
*C01074	23/02/2023	AAMS860909B5A	9D074917-10D0-4A9E-9B48-D3DBA96D2C4A	34,800.00
C01086	23/02/2023	MEM140424434	64FD1089-0D38-4399-AF37-33C602E6AA19	17,400.00
C01093	23/02/2023	PGU191024PC1	2AB23A7F-0F0C-432F-9B74-6FFB2D5CDA73	76,560.00
C01095	23/02/2023	TIRR970131MS5	AAA1B9EA-52C1-4176-A556-7CD54E981701	17,400.00
C01101	23/02/2023	AAGR6308179T5	393EAA7E-0D16-4E80-B29C-AA83ECCF404D	13,920.00
C01364	09/03/2023	GAGA950709LV5	0FB7A1E0-6999-414A-8C50-CDBD6C1BBF97	9,280.00
C01365	09/03/2023	GODA890505ET9	43E417E5-FF8F-45DA-9F79-329F50F055BE	6,960.00
C01368	09/03/2023	HAMA891214GJ4	DD0BEC15-FDB6-4C41-8FE6-D8FD6D57970C	2,320.00
C01369	09/03/2023	RUAA5608257I3	53846519-3ECB-441E-A5FE-1846C5CBC0D0	2,320.00
C01372	09/03/2023	BACB830113LR5	98502F0C-7116-4CA1-BE37-0DFC7DA30DDA	69,600.00
C01373	09/03/2023	REAC910910HU0	F264953A-68A7-4DA4-A1D9-23127179373C	3,480.00
*C01376	09/03/2023	ZACD9403126G1	4DADCAD3-5750-49EC-8C19-A2CA7B6C0E99	5,800.00
C01380	09/03/2023	OOMG7711102C5	985DE581-298D-40E9-B1FD-88E0D18FA5FD	8,120.00
C01381	09/03/2023	VABG850911DJ9	AAA14892-305E-4198-9AB5-05B3B6E11330	5,800.00
C01383	09/03/2023	UOBJ620101LV0	AAA19A63-2D75-495D-81A3-0B14D3662E0E	20,880.00
C01386	09/03/2023	RUSJ670124N23	AAA1E2DD-5743-4CF0-893B-307B4DE15859	23,200.00
C01388	09/03/2023	ZANJ680713H57	6475FBDA-E659-44EC-9C7E-5FAD3AD29B0A	9,280.00
C01389	09/03/2023	GAGJ940914785	3B3E1701-FBA1-412C-BC50-45BB638CED37	15,080.00
C01398	09/03/2023	MEVL701220QU3	CBE3B050-D730-4335-8555-4534D22CE4E0	23,200.00
C01402	09/03/2023	GUNL8002216FA	B0A8B755-3638-4B73-B639-30446CBB8D08	17,400.00
C01405	09/03/2023	SAGM960606BQ8	1B3DA5AB-5008-403E-961D-209F6D4649AB	34,800.00
C01408	09/03/2023	PABM690113459	F63EF97F-BBEA-4B1D-832D-9EB998615398	18,099.99
C01420	09/03/2023	VACR900213UX2	AF589F1D-4FCE-4A4F-8763-9F2F6289CAFD	13,920.00
C01421	09/03/2023	RERR720607EJA	0F518B55-296F-4337-A93E-77759A7D7B3D	11,600.00
C01422	09/03/2023	JIGR7003036V6	AAA1F6F1-F096-4F53-976B-4B629A6A6066	3,480.00
C01423	09/03/2023	TIRR970131MS5	AAA1BC96-870D-4B8E-B28F-A118069366F3	17,400.00
C01425	09/03/2023	ROGV980605J95	46ABF1E9-2E7F-49F7-8B1A-20895C8C253D	104,400.00
C01440	09/03/2023	ZAHC620923VB7	29298E7E-65C2-45CC-838A-6E72D8133425	23,200.00
C01441	09/03/2023	TOIM880326657	306A4B7-E97B-4C5B-B0F2-6D1B04914148	69,600.00
C02463	13/04/2023	GAOA710823798	1E444AE3-8657-4263-9500-3DC0DC262D8C	4,640.00
C02484	13/04/2023	RUAJ521103434	AAA1F1CB-F85B-44F5-BCF3-4DB8B16829A3	2,320.00
C02495	13/04/2023	SAGM960606BQ8	0CA8E0C8-0C91-4771-A4A1-626C6D0A4BC1	17,400.00
C02557	13/04/2023	SASP780927H31	18A1688A-FE1C-4AF6-AA9D-5EF5880AF595	11,600.00
C03320	15/05/2023	RUAJ521103434	AAA14E53-C4F8-45D6-B711-F45523EB3131	2,320.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C03337	15/05/2023	SAGM960606BQ8	B876567E-4DD8-4744-B09D-220774743649	17,400.00
C03383	15/05/2023	SASP780927H31	63D6A35E-BD81-4BD3-894E-240C81FC5BCA	11,600.00
C03933	12/06/2023	REAC910910HU0	DDBA3CBB-04D8-48A5-BE83-347D000AE583	3,480.00
C03948	12/06/2023	RUSJ670124N23	AAA1B063-1E04-490A-B94C-4B0CACF7B0D5	23,200.00
C03954	12/06/2023	RUAJ521103434	AAA1286F-FFB5-402E-B6A5-6C7C733CAD80	2,320.00
C04000	12/06/2023	SAGM960606BQ8	3B111242-7580-4D33-9DA2-A2EA4EF463A8	17,400.00
C04838	12/07/2023	OIVJ971003SU9	AAA1D2C0-7074-49AD-9E6D-733AB86386AF	23,200.00
C04907	12/07/2023	TOIM880326657	7C4291CC-6051-45C9-BC02-20F3472D9BE9	69,600.00
C04917	12/07/2023	HECR710713KC8	D0345A04-37AD-4589-86B1-718FC6E9344C	29,000.00
			Suma	1,473,609.99

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

* Pólizas que adicional incurren en lo señalado en el numeral 1.1.

2. De las siguientes pólizas que afectaron las partidas *«36301 Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, Excepto Internet»*, *«36501 Servicios de la Industria Fílmica, del Sonido y del Video»*, *«36601 Servicio de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet»* y *«36901 Otros Servicios de Información»*; se observa que se carece del instrumento legal/contrato donde se plasmen los requisitos mínimos a cumplir para solicitar y generar el pago; en ese sentido se advierte que no se justifica el importe de $2,669,740.00 (dos millones seiscientos sesenta y nueve mil setecientos cuarenta pesos 00/100 moneda nacional) al no acreditar con el documento la obligación del proveedor de manera específica sobre la cantidad, forma, tamaño o duración y periodicidad de las publicaciones, menciones, spots o inserciones, según sea el caso, y que estas estuvieran en común acuerdo por el H. Congreso del Estado y el proveedor, como se enlista en la siguiente tabla:

PÓLIZAS QUE NO ACREDITAN LA JUSTIFICACIÓN

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00606	01/02/2023	COLP7911247IA	45520E50-74E9-40B8-8603-E45907204E10	48,720.00
C01180	24/02/2023	COLP7911247IA	07B7D99C-0C3F-45BE-8B9B-6C144437FE8C	48,720.00
C02061	28/03/2023	COLP7911247IA	36C3308F-A0D6-4ACE-8CF7-7147F75DC206	48,720.00
C02574	17/04/2023	COLP7911247IA	62AECA95-E008-46C6-913F-5BA4FE43FE59	48,720.00
C03406	17/05/2023	COLP7911247IA	4C752CE5-AE91-4C22-B11C-B42FE199572B	48,720.00
C03837	08/06/2023	COLP7911247IA	8CCB79FB-7519-4061-ADA1-408C64416E5B	48,720.00
C04629	11/07/2023	COLP7911247IA	ECFB8050-A340-4B46-8FA0-670C81E71AE2	48,720.00
C05596	15/08/2023	COLP7911247IA	0CD1F8DA-2E76-4122-81F5-28E211757CDA	48,720.00
C05981	07/09/2023	COLP7911247IA	2B74E81E-E5BA-4EB3-B606-96F06AAE2388	48,720.00
C06718	06/10/2023	COLP7911247IA	E1FCB40E-1A21-43F1-BE27-7B2E1B9FA584	48,720.00
C00595	31/01/2023	MCO17081697A	C01DEE79-7BFD-4ABF-9F75-682311F1938C	69,600.00
C01198	24/02/2023	MCO17081697A	9E937EF7-AC19-4559-BCAE-041281ED31E7	69,600.00
C01815	15/03/2023	MCO17081697A	834A615C-8191-43F7-B948-71CA9A680EC4	69,600.00
C02613	21/04/2023	MCO17081697A	72BC9FE6-02C6-43CE-88B6-1917920CA5D5	69,600.00
C03822	05/06/2023	MCO17081697A	F0B659F3-EA8B-4031-B67E-4E44EC8832E7	69,600.00
C05241	18/07/2023	MCO17081697A	40BFB4B8-0A15-47D0-8283-B8B39532D787	69,600.00
C05930	31/08/2023	MCO17081697A	D7B81B84-7237-4E42-A45A-9CEBDE7B5354	69,600.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C01341	01/03/2023	EIRC8604247L8	FE1C05C2-C424-498B-B51A-DD003ACC49B04	75,400.00
C00628	10/02/2023	RARA6906139X0	AAA12FF6-AD72-4AF7-A41C-88896E30E172	81,780.00
C01814	15/03/2023	RARA6906139X0	AAA1E3BB-9EB9-4AB5-97EB-5A33A927C843	81,780.00
C01832	16/03/2023	APC190326D41	03279BD3-4E68-4BB8-B2B9-63C7AA5981BF	81,780.00
C01842	22/03/2023	APC190326D41	CF818E77-9B12-4BCD-85A5-F285CF3F5BA1	81,780.00
C01843	22/03/2023	APC190326D41	6FDD1D1B-C69C-4434-AE96-B1BEAAEE3131	81,780.00
C02611	21/04/2023	RARA6906139X0	AAA136A6-44A2-418C-815E-5BC94941C49E	81,780.00
C02612	21/04/2023	APC190326D41	1A7A7B9C-164F-4367-8204-4F77BD545F17	81,780.00
C03720	26/05/2023	APC190326D41	2BBC02BB-1334-499B-AC75-32AFD4055E23	81,780.00
C03721	26/05/2023	RARA6906139X0	AAA127E7-1C9D-4CE3-8123-FCE6411FA75C	81,780.00
C03827	06/06/2023	RARA6906139X0	AAA1EF26-BE10-4607-AB89-3DC61F11E9F4	81,780.00
C04544	29/06/2023	RARA6906139X0	AAA195F8-967E-4029-B7E9-D20D45075DC0	81,780.00
C04953	14/07/2023	APC190326D41	1E6654C7-3402-47EB-B0B5-7A593C6C7139 21F0F19F-C9B7-4D78-B98B-8C35AFF7355E	81,780.00
C05248	20/07/2023	APC190326D41	0B872A7E-70E1-4C4E-899D-10AAC83F8E98	103,820.00
C05602	15/08/2023	RARA6906139X0	F5A591D6-8ECB-4F62-B1BA-B450ABC5182E	81,780.00
C05939	31/08/2023	RARA6906139X0	DA587D6C-2420-425F-AAC2-864710311BF8	81,780.00
C06320	14/09/2023	APC190326D41	27064C6B-E9CC-4BB4-BEC5-5DD237B6F279	103,820.00
C06704	03/10/2023	RARA6906139X0	7174A8BA-31D2-4B98-A894-722B63012A23	81,780.00
C06705	03/10/2023	APC190326D41	1B279B7C-078F-4AE8-AD4C-AD7DF242D3EA	103,820.00
C07395	31/10/2023	RARA6906139X0	259D8D79-E5C5-46B3-8AAC-44435DDF8609	81,780.00
			Suma	2,669,740.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas con su documentación anexa.

Adicionalmente, de las pólizas enlistadas con anterioridad se detecta que algunas de estas también incurren en las irregularidades de: no contar con evidencia audiovisual, el link no arroja la nota y el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) se encuentra cancelado, como se describe a detalle en los siguientes numerales:

2.1. Se observa que de las siguientes pólizas no se remite la evidencia audiovisual que acredite que los spots y/o videoclips promueven la difusión y conocimiento de los valores, principios y demás actividades mensuales desarrolladas por el H. Congreso del Estado y por los cuales se benefició a los proveedores, por lo que no se justifica un importe de $519,100.00 (quinientos diecinueve mil cien pesos 00/100 moneda nacional):

PÓLIZAS SIN EVIDENCIA AUDIOVISUAL

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C00606	01/02/2023	COLP7911247IA	45520E50-74E9-40B8-8603-E45907204E10	48,720.00
C02061	28/03/2023	COLP7911247IA	36C3308F-A0D6-4ACE-8CF7-7147F75DC206	48,720.00
C02574	17/04/2023	COLP7911247IA	62AECA95-E008-46C6-913F-5BA4FE43FE59	48,720.00
C03406	17/05/2023	COLP7911247IA	4C752CE5-AE91-4C22-B11C-B42FE199572B	48,720.00
C03837	08/06/2023	COLP7911247IA	8CCB79FB-7519-4061-ADA1-408C64416E5B	48,720.00
C04629	11/07/2023	COLP7911247IA	ECFB8050-A340-4B46-8FA0-670C81E71AE2	48,720.00
C01198	24/02/2023	MCO17081697A	9E937EF7-AC19-4559-BCAE-041281ED31E7	69,600.00

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C01341	01/03/2023	EIRC8604247L8	FE1C05C2-C424-498B-B51A-DD003ACC49B04	75,400.00
C07395	31/10/2023	RARA6906139X0	259D8D79-E5C5-46B3-8AAC-44435DDF8609	81,780.00
			Suma	519,100.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2.2. Se señala que de las siguientes pólizas la documentación anexa que consiste en links de páginas de internet tras su análisis y consulta; se observa que el mencionado link no arroja la información descrita por el proveedor, por lo que no se justifica un importe de $200,100.00 (doscientos mil cien pesos 00/100 moneda nacional):

PÓLIZAS DONDE EL LINK ANEXO NO ARROJA INFORMACIÓN

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C01180	24/02/2023	COLP7911247IA	07B7D99C-0C3F-45BE-8B9B-6C144437FE8C	48,720.00
C05241	18/07/2023	MCO17081697A	40BFB4B8-0A15-47D0-8283-B8B39532D787	69,600.00
C00628	10/02/2023	RARA6906139X0	AAA12FF6-AD72-4AF7-A41C-88896E30E172	81,780.00
			Suma	200,100.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

2.3. Se observa que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) anexo a la póliza C04593 y donde según el escrito de la Dirección de Adquisiciones, Servicios Generales, Control de Bienes y Almacén de fecha 13 de julio de 2023, se informa la sustitución del CFDI con terminación 355E por el CFDI con terminación 7139, sin embargo, tras la consulta en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), ambos comprobantes se encuentran cancelados; por lo que se advierte que se carece de la comprobación por el importe de $81,780.00 (ochenta y un mil setecientos ochenta pesos 00/100 moneda nacional):

PÓLIZA QUE CARECE DE LA COMPROBACIÓN (CFDI CANCELADOS)

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)		
Número	Fecha	RFC	Folio Fiscal	Importe $
C04953	14/07/2023	APC190326D41	1E6654C7-3402-47EB-B0B5-7A593C6C7139 21F0F19F-C9B7-4D78-B98B-8C35AFF7355E	81,780.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II, III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 193 y 195, fracciones I, II y VI del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la

cantidad de $19,585,533.91 (diecinueve millones quinientos ochenta y cinco mil quinientos treinta y tres pesos 91/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe de la unidad de comunicación social del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*

- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Oficio sin número de fecha 16 de febrero de 2024 suscrito por el C. G… A… H…

> *Por este medio me permito responder y precisar derivado de los resultados del Informe Específico Preliminar del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, del periodo comprendido del 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023*
>
> *…*

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada
Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado y por el presunto responsable C. G… A… H…, se determina que la observación se ratifica, toda vez que, no construyen argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues estos se centran en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida genérica partida *«36000»* denominada *«Servicios de Comunicación Social y Publicidad»*, de ahí que lo manifestado no les es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, no adjuntan documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 8.AF.23.PL-AE.01

Del cumplimiento a lo señalado en el Anexo *«A3 Difusión y Vinculación con los Medios de Comunicación Social y Vinculación Institucional, Social y con los Sectores Productivos»* del H. Congreso del Estado de Nayarit autorizado en los anexos del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023, de los auxiliares de cuenta de la partida *«36000 Servicios de Comunicación Social y Publicidad»* y de lo plasmado en la Ley de Austeridad para el Estado de Nayarit, donde se indica que *«la difusión de propaganda o publicidad oficial por las Entidades Públicas … no podrán ser objeto de incrementos durante el ejercicio fiscal correspondiente, salvo el necesario para atender situaciones de carácter emergente, caso fortuito o fuerza mayor.»*; se detecta que el H. Congreso del Estado de Nayarit excedió el presupuesto autorizado en las siguientes partidas a la fecha del 07 de noviembre de 2023, por el importe de $7,950,553.28 (siete millones novecientos cincuenta mil quinientos cincuenta y tres pesos 28/100 moneda nacional); advirtiéndose que la cantidad será mayor al cierre del ejercicio fiscal 2023, toda vez que, los contratos no han sido cubiertos en su totalidad, como se muestra a continuación:

EXCEDENTE ENTRE EL IMPORTE PRESUPUESTADO CONTRA EL REAL PAGADO

Partida	Nombre de la Partida	Importe Presupuestado 2023 $	Importe Pagado al 07/11/2023 $	Excedente $
36101	Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto internet	10,479,732.19	16,915,793.91	6,436,061.72
36501	Servicios de revelado de fotografías.	1.16	487,200.00	487,198.84
36601	Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet.	592,647.28	1,619,940.00	1,027,292.72
	Suma			7,950,553.28

FUENTE: Anexos del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023, auxiliares de cuenta de la partida *36000* Servicios de Comunicación Social y Publicidad.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; A3 Difusión y Vinculación con los Medios de Comuncación (sic) Social y Vinculación Institucional, Social y con los Sectores Productivos de los Anexos del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 14 de la Ley de Austeridad para el Estado de Nayarit; 80, párrafo primero, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 164, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III y XII, 188 A, fracciones I, II, IV, V, VI, VIII, IX, XII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX, 192, fracción I, 193 y 195, fracciones I y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $7,950,553.28 (siete millones novecientos cincuenta mil quinientos cincuenta y tres pesos 28/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe de la unidad de comunicación social del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*

- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Oficio sin número de fecha 16 de febrero de 2024 suscrito por el C. G… A… H…

> *Por este medio me permito responder y precisar derivado de los resultados del Informe Específico Preliminar del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, del periodo comprendido del 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023*
>
> *…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación del incremento de los pagos realizados con cargo a la partida genérica *«36000 Servicios de Comunicación Social y Publicidad»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 9.AF.23.PL-AE.01
Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría del gasto y de la documentación e información solicitada; se detectaron erogaciones que no comprueban y justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, por un importe de $370,018.03 (trescientos setenta mil dieciocho pesos 03/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. Pagos no justificados:
   1.1. De los pagos con cargo a las partidas *«37101, 37501 y 37901* denominadas *Pasajes Aéreos, Viáticos en el País y Otros Servicios de Traslado y Hospedaje»,* respectivamente, se detectó que no se anexan evidencia documental de la asistencia a los eventos y comisiones mencionadas, por un importe de $292,889.53 (doscientos noventa y dos mil ochocientos ochenta y nueve pesos 53/100 moneda nacional), adicional a lo anterior las siguientes irregularidades:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

	Póliza				CFDI				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha	Importe $	
37101	C00900	17/02/2023	A... D... B... N...	16,802.01	BENA510827H63	9C75E2F8-AD8E-4AB5-A87B-2B516B53E6FE	08/02/2023	16,802.01	
37101	C00901	17/02/2023	A... D... B... N...	16,802.01	BENA510827H63	CFE38D04-F51F-4453-98C4-2A21301603E1	28/02/2023	16,802.01	
37101	C05582	14/08/2023	A... D... B... N...	9,158.20	BENA510827H63	5A5E9F43-D6AC-495E-B0FE-83254B9360BB	14/08/2023	9,158.20	
37101	C05583	14/08/2023	A... D... B... N...	9,158.20	BENA510827H63	0BBAF22F-7A7D-4485-BCC7-623D829D22AF	14/08/2023	9,158.20	
37101	C05665	25/08/2023	A... D... B... N...	9,356.00	BENA510827H63	81B45929-1B52-49BB-B59A-724A57381BDC	23/08/2023	9,356.00	
37101	C05973	05/09/2023	A... D... B... N...	26,399.28	BENA510827H63	CEAF8606-D931-4970-A0CB-B65D32B5D529	04/09/2023	26,399.28	No se anexa oficio de comisión
37101	D01150	21/09/2023		2,877.00	AME880912I89	A6F97A9D-CF5E-51BF-9E0E-4D940CD29DA1	18/09/2023	2,877.00	No se anexa oficio de comisión
37101	C06372	22/09/2023	A... D... B... N...	26,497.07	BENA510827H63	150A2C81-4B80-4D1E-9F48-011AF9DE6CF9	22/09/2023	26,497.07	
37101	C07056	17/10/2023	A... D... B... N...	20,828.96	BENA510827H63	34A1FF44-4FF3-4987-A203-ECC8F7D7159B	17/10/2023	20,828.96	CFDI se menciona que se pagaron 2 noches cuando solo estuvieron 1 noche
37501	C00900	17/02/2023	A... D... B... N...	5,100.00	BENA510827H63	9C75E2F8-AD8E-4AB5-A87B-2B516B53E6FE	08/02/2023	5,100.00	
37501	C00901	17/02/2023	A... D... B... N...	5,100.00	BENA510827H63	CFE38D04-F51F-4453-98C4-2A21301603E1	28/02/2023	5,100.00	

Póliza					CFDI				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha	Importe $	
37501	C05582	14/08/2023	A... D... B... N...	3,665.60	BENA510827H63	5A5E9F43-D6AC-495E-B0FE-83254B9360BB	14/08/2023	3,665.60	
37501	C05583	14/08/2023	A... D... B... N...	3,665.60	BENA510827H63	0BBAF22F-7A7D-4485-BCC7-623D829D22AF	14/08/2023	3,665.60	
37501	C05665	25/08/2023	A... D... B... N...	6,320.00	BENA510827H63	81B45929-1B52-49BB-B59A-724A57381BDC	23/08/2023	6,320.00	
37501	D01150	21/09/2023		698.00	OAL111108K5A	309EB19C-5E55-4746-818A-95D293679777	18/09/2023	698.00	No se anexa oficio de comisión
37501	D01150	21/09/2023		3,585.12	OAL111108K5A	A2AD3A5E-CF2E-40F0-9395-48EAB5496AA4	18/09/2023	3,585.12	No se anexa oficio de comisión
37501	D01150	21/09/2023		280.00	TTN08072242A	D83567AF-1126-41C6-BBCC-674A69EB1EDE	18/09/2023	280.00	No se anexa oficio de comisión
37501	D01150	21/09/2023		109.01	OAL111108K5A	DFECDEB7-5DCE-4A31-8420-4A04570E0925	18/09/2023	109.01	No se anexa oficio de comisión
37501	D01150	21/09/2023		417.00	OAL111108K5A	11B11A0B-BDD2-4744-BDD9-2A9C55BB74C0	18/09/2023	417.00	No se anexa oficio de comisión
37501	C07056	17/10/2023	A... D... B... N...	8,303.28	BENA510827H63	34A1FF44-4FF3-4987-A203-ECC8F7D7159B	17/10/2023	8,303.28	CFDI se menciona que se pagaron 2 noches cuando solo estuvieron 1 noche
37101	C05582	14/08/2023	A... D... B... N...	9,158.20	BENA510827H63	5A5E9F43-D6AC-495E-B0FE-83254B9360BB	14/08/2023	9,158.20	
37101	C05583	14/08/2023	A... D... B... N...	9,158.20	BENA510827H63	0BBAF22F-7A7D-4485-BCC7-623D829D22AF	14/08/2023	9,158.20	
37101	C05973	05/09/2023	A... D... B... N...	26,399.28	BENA510827H63	CEAF8606-D931-4970-	04/09/2023	26,399.28	No se anexa oficio de comisión

Póliza					CFDI				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha	Importe $	
						A0CB-B65D32B5D529			
37101	C06372	22/09/2023	A... D... B... N...	26,497.07	BENA510827H63	150A2C81-4B80-4D1E-9F48-011AF9DE6CF9	22/09/2023	26,497.07	
37101	C07056	17/10/2023	A... D... B... N...	20,828.96	BENA510827H63	34A1FF44-4FF3-4987-A203-ECC8F7D7159B	17/10/2023	20,828.96	CFDI se menciona que se pagaron 2 noches cuando solo estuvieron 1 noche
37501	C05582	14/08/2023	A... D... B... N...	3,665.60	BENA510827H63	5A5E9F43-D6AC-495E-B0FE-83254B9360BB	14/08/2023	3,665.60	
37501	C05583	14/08/2023	A... D... B... N...	3,665.60	BENA510827H63	0BBAF22F-7A7D-4485-BCC7-623D829D22AF	14/08/2023	3,665.60	
37501	C07056	17/10/2023	A... D... B... N...	8,303.28	BENA510827H63	34A1FF44-4FF3-4987-A203-ECC8F7D7159B	17/10/2023	8,303.28	CFDI se menciona que se pagaron 2 noches cuando solo estuvieron 1 noche
37901	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	1,302.00	CAG110830A23	0E54FFDA-C4F0-11ED-81C5-918082B9AB97	17/03/2023	1,302.00	No se anexa programa y/o orden del día del evento oficial
37901	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	651.00	CAG110830A23	40D521DE-CFF5-11ED-B2B8-C74BA2E36FBB	31/03/2023	651.00	No se indica el motivo del traslado de personal en el oficio de comisión
37901	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	1,302.00	CAG110830A23	201D1714-E892-11ED-891F-455C31484331	01/05/2023	1,302.00	No se indica el motivo del traslado de personal en el oficio de comisión
37901	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	666.00	CCA030306LA6	A5C1E22C-EA9F-11ED-92E0-734594380C69	04/05/2023	666.00	No se indica el motivo del traslado de personal en el oficio de comisión
37901	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	340.00	CAG110830A23	3C8F9E46-EAA2-11ED-8F25-41200FDEEC4B	04/05/2023	340.00	No se indica el motivo del traslado de personal en el oficio de comisión
37901	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	340.00	CAG110830A23	DE9B7935-F408-11ED-BF2D-1BC0347D9D7E	16/05/2023	340.00	No se indica motivo de la comisión

	Póliza				CFDI				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha	Importe $	
37901	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	76.00	CPF6307036N8	5422660E-5549-57CD-977F-D0956D007090	23/05/2023	76.00	Factura marca fecha del 17/05/2023 no corresponde a la estipulada en el oficio de comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	38.00	CCA030306LA6	FC8EEA42-152D-11EE-BA0E-81C170516C6A	27/06/2023	38.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	617.00	CAV160509UC3	B9337C24-152B-11EE-BBBA-CF9476FD9F00	27/06/2023	617.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	394.00	CAV160509UC3	872717EB-1535-11EE-89F4-45A1EBCBD5C8	27/06/2023	394.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	340.00	CAG110830A23	436260B5-19C0-11EE-A73C-7D9CE98EAE97	03/07/2023	340.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	362.00	CCA030306LA6	AD8F4479-1CE5-11EE-8330-B3A73F0E5580	07/07/2023	362.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37901	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	1,056.00	CCA030306LA6	158DD107-21A5-11EE-A7AA-3119A10858DC	13/07/2023	1,056.00	No se indica motivo del viaje u comisión
37501	D00952	08/08/2023		1,223.00	SKI020328NK5	42E928FC-CABC-45E7-B0A4-765AED8F3BE9	11/07/2023	1,223.00	No se anexa oficio de comisión o el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37901	D00952	08/08/2023		660.00	CCA030306LA6	6D66F3C6-2050-11EE-B636-2D299364E4A7	11/07/2023	660.00	No se anexa oficio de comisión o el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37901	D00952	08/08/2023		454.00	CCA030306LA6	CE390011-203D-11EE-868F-8BE6E880B24E	11/07/2023	454.00	No se anexa oficio de comisión o el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona

Póliza					CFDI				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Fecha	Importe $	
37901	D00952	08/08/2023		270.00	CCA030306LA6	D3D7D37E-1D2B-11EE-BC98-A370A014A355	07/07/2023	270.00	No se anexa oficio de comisión o el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
				Suma				292,889.53	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

2. Pagos no comprobados, no justificados:

2.1. De los pagos con cargo a las partidas *«37501 y 37901* denominadas *Viáticos en el País y Otros Servicios de Traslado y Hospedaje»,* respectivamente*,* se detectó que no se comprueba la erogación realizada, ya que no se anexa a la póliza el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), por un importe de $77,128.50 (setenta y siete mil ciento veintiocho pesos 50/100 moneda nacional), adicional a lo anterior, las siguientes irregularidades:

GASTOS SIN ANEXAR CFDI

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	C00284	20/01/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C00284	20/01/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C00284	20/01/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C00284	20/01/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C00284	20/01/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C00617	08/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01108	23/02/2023	A... A... Z... B...	382.00	

	Póliza				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01824	16/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C01846	22/03/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C02180	30/03/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	1,131.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03396	15/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	1,131.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	1,131.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	No se anexa motivo del viaje u comisión
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C03800	31/05/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05224	14/07/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05626	18/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	876.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	876.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C05782	28/08/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06085	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	510.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	876.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06206	12/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	312.00	
37501	C06639	28/09/2023	A... A... Z... B...	382.00	
37901	C03579	25/05/2023	A... A... Z... B...	38.00	la fecha de la factura indica 02/05/2023 diferente a la fecha de la comisión
37501	D00926	31/07/2023		1,800.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00926	31/07/2023		643.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		500.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		700.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		909.50	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		680.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		550.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		350.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		500.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		1,300.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		1,120.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		1,450.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		1,500.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D00952	08/08/2023		1,500.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	D01285	16/10/2023		800.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		1,200.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		189.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		125.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		130.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		150.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		140.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/u orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		190.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		200.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		600.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		90.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		120.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		80.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		130.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		456.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		400.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		130.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		125.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	D01285	16/10/2023		60.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		90.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		140.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		150.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		350.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		350.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		496.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		110.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		100.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		120.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		100.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		490.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		600.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		700.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		140.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		120.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		150.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		160.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona

Póliza					Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Beneficiario	Importe $	
37501	D01285	16/10/2023		70.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		80.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		350.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		390.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		480.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		150.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
37501	D01285	16/10/2023		200.00	sin comprobación, sin oficio de comisión, el programa y/o orden del día del evento oficial al que se le comisiona
	Suma			77,128.50	

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4, 68 y 74 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV y XXIV, 184, fracciones IV, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; Numeral 13 De la Justificación y Comprobación de los viáticos y gastos de viaje del Acuerdo Administrativo que tiene por Objeto Aprobar las Disposiciones en Materia de Ejercicio y Pago del Presupuesto asignado para Viáticos Nacionales, Internacionales y Pasajes para Diputados y Servidores Públicos bajo el Régimen de Confianza; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $370,018.03 (trescientos setenta mil dieciocho pesos 03/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la comprobación y justificación de los pagos realizados con cargo las partidas *«37101, 37501 y 37901* denominadas *Pasajes Aéreos, Viáticos en el País y Otros Servicios de Traslado y Hospedaje»,* de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que compruebe y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 10.AF.23.PL-AE.01

De la revisión a las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, así como de la información y documentación proporcionada, registradas en la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, se detectaron pagos no justificados por $2,556,851.60 (dos millones quinientos cincuenta y seis mil ochocientos cincuenta y un pesos 60/100 moneda nacional), por distintos conceptos mismos que no se acreditan como gastos propios de la gestión pública, como se detalla a continuación:

a) De la revisión y análisis a las siguientes pólizas, se detectaron pagos por concepto de sonorización de evento institucional en conmemoración al día de las madres por un importe de $870,000.00 (ochocientos setenta mil pesos 00/100 moneda nacional), en las cuales las cotizaciones anexadas no presentan la firma del proveedor ni la fecha de elaboración de las mismas, por tanto, no es posible acreditar que hayan estado vigentes; aunado a esto, se omitió anexar el contrato por la prestación del servicio.

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
18/05/2023	C03424	18/05/2023	Sonorización de evento institucional 10 de mayo	M... E... C... I...	COIE491127UY6	AC7AC5AD-363A-45FD-86A1-A6333B4C84ED	232,000.00
26/05/2023	C03717	22/05/2023	Sonorización de evento institucional 10 de mayo	M... E... C... I...	COIE491127UY6	DE6DA563-D421-478B-ACF8-614FDC7BCB41	638,000.00
			Suma				870,000.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

b) En las pólizas que a continuación se relacionan, se detectaron pagos no justificados por la cantidad de $550,902.00 (quinientos cincuenta mil novecientos dos pesos 00/100 moneda nacional), por distintos conceptos, mismos que no se acreditan como gastos propios de la gestión pública, toda vez que, se omitió anexar las evidencias correspondientes que acrediten haber recibido la prestación de servicios, así como de los artículos adquiridos, como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
31/01/2023	C00562	23/01/2023	Servicio consistente en desmontaje de ornamentos de decoración navideña	M... A... C... Á...	CAAM720917963	AAA16487-AEA1-4577-BF61-4C5BD4F7FD13	5,800.00
28/02/2023	C01320	27/02/2023	Arrendamiento de inmueble museo Juan Escutia el día 22 de febrero 2023 concurso estatal de oratoria Juan Escutia	C... E... p... I... C... y l... A... d... N...	CEC0110318M0	FD132F8A-7A83-457F-81B9-A05D7B45D3E9	700.00
28/02/2023	C01320	27/02/2023	Arrendamiento de inmueble Auditorio Trinidad Ríos Aguayo dentro del centro estatal de culturas populares e indígenas el 22 de febrero 2023 concurso estatal de oratoria Juan Escutia	C... E... p... I... C... y l... A... d... N...	CEC0110318M0	8B0E4898-CCCE-46B9-96B6-912CCB80272B	2,100.00
28/02/2023	C01320	27/02/2023	Arrendamiento de inmueble Teatro Alemán el día 22 de febrero 2023 concurso estatal de oratoria Juan Escutia	C... E... p... I... C... y l... A... d... N...	CEC0110318M0	68E5E741-780A-4CBA-A7A9-428F54354D92	3,350.00
03/03/2023	C01348	02/03/2023	Servicio de logística, sonorización y producción de foro cultural, en conmemoración al día internacional de la mujer	A... C... N...	CONA6709069N8	3CFE2315-4714-4794-A695-E37ED36084CB	367,720.00
03/03/2023	C01349	02/03/2023	Servicio de logística, sonorización y producción de foro cultural, en conmemoración al día internacional de la mujer	A... C... N...	CONA6709069N8	324AE464-424B-4C37-8651-8764E77895BD	116,000.00
03/03/2023	C01350	03/03/2023	Pago por arrendamiento del inmueble para la presentación del evento en el marco del día internacional de la mujer el día viernes 10 de marzo del 2023, de 11:00 a 14:00 horas, de acuerdo al contrato No. 2178	P... d... T... d... P...	PTP940921ID6	BE4F56AE-9536-44BD-B0D9-385B9FE3E4B8	35,380.00
16/03/2023	C01823	07/03/2023	Agua embotellada de 330 ml	E... G... S... G...	SAGE751124PR0	187D451F-CF61-4312-9029-D09FC75191E8	4,830.00

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
20/04/2023	C02594	12/04/2023	Tijera metálica de 7" de acero inoxidable	E... G... S... G...	SAGE751124PR0	536537CD-80CC-469B-998F-64314153A2E2	4,060.00
16/06/2023	C04224	08/06/2023	Sobres celofán tamaño media carta con sello, cordón para gafete, franelas, cinta fluorescente con 120 mts y canasta de flores con fruta acgua toallas	E... G... S... G...	SAGE751124PR0	8287A396-0194-4150-A4D6-A9D26A2FE8E3	5,858.00
29/06/2023	D00772	22/06/2023	Reconocimiento pergamino	M... G... T... G...	TEGG571210F11	9BCF8B91-181D-4A5A-BDEA-0AD9DC4C28C2	1,073.00
29/06/2023	D00772	23/06/2023	Reconocimiento pergamino	M... G... T... G...	TEGG571210F11	B7681326-A8B4-45AF-B274-95A225CE7815	1,073.00
29/06/2023	D00772	22/06/2023	Reconocimiento pergamino	M... G... T... G...	TEGG571210F11	BA439999-CA04-4190-919D-C393B2E573F9	1,073.00
04/08/2023	C05270	23/06/2023	Reconocimiento pergamino	M... G... T... G...	TEGG571210F11	99039C70-2054-4822-9396-7A49E8F3B26C	1,073.00
20/09/2023	C06350	04/09/2023	Cortina dos hojas de tela de terciopelo color tinto con fleco dorado de decoración medidas 1.30x1.20	S... A... M... D...	MADS6708196W0	AAA18574-4335-4F0C-90CE-510BC0574AE9	812.00
			Suma				550,902.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

c) De las pólizas enlistadas se detectaron pagos por concepto de venta de monederos electrónicos como obsequios para festejo del día de niño y por motivo del día del padre, sin embargo, se carece de listados de recibido por parte del personal, por lo que no se justifican como gastos propios de la gestión pública por un importe de $250,000.00 (doscientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
26/04/2023	C02928	27/04/2023	Venta de monederos electrónicos	D... L... S.A. de C.V.	DLI931201MI9	D861F310-7CBE-402D-A172-9E14C43ED377	110,000.00
13/06/2023	C04165	14/06/2023	Venta de monederos electrónicos	D... L... S.A. de C.V.	DLI931201MI9	0B1C53A0-B40D-485B-A3E2-6C2BEC73667A	140,000.00
			Suma				250,000.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

d) En la póliza de cheque C07085 del 20 de octubre de 2023, se detectó el CFDI con folio fiscal EBA875BE-0CA4-458C-BBD7-60106B1BEEB9 emitido por el proveedor L... A... B... M... con RFC BAML740407PZ0, por concepto de montaje de altar de muertos, por motivo de la celebración de día de muertos por un importe de $98,600.00 (noventa y ocho mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional) en el cual se observa que el total de los productos cotizados no se muestran visibles en el montaje de dicho altar.

e) En las siguientes pólizas se detectaron pagos por concepto de bolos y bicicletas para ser distribuidos a diputados para entrega en sus distritos por motivo de las festividades del día del niño; sin embargo, la documentación anexa carece de la distribución a los diputados y a su vez la entrega a la población de distintos sectores, por lo que no es posible que se justifiquen como gastos propios de la gestión pública, esto por un importe de $772,388.40 (setecientos setenta y dos mil trescientos ochenta y ocho pesos 40/100 moneda nacional).

GASTO NO JUSTIFICADO

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
26/05/2023	C03728	22/05/2023	Bolo grande de 231 grs	A... M... S... G...	SAGA901001PP6	CF771110-A549-4C4E-B3DD-D8EAD7F23E4C	633,258.00
31/05/2023	C03778	18/05/2023	Bicicleta nitro rodado 16" y 17"	E... G... S... G...	SAGE751124PR0	0AB0B285-F3BC-4D54-8858-0CCA872C06D3	139,130.40
			Suma				772,388.40

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

f) En la póliza de cheque C04640 del 11 de julio de 2023, se detectó el CFDI con folio fiscal 21AEDBE4-7BE4-40D9-ACB3-D70D9FB22E1E emitido por el proveedor A… A… Q… con RFC AUQA751205U77, por concepto de tazas con logo institucional por motivo del día del padre, en la cual se omitió anexar el listado de distribución y/o evidencias de entrega de las mismas, por un importe de $12,261.20 (doce mil doscientos sesenta y un pesos 20/100 moneda nacional).

g) En las pólizas que a continuación se relacionan se detectaron pagos por motivo de servicio de bocadillos para evento de consulta a personas con discapacidad en los municipios de Santiago Ixcuintla, Ixtlán del Río y Bahía de Banderas, los cuales carecen de evidencias documentales por lo que no es posible identificar y acreditar el servicio otorgado, así como la realización del mismo; por un importe de $2,700.00 (dos mil setecientos pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza		CFDI					
Fecha	Número	Fecha	Concepto	Proveedor	RFC	Folio Fiscal	Importe ($)
31/10/2023	C07391	25/10/2023	Servicio de canapés/bocadillos	Hotel Melanie	HME910604I F6	6EB58790-FD36-410A-85F3-5797F73D43E9	900.00
31/10/2023	C07392	25/10/2023	Servicio de canapés/bocadillos	Hotel Melanie	HME910604I F6	CC829DF3-9399-4AC1-A5BB-4EDEEE96EFE6	900.00
31/10/2023	C07393	25/10/2023	Servicio de canapés/bocadillos	Hotel Melanie	HME910604I F6	4F213CF6-7885-4D4C-83C6-C6E87D753BB8	900.00
Suma							2,700.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 3, fracción X de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII, XVI y XXIV, 184, fracciones III, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $2,556,851.60 (dos millones quinientos cincuenta y seis mil ochocientos cincuenta y un pesos 60/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida *«38201»* denominada *«Gastos de Orden Social y Cultural»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 11.AF.23.PL-AE.01
De la revisión de la información y documentación proporcionada, así como de las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente a la partida «*38101*» denominada «*Gastos de Ceremonial*», de la siguiente póliza de cheque C07409 del 31 de octubre de 2023, se detectó el CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) con folio fiscal DAB847E6-86F1-4349-A47A-95C2AC790210 emitido por el proveedor M… E… C… I… con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) COIE491127UY6, por concepto de producción de circuito cerrado (audio, iluminación, varios videos y extras teatro) para el informe de actividades de la Diputada A… C… E… P…, en el cual se omitió anexar las evidencias documentales que acrediten la instalación y el servicio de producción así como la realización del mismo, por un importe de $344,520.00 (trescientos cuarenta y cuatro mil quinientos veinte pesos 00/100 moneda nacional).

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII, XVI y XXIV, 184, fracciones III, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $344,520.00 (trescientos cuarenta y cuatro mil quinientos veinte pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar
Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*

- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida «*38101*» denominada «*Gastos de Ceremonial*», de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 12.AF.23.PL-AE.01
De la revisión de la información y documentación proporcionada, se detectó que el Poder Legislativo del Estado de Nayarit, no proporcionó las siguientes pólizas con su respetiva documentación comprobatoria y justificativa correspondientes al ejercicio fiscal 2023 por la cantidad de $4,697,399.01 (cuatro millones seiscientos noventa y siete mil trescientos noventa y nueve pesos 01/100 moneda nacional), como se enlistan a continuación:

PÓLIZAS NO PROPORCIONADAS

Póliza			
Número	Fecha	Concepto	Importe $
C00285	20/01/2023	Gp C… d… N… S.A. de C.V., Folio Pago: 1 (Pago de la Fact.45CF, Suministro e Instalación de Paneles Solares. Gp C… d… N… S.A. de C.V., Folio Pago: 1)	4,293,144.92
C06395	22/09/2023	Gp F... L... C..., Folio Pago: 1596 (Pago De Fact. 7336E, Decoración y montaje para cena posterior al Informe De Actividades. Gp Folio Pago: 1596)	73,167.00
C06700	29/09/2023	Gp C… y A… S.A de C.V., Folio Pago: 1645 (Pago de la fact. 3E72, Material requerido con motivos de los actos de organización y logística para. Gp C… y A… S.A de C.V., Folio Pago: 1645)	7,078.30
C06701	29/09/2023	Gp C… y A… S.A de C.V., Folio Pago: 1646 (Pago de la fact. 3DAE, Material para el segundo Informe de Resultados. Gp C… y A… S.A de C.V., Folio Pago: 1646)	32,848.79
C07062	19/10/2023	Gp G… P… L…, Folio pago: 1777 (Pago de la fact. FD41, Diseño de libro, Las mujeres en el ámbito público: 70 años de derecho politic. Gp Folio Pago: 1777)	291,160.00
		Suma	4,697,399.01

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV, 8 y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de

Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV, V, VIII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $4,697,399.01 (cuatro millones seiscientos noventa y siete mil trescientos noventa y nueve pesos 01/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*

- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la comprobación y justificación de los pagos realizados, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que compruebe y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 13.AF.23.PL-AE.01
Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría del gasto y de la documentación e información solicitada; se detectaron erogaciones que no comprueban y/o justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, con cargo a la partida «*39901*» denominada «*Servicios de Alimentación*», toda vez que, se detectó que no se adjuntó evidencia documental de los eventos y actividades realizadas, motivo por el cual se deriva el pago de alimentos, asimismo, los listados carecen de firma de los beneficiarios del consumo, por un importe de $4,004,124.28 (cuatro

millones cuatro mil ciento veinticuatro pesos 28/100 moneda nacional); adicional a lo anterior, se advierten las siguientes irregularidades:

PAGOS SIN COMPROBAR Y/O JUSTIFICAR EL CONSUMO DE ALIMENTOS

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C00267	13/01/2023	1,450.00	11/01/2023	1,450.00	MCA200709EPA	ED0A6AEC-5615-4BD3-A694-F586B1A49DBE	
C00275	17/01/2023	1,733.00	10/01/2023	1,733.00	GAVA860615SLA	28E4A2EB-C4F7-4E15-B874-FFFA3983500B	
C00281	19/01/2023	1,672.00	11/01/2023	1,672.00	PEDJ841210FW0	D58CB03C-D00F-479B-8A01-E09763F729F6	CFDI duplicado en póliza C00834
		173.00	16/01/2023	173.00	SAIJ5103044F9	5782C766-DCEE-4295-BF28-78161533F2C4	
		922.00	05/01/2023	922.00	CAL0606084B5	E8BA0C8B-E820-4909-B44C-87F9254D9B6D	
		566.00	06/01/2023	566.00	CAL0606084B5	CA73C0F5-7495-4DC3-BDB6-8080B1759741	
		652.00	07/01/2023	652.00	HCM200730LIA	22AAC544-5091-4DFF-8876-3BA059935157	
		271.00	09/01/2023	271.00	CAL0606084B5	B2BF6C7C-515B-4552-A63C-AE8F5CA349AF	
		1,545.00	11/01/2023	1,545.00	CAL0606084B5	00182A7A-AE9D-4067-A9BA-6FC4ADD4D979	
		375.00	11/01/2023	375.00	HEGP821021GG9	551A2FD9-FFFE-4D21-A9FB-8A76C7AF2176	
		595.33	11/01/2023	893.00	PEDJ841210FW0	9E17E1AA-EF62-479C-A0C5-5BA28FC824ED	CFDI duplicado en póliza C00834
		297.67					
C00289	23/01/2023	3,001.28	16/01/2023	8,731.00	AAVC7212133P4	EE2B203D-22D5-46C5-83DF-66CC9A04AC81	
		5,729.72					
C00413	26/01/2023	959.55	18/01/2023	2,398.88	BEGA860119UM0	AAA1CA36-B18A-4FC3-BBEA-10FBCA1508B6	
		2,144.15	16/01/2023	2,534.00	GAVA860615SLA	E248862C-B5EB-4490-8760-BD258788BF40	
		3,506.18	19/01/2023	15,474.40	COAH780930T60	3C0BED4E-8B5B-4453-B792-A23EC004C80E	
		9,979.14					
		389.85					
		1,439.33					
		2,157.65					
C00414	26/01/2023	2,082.61	20/01/2023	2,060.17	COAH780930T60	8A709F98-1DCD-4CDF-B6EE-05F67BFD7DE0	
		3,353.74	20/01/2023	14,546.40	COAH780930T60	8CD192F6-DBA1-4AD5-ABF5-65845AAAA4A0	
		9,287.28					
		2,063.84					
C00547	30/01/2023	2,300.00	24/01/2023	2,300.00	GAVA860615SLA	45D476D8-8F99-4E62-AD04-5DD83C32D8E2	
C00549	31/01/2023	1,124.00	09/01/2023	1,124.00	ASO9709101R5	B1A10A9C-8046-44D0-8923-0C0552C6A5DC	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C00550	31/01/2023	5,289.28	18/01/2023	5,793.01	AISU890923HE2	AB4FF7B3-E149-4CC9-AFB0-43112C44E5C8	
		503.73					
C00556	31/01/2023	4,511.56	19/01/2023	11,484.00	IABE790217IH8	894C26C0-107E-4273-A8EB-E28FF4860907	
		6,972.44					
C00561	31/01/2023	5,489.00	27/01/2023	5,489.00	PEDJ841210FW0	CFC0ED22-45DB-4306-84A5-18794B411BF5	
		3,629.00	27/01/2023	3,629.00	PEDJ841210FW0	C51BAB98-2D29-414F-98B4-604A8E3146B6	
		1,818.44	27/01/2023	5,228.00	PEDJ841210FW0	18B9DED9-9B07-41E4-91DF-372AB2A99346	
		2,727.65					
		681.91					
		2,646.00	27/01/2023	2,646.00	PEDJ841210FW0	0DD6AF5A-7D6B-4108-B129-674A2CFEFC25	
		3,697.00	27/01/2023	3,697.00	PEDJ841210FW0	18722F59-CDE9-47E2-8F8F-55E804C1A345	
C00564	31/01/2023	2,432.08	16/01/2023	7,904.24	RORR7911175X2	E823FECF-47ED-442E-B1B3-818A51C2578A	
		3,648.11					
		1,824.05					
C00565	31/01/2023	3,301.13	27/01/2023	3,809.00	GAVA860615SLA	74ED84FF-A6AC-4031-BF29-F4477DBAF1A0	
		507.87					
C00608	02/02/2023	5,652.81	01/31/2023	2,372.00	GAVA860615SLA	961169BC-0C31-4383-A751-BDA7E3C50310	
			31/01/2023	2,039.00	PEDJ841210FW0	3F3AEE6C-CCAD-4425-B1FE-AED98DBAE4B7	CFDI duplicado en póliza C01310
		915.79	31/01/2023	2,157.60	BEGA860119UM0	AAA106FF-28E9-403B-AB34-D0775E5015CB	
C00619	09/02/2023	2,059.20	25/01/2023	2,376.00	YAGJ810309AB6	D5AE3A62-7921-4794-A4C2-102EAA10B338	
		316.80					
C00620	09/02/2023	3,636.75	21/02/2023	4,476.00	GAVA860615SLA	1B570048-D701-45AB-A3AB-D7F85A1828C2	
		559.50					
		279.75					
C00834	14/02/2023	1,893.00	20/01/2023	1,893.00	GAVA860615SLA	C77945C2-4900-4F54-8F16-E861C2AA5FFC	
		1,672.00	11/01/2023	1,672.00	PEDJ841210FW0	D58CB03C-D00F-479B-8A01-E09763F729F6	CFDI duplicado en póliza C00281
		1,538.00	27/01/2023	1,538.00	GAVA860615SLA	2B59F545-74DB-411F-9F3F-EF018046758F	
		932.00	27/01/2023	932.00	PEDJ841210FW0	792551B2-8602-493A-9E8C-F308AF1543B0	
		1,936.00	25/01/2023	1,936.00	GAVA860615SLA	C8AAC816-0B20-4D8B-ABA9-B6FF37AF9424	
		893.00	01/01/2023	893.00	PEDJ841210FW0	9E17E1AA-EF62-479C-A0C5-5BA28FC824ED	CFDI duplicado en póliza C00281

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C00888	16/02/2023	3,713.57	01/02/2023	13,306.94	RORR7911175X2	B9C565CE-A07F-444B-94C4-6E8F1FA63F5E	
		9,593.37					
C00889	16/02/2023	3,694.05	01/02/2023	13,237.00	AAVC7212133P4	21B2A5BC-D68B-47D6-827B-338D52BFB4AE	
		9,542.95	01/02/2023				
C00893	16/02/2023	2,089.49	01/02/2023	2,385.00	GOCM860923CP0	D735083A-8954-410E-A248-67C8B6D6B921	
		321.49					
C00957	20/02/2023	21,699.46	03/02/2023	38,749.00	MEVR710111DG0	2EB1BF45-9B93-40C7-837D-4F8341DA0755	
		13,562.14					
		3,487.40					
D00210	22/02/2023	914.87	23/01/2023	1,810.01	TOGM460612LH4	B23EC360-4102-4375-9160-CF46353FA032	
		491.00	24/01/2023	491.00	IANJ960116CP7	97F22B9D-3B3B-4473-A1EF-E7A49DCBAEA2	
		490.00	04/02/2023	980.00	MEEE520502QC5	AAA1CD49-EBD4-4B2D-BE64-41341856701B	
		278.00	08/02/2023	550.00	TOGM460612LH4	602BA772-4730-4DA9-8CAC-7D8419F1B78C	
		682.08	09/02/2023	1,124.55	LAAC810722PV8	D45A7CC8-CF8B-4C73-8C69-B1FD3B0CB5E7	
		612.00	15/02/2023	1,020.00	MEEE520502QC5	AAA194A7-A669-4B1A-B112-095363E1E6E8	
		351.50	24/01/2023	703.00	EADE740930786	DCB9F8FA-6D10-42AE-B53C-6BB89376E18D	
		775.80	09/02/2023	1,293.00	ASO9709101R5	9F626C84-E4E3-4351-9A30-F7376392FA91	
		661.12	15/02/2023	1,090.00	OOMR650312RH7	AD9F4BD5-09E4-44CE-96C5-2A95E256968A	
		605.33	18/01/2023	908.00	RIMJ860910LU4	3E28BA8C-4F54-4F51-86ED-C7FC7C6D4708	
		517.20					
		440.75					
		351.50					
		302.67					
		408.00					
		454.72					
		277.99					
		490.00					
		914.86					
C01102	23/02/2023	5,000.00	15/02/2023	6,000.00	LOCB680607PN1	F19FB026-8032-4D50-9A80-DCE8B94D83B8	
		800.00					
		200.00					
C01144	24/02/2023	14,808.19	02/11/2023	19,857.00	COAH780930T60	A594249F-B393-487C-AB20-1214292D9C11	
		5,265.12					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C01145	24/02/2023	853.01	10/02/2023	853.01	HRE051013FZ6	E78AD464-9BAE-4319-B194-681FC39AEA57	
C01146	24/02/2023	1,950.01	24/02/2023	1,950.01	HRE051013FZ6	99FA1FFA-EA2F-4929-82CE-56F57CCD0DFD	
C01147	24/02/2023	2,597.41	10/02/2023	2,997.01	HRE051013FZ6	11BAE360-CCB2-4992-9323-8C009CC6F915	
		399.60					
C01149	24/02/2023	22,077.17	04/02/2023	23,104.00	AEZJ731029QB6	EA12428A-1E6F-4ED8-A910-66AC091553B0	
		1,026.83					
C01155	24/02/2023	681.00	09/01/2023	681.00	HRE051013FZ6	1020C522-6224-4CD2-BBDD-4FBC6DB0F743	
C01157	24/02/2023	3,426.49	09/01/2023	3,738.00	HRE051013FZ6	64C2FD59-10A4-4E14-9493-07E1C995E534	
		311.51					
C01160	24/02/2023	1,268.18	05/01/2023	2,790.00	HRE051013FZ6	68340B8D-A3C3-43E7-8EAF-FA219F605026	
		1,521.82					
C01165	24/02/2023	816.42	31/01/2023	9,797.01	HRE051013FZ6	C2DB8FED-1911-4373-914D-F730362FFCF5	
		5,306.72					
		3,673.87					
C01310	24/02/2023	552.00	31/01/2023	552.00	CAL0606084B5	BD04FDD8-0B1B-411F-A464-DB1BCA83DE06	
		874.00	04/02/2023	874.00	PEDJ841210FW0	339CAD49-CBBB-4A0A-8C69-EDEDEEBB1E5F	
		430.00	07/02/2023	430.00	CAL0606084B5	EB6E6CDE-DE48-497F-8C48-6133CA31B0D9	
		936.00	08/02/2023	936.00	CAL0606084B5	6537A09B-C027-44E6-8297-E33678453C71	
		621.00	08/02/2023	621.00	CAL0606084B5	BC8B6DF6-A682-461A-8D38-2FD9ACC1D99B	
		1,322.40	23/03/2023	1,322.40	COSL5106265MA	AAA1ADE2-C61F-4C36-827C-77D07401FE87	
		151.00	10/02/2023	151.00	SAIJ5103044F9	A9092746-8238-4582-9CF8-71AF99323FE4	
		1,006.36	14/02/2023	1,229.99	GAPK7909092B0	2C378326-4A4F-405A-ACA1-128112CAFFD5	
		766.00	17/02/2023	766.00	HRE051013FZ6	DC5DD67D-0ADC-49E2-B988-C90F9A5F0ABA	
		693.00	20/02/2023	693.00	SAIJ5103044F9	EA871A66-BBFC-4792-BBD7-1586DEA285F8	
		1,803.80	23/02/2023	1,803.00	VAEL960803DT0	12A77F16-7BF5-4FEB-906C-14801875E202	
		657.60	23/02/2023	1,096.00	CAL0606084B5	83513777-DD8F-48BB-BFE6-28FAD4526FC7	
		150.00	23/02/2023	150.00	CAL0606084B5	6D50F747-8564-4C59-A95A-FCEC2DE8C9BC	
		2,552.00	24/02/2023	2,552.00	LOCA891001UU7	980558BE-A7DB-4830-BD3A-23C8ED16B5E0	CDFI duplicado en póliza C01316

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		934.00	16/02/2023	934.00	AAGC620707RU4	1AED742A-F0C2-42BC-BBB0-AA9F0CEAC6D0	
		180.00	17/01/2023	180.00	CAL0606084B5	F1C96062-1BCC-47B5-8286-B735A621D30F	
		876.00	18/01/2023	876.00	CAL0606084B5	E78972B0-62FC-41EC-BA2E-F724BA62B68B	
		420.00	26/01/2023	420.00	CAL0606084B5	D572457C-5981-4BA8-8BBA-0C3C9490D3C5	
		189.00	28/01/2023	189.00	HCM200730LIA	22289593-46B5-4687-AD39-80A1F0C29087	
		600.00	30/01/2023	600.00	RORD7710166B1	AAA14065-E1C4-46DD-A3E5-2F4CA90A4354	
		750.00	30/01/2023	750.00	RORD7710166B1	AAA1CA50-2F61-440E-BF8A-8BBF953DAFAE	
		2,039.00	31/01/2023	2,039.00	PEDJ841210FW0	3F3AEE6C-CCAD-4425-B1FE-AED98DBAE4B7	CFDI duplicado en póliza C00608
		438.40					
		223.63					
C01316	27/02/2023	4,221.01	21/02/2023	4,221.01	MAJJ890413JV0	AAA10352-30EB-4F1D-8F55-6D4DAE1AAEE1	
		2,259.37	24/02/2023	4,236.32	LOCA891001UU7	FA901250-59B6-47DB-AD10-A923444EE0EA	
		1,976.95					
		2,552.00	24/02/2023	2,552.00	LOCA891001UU7	980558BE-A7DB-4830-BD3A-23C8ED16B5E0	CDFI duplicado en póliza C01310
C01318	28/02/2023	1,944.60	14/02/2023	3,241.00	YAGJ810309AB6	B2994DCF-A33C-4206-905E-E4ACB4B873E2	
		1,296.40					
C01319	28/02/2023	15,308.96	15/02/2023	16,021.00	AAVC7212133P4	72917E6B-84AD-4513-A671-FA8A458AB7C6	
		712.04					
C01321	28/02/2023	10,373.14	02/02/2023	11,969.00	ROCJ810203999	79E6B8AC-36AE-409A-8C19-39D9B403BF81	
		1,595.86					
C01322	28/02/2023	17,385.55	13/02/2023	22,408.03	HRE051013FZ6	279A6AEE-52EE-4B7F-9D74-8F3684BD8564	
		1,545.38					
		3,477.10					
C01323	28/02/2023	4,112.63	13/02/2023	11,964.02	HRE051013FZ6	11AF75E0-BF33-47AC-84F0-086B468DB281	
		7,851.39					
C01325	28/02/2023	4,098.56	16/02/2023	4,990.00	GOCM860923CP0	3736F60A-F098-4EF2-86F8-666EF2A18F6A	
		630.54					
		315.26					
C01326	28/02/2023	5,020.60	16/02/2023	16,735.32	RORR7911175X2	5A7C1CED-5CED-4FD3-B311-31148B9750A3	
		11,714.72					
C01327	28/02/2023	10,039.25	17/02/2023	16,670.00	COAH780930T60	F2224873-D34D-4653-B660-927C9F6BE920	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		6,812.34					
C01328	28/02/2023	4,413.51	23/02/2023	16,670.00	COAH780930T60	6EBF77F3-50C5-49B4-BF60-B9DA4D78986D	
		8,827.03					
		3,611.05					
C01329	28/02/2023	10,743.19	17/02/2023	25,393.00	MEVR710111DG0	EED1BBF3-05A7-4AFA-B77A-9E03C19A6AEC	
		9,766.55					
		2,929.95					
		1,953.31					
C01336	28/02/2023	3,795.13	07/02/2023	4,379.00	ASO9709101R5	431F6A8B-AA1E-47FC-8F8C-74AA4F9D2562	
		583.87					
C01337	28/02/2023	3,371.77	26/01/2023	3,890.50	ASO9709101R5	E0DD89E1-7E9F-476E-9C1B-B165E2FBFE7E	
		518.73					
C01339	28/02/2023	11,817.67	22/02/2023	24,544.00	PEDJ841210FW0	24E6519F-E085-46E3-A3A9-D72934150F0E	
		12,726.33					
C01359	08/03/2023	1,793.00	23/02/2023	1,793.00	CAL0606084B5	BD2B3D1A-4A19-47B7-B904-798585ABDEA3	
		1,821.99	23/02/2023	1,821.99	BEGA860119UM0	AAA163FB-CCCA-4769-B46A-4C3B0C5CEC09	
		1,789.88	28/02/2023	1,789.88	BEGA860119UM0	83A89CC0-576F-45B0-8755-03636355B412	
		1,655.99	21/02/2023	1,655.99	BEGA860119UM0	AAA1D42E-E5F5-42F9-9746-983520F53EA3	
		1,755.59	22/02/2023	1,755.59	BEGA860119UM0	AAA1CBAF-F62B-4CEE-8D2A-1143B2666311	
		1,900.00	20/02/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA18BE8-8B29-4D84-B474-D2C5FF0BF2D9	
		1,900.00	02/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	782EB180-5B10-405B-9B53-30C0334871D8	
		1,224.00	16/02/2023	1,224.00	ROZM780311BK0	3C8579E1-009B-443B-991D-F6A119274154	
		880.00	22/02/2023	880.00	PEDJ841210FW0	5515A5D2-9B68-465B-A737-885717885131	
		1,090.40	24/02/2023	1,090.40	LOCA891001UU7	F0688E2E-2E93-40B7-BDC9-7893CF12DB42	
		1,210.00	22/02/2023	1,210.00	PEDJ841210FW0	37A2B6A5-2FCF-4F12-B3DB-01998655E45E	
		874.00	22/02/2023	874.00	PEDJ841210FW0	E78583F6-6575-454D-9A88-7D9314A1321B	
C01535	10/03/2023	9,190.94	23/02/2023	31,348.00	AEZJ731029QB6	A72EFDB0-0BEB-45CA-AF29-0C9EC108E074	
		22,157.06					
C01803	15/03/2023	2,099.92	28/02/2023	24,674.00	ASO9709101R5	6C719510-C8BA-45AC-8A4C-9081D99CE3D9	
		3,674.85					
		18,899.23					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C01805	15/03/2023	8,327.21	01/03/2023	20,637.00	AAVC7212133P4	338F5956-5D27-4BBC-8D1B-234791948ED2	
		12,309.79					
C01831	16/03/2023	12,322.77	16/03/2023	13,443.00	CAH101208SY0	235DF1F7-FBD0-49DC-9DB8-4C72670BCB8E	
		746.83					
		373.40					
C01834	17/03/2023	18,500.00	15/03/2023	20,000.00	HME910604IF6	B2DFCA87-D366-4BE7-8A22-E4A1A110E074	
		999.99					
		500.01					
D00342	17/03/2023	710.85	25/02/2023	1,184.75	ROZM780311BK0	3299A6EC-3007-4505-AEC8-B39ABC6980D3	
		682.35	01/03/2023	1,125.00	OOMR650312RH7	14624A49-7D6B-4ADC-B89F-9D00F27BFF82	
		500.42	07/03/2023	990.06	LAAC810722PV8	BE2EEA48-1D5B-4BB3-B914-3E48A17E0C6C	
		394.92	09/03/2023	586.00	AEAJ71010844A	2FF25ED1-7B1A-46BC-9B6B-371967DD9A0B	
		600.65	21/02/2023	990.29	OOMR650312RH7	6F9A5281-82AE-4D42-998A-0CAF963334C1	
		660.00	26/02/2023	1,100.00	ASO9709101R5	96DDB19C-FF3F-4B4F-87ED-5CC324C0AA99	
		270.00	17/02/2023	540.00	SAHP530617AMA	46CFA787-5A12-4072-98E0-28AC48FAF16E	
		710.85	25/02/2023	1,184.75	ROZM780311BK0	949C08D1-CED4-4E51-85B6-BC35AD2EE07D	
		660.00	26/02/2023	1,100.00	ASO9709101R5	92A4064F-1460-4004-95E1-367DFC423D85	
		710.85	25/02/2023	1,184.75	ROZM780311BK0	0D5E6A00-7EBF-404A-A313-DB1EA114FEAF	
		473.90					
		440.00					
		473.90					
		270.00					
		440.00					
		400.43					
		197.46					
		500.43					
		454.90					
		473.90					
C01837	17/03/2023	4,480.00	16/03/2023	5,600.00	CAH101208SY0	B3710658-EDC2-4FD0-B1F1-90CD1F99333C	
		746.67					
		373.33					
C01856	22/03/2023	1,900.00	16/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1062E-2891-46B7-915F-731E3F94E736	
		1,900.00	10/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA135CD-7F8F-4C75-B8EA-84891C98DC21	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		1,900.00	07/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1CC7C-99BD-4F7E-83CF-2F4E34276FDB	
		1,999.00	16/03/2023	1,999.00	ROZM780311BK0	F7CA5796-F6B0-400C-9344-C3B83133FAE6	
		1,500.00	18/03/2023	1,500.00	FORM6603235P0	AAA1B0EA-89E4-46FB-8FB6-0EF6EC7BB398	
		1,900.00	13/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1E8FE-F4F4-43FA-BCC1-5845CA3F2343	
		185.00	24/02/2023	185.00	PEDJ841210FW0	D802EDA1-2636-4541-B0A2-C71118D84D78	
		1,900.00	06/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA187B7-4A4D-4922-8A0E-89F08F7F4FED	
		1,900.00	15/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1A598-9CB6-499A-9797-43733D004D44	
C01863	24/03/2023	2,957.93	15/03/2023	3,413.00	PEDJ841210FW0	A6FB6CD8-192D-4A33-A820-ABC16A6392A3	
		455.07					
C01864	24/03/2023	4,437.34	03/03/2023	5,120.00	PEDJ841210FW0	CDEA4488-C627-42D1-B335-E0445250B0C1	
		682.66					
C01865	24/03/2023	8,764.50	01/03/2023	10,112.88	RORR7911175X2	DE811451-B874-4EDA-95A2-43F74F0E8976	
		1,348.38					
C01866	24/03/2023	4,792.80	01/03/2023	18,372.36	ROCJ810203999	A4997A51-3190-4E7E-9B5B-8B14D0F8418F	
		9,984.98					
		3,594.58					
C01867	24/03/2023	4,279.77	02/03/2023	4,885.00	GOCM860923CP0	CE2444BF-4D98-43BC-BCCD-5D1622159151	
		658.44					
C01868	24/03/2023	5,416.06	01/03/2023	17,859.00	COAH780930T60	A2B60ED4-F7DD-4A00-A66F-AD4D5E3B0B12	
		12,637.48					
C01878	24/03/2023	26,430.75	03/03/2023	28,729.07	HRE051013FZ6	22D32051-621B-41F8-A477-38EE34C300AB	
		2,298.32					
C01879	24/03/2023	17,071.62	03/03/2023	19,698.01	HRE051013FZ6	59F32E8A-EFC5-46D5-9428-BF29E413F71F	
		2,626.39					
C02160	29/03/2023	5,974.23	01/03/2023	11,095.00	YAGJ810309AB6	DA4C68D5-39B4-4DAF-B71B-65905D566B4B	
		5,120.77					
C02161	29/03/2023	25,687.19	08/03/2023	27,522.00	MEVR710111DG0	3A873DDB-092D-42DD-8A07-D11B840484EA	
		1,834.81					
C02162	29/03/2023	11,915.64	13/03/2023	27,956.00	IABE790217IH8	1262D79C-6EA5-44F6-BD73-F3F7BDF9FC93	
		7,332.74					
		8,707.62					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C02163	29/03/2023	6,640.00	15/03/2023	8,300.00	PEDJ841210FW0	5F34690D-38FF-426E-A675-530B158DFB81	
		1,106.67					
		553.33					
C02164	29/03/2023	14,247.91	16/03/2023	15,265.60	RORR7911175X2	292B5B4D-AAE5-4D9D-8E6E-A40A07DC151E	
		678.46					
		339.23					
C02165	29/03/2023	7,048.68	15/03/2023	23,600.00	COAH780930T60	BE3C49C4-ECD0-424A-A483-F802C7B1B261	
		11,928.55					
		4,879.85					
C02181	30/03/2023	22,795.65	15/03/2023	26,400.01	COAH780930T60	DF46E678-8FE4-4086-96FD-B67EE89DD9A9	
		3,891.94					
C02182	30/03/2023	21,224.83	18/03/2023	23,328.99	COAH780930T60	FAE96768-5D9D-4491-832C-164C3B35EAB7	
		1,572.19					
		786.10					
C02183	30/03/2023	4,241.71	16/03/2023	5,245.00	GOCM860923CP0	851BA8FF-0CD2-4524-BAC2-56CD8185BE64	
		706.95					
		353.48					
C02184	30/03/2023	19,111.12	08/03/2023	20,000.00	MEVR710111DG0	A2CBBEAD-1156-4C3A-B72E-528E0F8C5FE0	
		888.88					
C02185	30/03/2023	22,005.49	10/03/2023	23,029.00	AEZJ731029QB6	44664EAF-9593-4A5E-A653-7BEBAE7E51E9	
		1,023.51					
C02186	30/03/2023	18,459.58	10/03/2023	21,299.50	AEZJ731029QB6	1E6E669A-FDD6-41CF-A504-4AE9B2DC7EA3	
		2,839.92					
C02187	30/03/2023	12,380.00	15/03/2023	14,856.00	AAVC7212133P4	8D59F998-F3C4-41AE-8175-F98C1F807615	
		1,980.80					
		495.20					
C02188	30/03/2023	20,273.10	13/03/2023	23,037.60	IABE790217IH8	FDA079FA-2BB7-4910-BC6B-34ED17CFC51F	
		1,843.00					
		921.50					
C02190	30/03/2023	3,966.42	20/03/2023	4,958.00	PEDJ841210FW0	B52D0021-9447-44A9-9194-917EED096CD8	
		661.05					
		330.53					
C02579	17/04/2023	4,100.00	24/03/2023	5,125.00	MLO610726LDA	BD1B7A58-9F36-43CE-93C5-76722E33E44F	
		683.00					
		342.00					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C02580	17/04/2023	2,202.00	03/03/2023	2,202.00	BVI100310M94	5A860E62-2A19-4148-A2A3-7FCE25DC8AEF	
		2,878.99	28/02/2023	2,878.99	OOIG970416NQ2	39F17D83-3F19-40B7-B24F-E3CEB5C40B6F	
C02581	17/04/2023	13,920.00	13/04/2023	13,920.00	LEAJ650722B74	AAA134A1-BCA4-4B63-A0B0-3D01622A342C	
C02585	19/04/2023	1,949.99	30/03/2023	1,949.99	BEGA860119UM0	AAA18182-72BC-478D-AC98-36C5471D3D44	
		1,109.99	13/04/2023	1,849.00	BEGA860119UM0	AAA1AF65-3638-40F7-99C8-D198EC76E203	
		760.00	28/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA17465-FB53-48C8-B4C1-66A60EE85039	
		740.00					
		740.00	29/03/2023	1,849.99	BEGA860119UM0	AAA1FFB8-9DC9-4453-8D53-385B7328A7F4	
		1,140.00					
		1,109.99					
		1,989.99	17/04/2023	1,989.99	BEGA860119UM0	AAA1A550-21DE-4F4C-8E4D-1B413DE44E96	
		1,337.00	14/04/2023	1,337.00	CAL0606084B5	D512BFD1-2A14-4CBC-8830-7C9E29C2449F	
		1,900.00	21/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1F22C-F73D-4A70-8C1D-B0BA61EDA30D	
		1,900.00	23/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA1FB02-1401-41D5-AE85-179005560A3A	
C02589	20/04/2023	1,528.65	11/04/2023	3,363.00	AAVC7212133P4	967AE963-82D9-46FA-A2DE-ED6BC216F2E4	
		1,834.35					
C02914	26/04/2023	6,505.71	12/04/2023	18,432.83	AEZJ731029QB6	FEECFD09-CD89-41A1-8FB7-988E5D01E4CA	
		11,927.12					
C02915	26/04/2023	4,608.00	11/04/2023	13,056.00	YAGJ810309AB6	9CC0D4FB-01AC-46A6-8D77-062CF1CF5405	
		8,448.00					
C02916	26/04/2023	769.09	13/04/2023	17,689.00	ROCJ810203999	9F037619-D0F8-47AD-9FFD-33D7EB73CBC4	
		16,919.91					
C02917	26/04/2023	11,255.98	03/04/2023	11,930.00	GOCM860923CP0	70AB0A4C-784D-471B-BC1F-25477A910FA6	
		535.99					
		267.99					
C02918	26/04/2023	8,161.78	12/04/2023	10,202.20	AEZJ731029QB6	10FD320C-C5FF-48B6-99AB-3B3B98CD18E7	
		1,360.29					
		680.13					
C02921	26/04/2023	20,570.67	12/04/2023	22,040.00	MEVR710111DG0	3803FDC3-09BF-410C-BE76-7C1DCC987AF2	
		979.57	12/04/2023				
		489.76	12/04/2023				

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C02923	26/04/2023	29,989.96	12/04/2023	33,322.16	AEZJ731029QB6	23FC3B75-C1C8-433B-9CDD-0B5D6E9D57C3	
		2,221.49					
		1,110.71					
D00492	26/04/2023	742.50	16/03/2023	990.00	MEEE520502QC5	AAA18B66-6BE7-4A63-A3A1-C5C6BB5252DA	
		206.48	11/04/2023	309.72	BEGA860119UM0	AAA1CA58-12B5-4D08-9F5E-B055D9C7B2DC	
		1,120.00	27/03/2023	1,680.00	VAEL960803DT0	0EBE849F-519B-4E2C-B0BF-60157CD6A946	
		687.41	27/03/2023	1,020.01	OOMR650312RH7	9C3DBD98-4CF6-4AD3-8C62-6C74374834B0	
		642.00	27/03/2023	642.00	SAIJ5103044F9	E6EBCC70-1613-4790-B991-6971D2D3D651	
		206.49	31/03/2023	412.99	BEGA860119UM0	AAA18CB2-9194-403E-B0E6-3B6DC13E6928	
		720.00	31/03/2023	1,079.99	MEEE520502QC5	AAA12AE7-1AE4-4B2C-9AAE-247B2084980E	
		103.00	09/03/2023	103.00	BEGA860119UM0	AAA1E33A-A387-4AAE-9FD3-028938637E3C	
		150.33	15/03/2023	451.00	COLB7602236B8	AAA1FE8D-359B-45B5-8A6F-9A1D0DEECEF3	
		742.50	31/03/2023	990.00	MEEE520502QC5	AAA1C074-CB64-45E4-BC9C-66A75B1BD2C1	
		80.00	17/03/2023	160.00	FORM6603235P0	AAA15E54-680B-4F47-A064-FB24F6B1CF56	
		60.00	18/03/2023	60.00	FORM6603235P0	AAA105F7-BBF4-44EA-98DD-780AA352246D	
		811.27	21/03/2023	1,070.04	COBJ850109MW3	C1A816EB-710A-4AAF-93AA-20DA0F6C65B5	
		162.99	20/03/2023	325.99	CORP760731KZ3	F11B0873-11AA-4EB9-A0C7-F6EB9C4FAD20	
		361.00	24/03/2023	361.00	CEDM860405NE9	6C9EA8A8-AACC-4D47-81EB-F89F7CA769F5	
		154.86	24/03/2023	309.72	BEGA860119UM0	AAA1F1E3-A484-4633-9A57-E45D18AFDC6C	
		247.50					
		270.43					
		80.00					
		247.50					
		300.67					
		154.86					
		163.00					
		359.99					
		206.50					
		343.71					
		560.00					
		103.24					
C02930	27/04/2023	18,172.56	12/04/2023	19,470.60	MEVR710111DG0	F5EC4648-3DEA-442A-BA10-7CE60A84C28B	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		865.36					
		432.68					
C02932	27/04/2023	1,577.89	03/04/2023	3,353.00	PEDJ841210FW0	4201E136-02AB-4CF2-B5E9-1EFFB40627E2	
		1,775.11					
C02934	27/04/2023	35,621.86	26/04/2023	37,755.00	COAH780930T60	731B1864-E85D-4E56-BE52-C3A610840900	
		1,696.28					
		848.13					
C02951	27/04/2023	4,641.00	19/04/2023	20,706.00	IABE790217IH8	A4262D19-510E-4D14-A2E0-AA658165BAEB	
		12,852.01					
		3,212.99					
C02960	28/04/2023	7,002.62	01/04/2023	14,297.00	RORR7911175X2	28DA470D-CE51-45B2-9921-996B9A85D597	
		7,002.61					
		291.77					
C02961	28/04/2023	606.54	17/04/2023	2,200.00	GOCM860923CP0	388555A9-DCD1-4F1D-93DF-3F806C42EDE6	
		1,617.42					
C02963	28/04/2023	2,377.29	17/04/2023	2,743.01	AAVC7212133P4	9E5904C3-9CC4-F443-86F4-DECF76A0F6C2	
		365.72					
C02964	28/04/2023	766.01	20/04/2023	1,532.00	PEDJ841210FW0	0C6868E1-5634-4E62-9A80-8CE9E991B797	
		765.99					
C02965	28/04/2023	3,327.65	16/04/2023	3,839.60	RORR7911175X2	464A97D7-DAEE-4A7A-AADC-9896C04F71D4	
		511.95					
C02967	28/04/2023	22,497.09	14/04/2023	36,131.68	SOAM631110VB0	AAA12523-9562-4D3A-B8B1-940464CA36E7	
		13,293.74					
		340.85					
C02968	28/04/2023	13,595.36	18/04/2023	31,833.01	HRE051013FZ6	17B6F7FE-2F3F-463D-9AE1-24576E2C5DDF	
		14,921.72					
		3,315.93					
C02969	28/04/2023	18,401.46	18/04/2023	28,588.00	HRE051013FZ6	167C20A3-C664-4C4C-97E2-9093C99A61E8	
		7,229.17					
		2,957.37					
C02976	28/04/2023	3,284.82	21/04/2023	9,306.99	BEGA860119UM0	AAA1F1F4-03FC-4BFF-9A82-AE4FAFB48205	
		6,022.17					
C03011	04/05/2023	377.00	28/02/2023	377.00	PDE210122RU4	95D20D52-B793-11ED-ACF9-E15C97C24C0F	
		407.50	27/02/2023	407.50	ROCJ810203999	817B6C3B-4512-4878-8247-6F824A33BE80	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		395.00	27/02/2023	395.00	ROCJ810203999	5D0B3798-51DE-4487-A28F-39021C0EF7D6	
		832.00	08/03/2023	832.00	RIMJ860910LU4	3087F73E-C43B-4743-B9E7-65E7A4265954	
		252.00	08/03/2023	252.00	RIMJ860910LU4	E55ADCAD-DF40-40FC-BE7B-447D0769A341	
		296.00	08/03/2023	296.00	RIMJ860910LU4	1A347922-BD3E-482B-BE3A-8528F704128F	
		535.00	21/03/2023	535.00	CAL0606084B5	F206EC02-34EE-466B-847C-20F6EF7E055C	
		1,050.00	23/03/2023	1,050.00	SAIJ5103044F9 J	3C03E5A8-A737-472F-B208-8104205DFB3B	
		2,052.11	23/03/2023	2,030.00	BORS710426F22	AAA1CD69-7A2C-4927-AF62-F44E38868E7F	
		1,743.79	25/03/2023	1,725.00	BORS710426F22	E3BD4858-0B38-43F2-9245-310C6BF3F297	
		383.99	27/03/2023	383.99	SAIJ5103044F9	F68B74E0-278D-4592-8CE0-1813D76F8C6F	
		1,244.45	29/03/2029	1,600.00	BORS710426F22	AAA1D54A-9219-450B-B677-C869D9B826CD	
		352.00	03/04/2023	352.00	HCM200730LIA	C5DD8E92-CE84-4235-B302-AB652F7EC4E0	
		1,058.41	13/04/2023	1,047.00	JIFF960913S53	AAA1AE7F-8308-40D0-9B71-061DFB94EB84	
		187.00	11/03/2023	187.00	HCM200730LIA	343B2084-EF9B-4604-895A-062A9E907668	
		332.00	21/03/2023	332.00	HCM200730LIA	537D29C2-41C8-46E2-BD46-DB7C4D84198B	
		465.00	18/04/2023	465.00	COAH780930T60	75CC6FF0-4415-4F24-A93A-110E0A258D19	
		787.49	24/04/2023	779.00	JAAC8909216L0	043AE68E-F3D6-4E0E-810C-27969548CB06	
		315.00	24/04/2023	315.00	RIMJ860910LU4	DD313EA7-6FE8-417A-9709-F46D9367A9D7	
		59.00	24/04/2023	59.00	RIMJ860910LU4	5A955704-966E-4109-B84F-9B7467F6D430	
		884.00	26/03/2023	884.00	ROZM780311BK0	D6499929-DB64-43CE-ADD2-FB34D16C495A	
		531.00	26/03/2023	531.00	AAGM680402PF9	62E8F0AD-B9ED-44CC-B7BE-78D6AF022D54	
		924.00	27/04/2023	924.00	CAL0606084B5	2146813C-E2CE-49F6-9900-89CD4C652C8F	
		173.00	28/04/2023	173.00	SAIJ5103044F9	16FCDD75-4129-412D-9974-3BFB01497F37	
		590.00	02/05/2023	590.00	RELJ930313UIA	AAA18883-281B-4C66-A1BC-ABB5CA8405C7	
		330.50	02/05/2023	661.00	GAPK7909092B0	0E6BAE3D-4FBD-4382-B411-22A420D84792	
		1,554.00	15/04/2023	1,998.00	GOMA861101MK7	3D912585-A4CA-4BBB-9CB3-7FFCFA68F054	
		814.00	17/04/2023	814.00	ROZM780311BK0	210C57B1-E166-4218-A0F8-A7E4980DE377	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		355.55					
		444.00					
		330.50					
C03012	04/05/2023	3,320.00	02/05/2023	3,320.00	GAPK7909092B0	5CDF330A-714A-4EA5-9028-B98B873617A8	
		2,295.00	28/04/2023	2,295.00	MLO610726LDA	A839EFAF-86C3-4363-AA08-6A1F25D70A87	
C03397	16/05/2023	1,607.13	18/04/2023	1,874.99	BEGA860119UM0	AAA1B314-D650-4495-858F-0D4DAF619B5D	
		267.86					
		1,995.20	25/04/2023	1,995.32	LEAJ650722B74	AAA1D24C-0751-4F12-A7E6-5939D74779E2	
		1,900.00	22/03/2023	1,900.00	BEGA860119UM0	AAA157A6-2657-48C4-84E1-2A43756F2749	
		110.00	27/03/2023	110.00	NEC150708H56	D8C7C7BF-CCE2-11ED-BE93-879C8BB30461	
		110.00	27/03/2023	110.00	NEC150708H56	8C7C882C-CCE2-11ED-AD37-FB8ABE89585A	
		167.00	03/05/2023	167.00	IPM2208111I9	410F23A6-226C-476D-A665-EC0027198135	
		1,890.00	10/04/2023	1,890.00	BEGA860119UM0	AAA18BFC-6363-4117-BEAD-A03FB8A9D3A0	
		1,970.00	04/05/2023	1,970.00	LEAJ650722B74	AAA100EE-A734-4107-A957-8115DF12CC67	
		1,979.99	14/04/2023	1,979.99	BEGA860119UM0	AAA1583E-73FA-4054-B0F5-A05CBD750AAD	
		1,970.00	02/05/2023	1,970.00	LEAJ650722B74	AAA1B670-4953-460C-9678-40028347D09E	
C03417	17/05/2023	5,941.00	29/04/2023	6,855.00	MAS0810247C0	F5A3F66D-C741-42A2-BC39-73B88F5ED9F5	
		914.00					
C03418	17/05/2023	845.00	02/03/2023	845.00	ASO9709101R5	2EE0E1C0-AD5A-413D-88B8-89171EB7B7C9	
C03419	17/05/2023	5,431.34	02/05/2023	5,840.00	GOCM860923CP0	9834FF99-A20B-45D8-B71B-BA4675BA771D	
		472.28					
C03420	17/05/2023	657.67	03/05/2023	1,973.00	PEDJ841210FW0	A3D0132E-432C-4D95-A74A-FBD3E72ABC63	
		1,315.33					
C03421	17/05/2023	7,396.75	02/05/2023	8,580.23	BEGA860119UM0	A8F8099D-B5DF-4009-9429-5898669490E7	
		1,183.48					
C03432	19/05/2023	26,133.41	04/05/2023	28,000.08	MEVR710111DG0	8ED4D095-B201-43F5-A5CE-2B77AD55A8E8	
		1,866.67					
C03433	19/05/2023	19,130.65	04/05/2023	20,020.44	MEVR710111DG0	5D02A42C-A6A2-41E0-8CB1-94B962B61D9F	
		889.79					
C03434	19/05/2023	5,584.98	04/05/2023	19,082.00	AAVC7212133P4	2196A8F0-61D3-49C8-90C2-03DD4E4ED8EE	
		13,497.02					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C03435	19/05/2023	13,796.99	03/05/2023	14,470.00	YAGJ810309AB6	142115D9-9C22-4B69-B4F7-6A94F877B90B	
		673.01					
C03437	19/05/2023	34,871.34	03/05/2023	36,100.00	COAH780930T60	9D7B145F-4623-4054-821A-5DEF1C539FCF	
		1,621.91					
C03439	19/05/2023	11,858.19	02/05/2023	12,676.00	AAVC7212133P4	4361F579-F8D3-40CC-A944-BD023877E7DA	
		817.81					
C03440	19/05/2023	10,015.67	01/05/2023	10,886.60	RORR7911175X2	62F13BB8-11AC-4C61-8223-1133DF1724AC	
		870.93					
C03441	19/05/2023	7,167.35	02/05/2023	9,855.11	ROCJ810203999	E985FEE1-8CAE-4C66-B66F-827BCA94451D	
		2,687.76					
C03442	19/05/2023	16,092.98	03/05/2023	16,878.00	PEDJ841210FW0	4EE1D014-A1DB-43E9-AA70-8021B3FD792C	
		785.02					
C03443	19/05/2023	13,263.16	04/05/2023	27,000.00	AEZJ731029QB6	8AEF3D35-ED96-4AB4-AB1D-78FCBF42E283	
		13,736.84					
C03444	19/05/2023	19,123.99	04/05/2023	20,013.48	AEZJ731029QB6	5034F7CA-F22B-47AC-BFCC-2CC0C86BC06E	
		889.49					
C03445	22/05/2023	27,993.79	00/05/2023	41,579.04	SOAM631110VB0	AAA1BC9D-C41F-4FA1-A13A-4D44AF2C1C36	
		13,585.25					
C03451	22/05/2023	2,500.00	17/05/2023	2,500.00	MLO610726LDA	3FF091B5-F1EA-454C-B94E-AA96F4630406	
C03578	25/05/2023	1,930.00	24/05/2023	1,930.00	MTE920506QV7	CA8F534C-4C0A-4BFC-A6F5-1E9176913E30	
C03713	26/05/2023	3,017.24	16/05/2023	7,131.68	RORR7911175X2	1F98285A-040F-404E-80CE-52631DCC91BA	
		4,114.44					
C03715	26/05/2023	18,851.93	08/05/2023	36,504.00	COAH780930T60	04E2F3A1-C94D-4368-868A-6246F7FAA8A0	
		14,038.67					
		4,011.05					
C03767	31/05/2023	6,562.29	03/05/2023	11,484.00	IABE790217IH8	69D7D88F-C064-4C64-B27A-A9471024CD1A	
		1,968.69					
		2,953.02					
C03770	31/05/2023	2,303.01	15/05/2023	2,303.01	AAVC7212133P4	AD70AC8A-DEAD-4725-B523-380BD89F8570	
C03771	31/05/2023	3,409.99	09/05/2023	3,409.99	BEGA860119UM0	AAA1F8B8-517A-42CB-9C8A-C2AD4F18B7FF	
C03772	31/05/2023	9,507.45	16/05/2023	9,405.00	GOCM860923CP0	A0B5A7C2-118A-4718-B8A6-7B9BD297EAF9	
C03773	31/05/2023	9,778.32	17/05/2023	17,519.48	SOAM631110VB0	AAA16970-4B5A-4EEE-AADA-6564911CDFE8	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		7,741.16					
C03781	31/05/2023	259.00	26/05/2023	2,590.00	CAH101208SY0	6059292F-0173-486A-865D-36C0A345BA47	
		2,331.00					
C03782	31/05/2023	5,120.68	19/05/2023	8,961.21	BEGA860119UM0	AAA12B31-181F-4F58-B6D4-FA4149ED9511	
		3,200.44					
		640.09					
C03784	31/05/2023	8,568.00	24/05/2023	18,360.02	MEVR710111DG0	5B4FD097-40F2-46A0-A31E-E552D4507420	
		6,120.02					
		3,672.00					
C03785	31/05/2023	12,531.53	24/05/2023	21,350.00	MEVR710111DG0	845314DF-49E3-4A35-84F0-AABE314A81A9	
		4,641.31					
		4,177.16					
C03798	31/05/2023	1,331.00	15/05/2023	1,331.00	IANJ960116CP7	015C8A46-434A-4654-B616-9BE4D5039E74	
C03814	02/06/2023	287.00	10/05/2023	287.00	AAGJ4107081Q1	755005C5-46E3-472C-9B9B-59BD4F648189	
		1,469.33	24/05/2023	1,496.00	CAL0606084B5	0249C8DB-445D-4BAC-BDF8-E029EEFB2209	
		402.00	22/05/2023	1,151.00	CAL0606084B5	FE5DF4C3-60E0-4D50-9A7E-D157014AF465	
		749.00					No se remite el Comprobante Fiscal por Internet (CFDI)
		557.00	24/05/2023	557.00	CAL0606084B5	9A38DE2E-9917-40B2-B349-0C0061C9D814	
		881.00	30/05/2023	881.00	CAL0606084B5	DDD71CE2-F08F-4686-8C71-4F1910751322	
		878.00	11/05/2023	878.00	CAL0606084B5	2470F964-50E5-4C96-A935-6833E1BB5AE5	
		136.01	02/05/2023	136.01	GAPK7909092B0	413E1118-C1E7-4D40-BDA1-4230BAA04558	
		1,494.00	16/05/2023	1,494.00	HECS731220AL2	D215B0A5-44DC-4D9E-A5D3-8F35FB117814	
		1,213.07	10/05/2023	1,200.00	MOCJ510723V44	AA0FB46C-F5DE-4670-A19C-FE3279065E34	
		1,314.17	11/05/2023	1,950.01	MOCJ510723V44	B489D012-D27C-4BD0-8C79-5CB98D7784D8	
		657.08					
		734.67					No se remite el Comprobante Fiscal por Internet (CFDI)
		1,068.57	03/05/2023	1,597.00	OEPA920723B3A	AAA1F91C-3EDD-4CC0-B145-ECE82752F854	
		427.43					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		117.00	15/05/2023	117.00	SAIJ5103044F9	32B37311-CE1E-4B59-9E69-9969604857F7	
		596.00	10/05/2023	596.00	SAIJ5103044F9	02F6DAC3-187A-41D9-AF47-90B108360E95	
		1,614.40					No se remite el Comprobante Fiscal por Internet (CFDI)
C03819	02/06/2023	11,956.00	01/06/2023	11,956.00	GAGA820416PV4	AAA144F8-7E2E-4C1B-9C2A-CB3CCB8D96BF	
		3,975.40		4,587.00	CAL0606084B5	97C74EA9-5DD2-4A11-B086-D430A3C80A4A	
		611.60					
C03833	08/06/2023	5,135.12	24/05/2023	17,545.00	AEZJ731029QB6	97FEE4C6-B417-4E01-B269-0DCA0B64D05B	
		12,409.88					
C03834	08/06/2023	6,307.82	24/05/2023	24,746.05	AEZJ731029QB6	B6196CC8-DB2F-4AF4-B74F-5235B283A46A	
		14,556.50					
		3,881.73					
C03835	08/06/2023	3,889.60	18/05/2023	4,488.00	ASO9709101R5	65B333AE-D5C7-4BC4-90ED-C5B180430DF4	
		598.40					
C04175	15/06/2023	7,028.12	23/05/2023	13,002.00	YAGJ810309AB6	15ED20E3-EEE8-4325-9440-C05DD1B6FD65	
		5,973.88					
C04178	15/06/2023	6,843.33	02/06/2023	7,385.00	GOCM860923CP0	03E4F3E1-1788-4353-AF77-7015908617ED	
		622.12					
C04180	15/06/2023	29,655.11	02/06/2023	30,700.00	COAH780930T60	9A8C06FF-7616-433F-9712-0D681E6D9287	
		1,379.31					
C04183	15/06/2023	20,667.28	01/06/2023	21,628.55	ROCJ810203999	0E9F5D67-3A9D-4188-A670-45E154FCC9DF	
		961.27					
C04214	15/06/2023	986.00	16/05/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	159372E8-712A-4956-B173-3B2C03A63759	
		986.00					
	15/06/2023	1,948.80	31/05/2023	1,948.80	LEAJ650722B74	AAA1EA56-E703-40A0-81BB-9CEC89811EDE	
	15/06/2023	1,914.00	01/06/2023	1,914.00	LEAJ650722B74	AAA1B4F6-FE84-4721-B6D3-922744FA64CE	
	15/06/2023	1,972.00	15/05/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	AAA18F59-1756-4DCF-9C96-90BC21573F62	
	15/06/2023	1,972.00	16/05/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	AAA1FD89-1DDE-45FA-8407-6C2E56C3E4	
	15/06/2023	171.00	22/05/2023	171.00	IPM2208111I9	8A874FD7-1049-41FA-A625-E763672009AB	
	15/06/2023	330.00	17/05/2023	330.00	NEC150708H56	5351DE2E-F501-11ED-85E5-51AD2D2695D4	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
	15/06/2023	1,477.00	26/05/2023	1,477.00	ROZM780311BK0	97FCEC9B-AB26-40CC-843D-17B4CE5A51E7	
	15/06/2023	600.00	31/05/2023	600.00	FORM6603235P0	920A0DEE-3C72-46ED-9D26-20FD2C13C29B	
	15/06/2023	110.00	31/05/2023	110.00	NEC150708H56	F5D58BF0-FFF0-11ED-A5E2-177357B494EF	
	15/06/2023	670.00	24/05/2023	670.00	MIPE370107H55	1418FB9D-DA09-4BBF-9986-A157204D7B8A	
C04215	16/06/2023	5,185.32	01/06/2023	8,244.99	BEGA860119UM0	AAA15C91-B334-48E6-9C1D-34F82D2986E6	
		3,059.67					
C04216	16/06/2023	9,175.60	01/06/2023	9,175.60	RORR7911175X2	ACB74B1F-2C3C-4D84-97FB-AA2B0B7AEDDA	
C04217	16/06/2023	4,246.83	07/06/2023	16,333.91	MEVR710111DG0	0FD194C2-F49A-4038-B54F-4D4E482F5472	
		9,146.99					
		2,940.09					
C04221	16/06/2023	9,171.27	05/06/2023	9,597.84	SOAM631110VB0	AAA10C37-C64F-45CD-B52B-3CFF69FF5281	
		426.57					
C04222	16/06/2023	6,562.06	05/06/2023	7,612.00	AAVC7212133P4	16BA76FC-3790-43F1-AC68-5E4D84C54FAA	
		1,049.94					
C04238	21/06/2023	5,066.53	05/06/2023	5,846.00	COME760106817	AD229F02-D3CA-420E-85C1-3BFCE827098D	
		779.47					
C04244	23/06/2023	13,943.00	05/06/2023	30,700.00	COAH780930T60	B69B3D04-D869-42F3-9B68-257A5DAA7C4E	
		13,043.46					
		4,047.96					
C04245	23/06/2023	2,644.80	02/06/2023	2,644.80	IABE790217IH8	333B35F9-99ED-43DC-901A-F0BBD5DA205A	
C04246	23/06/2023	3,564.91	07/06/2023	13,711.20	SOAM631110VB0	AAA1FC5A-F7D8-41CC-BD6E-B3E7E41D9F48	
		7,678.27					
		2,468.02					
C04546	30/06/2023	9,963.68	07/06/2023	13,295.00	DRE060629IG8	DD03660E-CCFE-4D0C-BA80-801FE1EB9D23	
		3,331.32					
C04548	30/06/2023	4,070.06	21/06/2023	11,871.00	YAGJ810309AB6	10AF39EC-C1A4-4694-8467-AE2511624AA5	
		5,426.74					
		2,374.20					
C04549	30/06/2023	3,056.60	22/06/2023	3,056.60	SOAM631110VB0	AAA11C48-259D-4430-8776-7198DB2DCBA7	
		3,889.60	22/06/2023	4,487.99	SOAM631110VB0	AAA15114-9407-414E-A002-D5EE6441AE75	
		598.39					
C04562	30/06/2023	1,983.60	27/06/2023	1,983.60	LEAJ650722B74	AAA1AD51-24D1-4A00-A2B8-24415248E716	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		1,948.80	28/06/2023	1,948.80	LEAJ650722B74	AAA17C8D-08B4-4216-822C-BF32CA23E06B	
		110.00	07/06/2023	110.00	NEC150708H56	0AD0922D-058E-11EE-A428-493289016E5A	
		110.00	08/06/2023	110.00	NEC150708H56	09F739A2-063E-11EE-BC90-8746BF1FE060	
		270.00	21/06/2023	270.00	NEC150708H56	1C2E99E6-1078-11EE-937F-014D065260D5	
		1,856.00	21/06/2023	1,856.00	GOCC801218KH8	B9AC42E5-7C91-47CB-B9CD-6FCE08A89E06	
		1,995.20	22/06/2023	1,995.20	LEAJ650722B74	AAA1169B-58E6-4A6E-9A90-E445FFDBBD3B	
		997.60	20/06/2023	1,995.20	LEAJ650722B74	AAA1B406-309F-44C3-9A46-C0AEC327E688	
		997.60					
		1,013.00	19/06/2023	1,013.00	GFR990803L38	BE7EFD90-3CBF-4125-AF42-1398A07449CE	
		1,948.80	21/06/2023	1,948.80	HCE990817LQ1	AAA164B9-91BA-4EE6-8246-E394AC4ABF89	
		1,062.45	21/06/2023	1,062.45	LIGR570501HG3	A1C2D9D3-56F6-4073-90D3-09C06D2B5F7B	
C04565	30/06/2023	3,110.47	09/06/2023	7,352.03	BEGA860119UM0	AAA1D00F-BFB4-483A-8886-4AADBFED56F7	
		4,241.56					
C04566	30/06/2023	3,211.95	12/06/2023	3,211.95	PEDJ841210FW0	8C1C293D-9DE2-43DA-A474-8D1AEBCA6994	
C04567	30/06/2023	951.05	12/06/2023	1,902.10	PEDJ841210FW0	E9423F3F-1B42-4CE5-B38C-A5BB1F48DA87	
		951.05					
C04569	30/06/2023	4,715.82	21/06/2023	4,665.00	GOCM860923CP0	69329B8F-2497-4C5E-88BF-C2F63F084AA3	
C04570	30/06/2023	15,394.65	21/06/2023	23,300.00	MEVR710111DG0	926FB7F4-41BE-421B-A09C-CC2DF0014C87	
		7,905.35					
C04571	30/06/2023	11,976.04	21/06/2023	24,365.01	MEVR710111DG0	F75758AF-C95E-4A7F-9F56-112B1ED0CD2F	
		11,150.09					
		1,238.88					
C04572	30/06/2023	3,456.14	19/06/2023	7,226.48	BEGA860119UM0	AAA15972-3DAD-47E7-8038-30C4715D976A	
		3,770.34					
C04573	30/06/2023	204.81	11/06/2023	2,048.00	ROCJ810203999	E51036E5-E288-428D-B430-F36D100D5A8E	
		1,843.19					
C04574	30/06/2023	5,885.21	17/06/2023	6,790.64	RORR7911175X2	C401622D-4EA1-4A98-8D6E-B46DAA787D21	
		905.43					
C04588	30/06/2023	4,059.00	31/05/2023	4,059.00	ASO9709101R5	4D64C364-556C-4924-8E10-4137E7EFFEAA	
C04589	30/06/2023	2,668.00	31/05/2023	2,668.00	ASO9709101R5	F6F808FD-CA32-4844-BEED-5299578414DF	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C04591	30/06/2023	1,784.43	28/06/2023	1,784.43	IABE790217IH8	ABC386CA-F666-47CB-BACD-8F35B204525C	
C04607	06/07/2023	17,155.47	13/07/2023	32,443.49	COAH780930T60	8695F08A-D101-4B3C-A3A1-AD1D7738B6DB	
		13,118.65					
		2,522.79					
C04617	11/07/2023	3,895.02	27/06/2023	3,895.02	HRE051013FZ6	CC3129B2-99D1-49EB-9991-FC8D0CAB29EC	
C04618	11/07/2023	6,146.41	27/06/2023	23,640.03	HRE051013FZ6	EA0A6BD4-62B1-45B8-AB7B-33499C35A4F3	
		13,711.22					
		3,782.40					
C04619	11/07/2023	5,343.18	27/06/2023	17,001.02	HRE051013FZ6	B5544190-A00C-452E-924A-D158E0562FA3	
		8,257.65					
		3,400.19					
C04620	11/07/2023	8,599.11	11/07/2023	19,109.07	HRE051013FZ6	2B8E18D3-54C8-4CC3-9AA5-044C428EED72	
		10,509.96					
C04621	11/07/2023	12,132.73	23/06/2023	26,352.01	AEZJ731029QB6	ECDF1EF6-B1E7-4346-B3E7-A8CFB8B342DB	
		12,572.45					
		1,646.83					
C04937	14/07/2023	28,423.96	27/06/2023	32,443.49	COAH780930T60	FB4EC230-7581-48DC-8B8A-123C811B287A	
		4,372.95					
C04938	14/07/2023	7,399.61	28/06/2023	8,538.00	ASO9709101R5	0A421864-B76B-4670-B264-71AC3F43544D	
		1,138.39					
C04942	14/07/2023	4,463.36	01/07/2023	5,207.24	RORR7911175X2	E6799953-0A2D-4BE2-BC12-115D7D6D534D	
		743.88					
C04943	14/07/2023	18,640.12	28/06/2023	21,303.00	ASO9709101R5	0E85B1FC-2DD2-462C-97CB-835F523DA682	
		2,662.88					
C04954	14/07/2023	3,793.00	30/06/2023	3,793.00	AECM040126AV9	AAA1BCE6-0D4F-470D-95B5-12132FA24B23	
C04956	14/07/2023	2,115.00	05/06/2023	2,115.00	ROCJ810203999	F3D0A192-3B41-4471-8463-B9202B3C896A	
		1,500.00	08/06/2023	1,500.00	ROCJ810203999	FF18E129-52C1-4EBD-B6CF-4283BD416291	
		555.00	05/06/2023	555.00	CLU070724SL0	13FCCB32-31EA-4F24-ACC3-66BCA635ACA5	
		356.00	10/07/2023	356.00	AELA821212MX8	4051186C-13D6-4626-8399-B944B0E7AB47	
		440.00	11/07/2023	440.00	CAL0606084B5	780193A0-F9F6-4D3A-A76F-D66DA1BAF1BA	
		1,004.00	13/07/2023	1,004.00	CAL0606084B5	C3DE13C8-25F3-4B5D-B98A-D48E5B26C029	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		303.00	13/07/2023	303.00	NAOO760410I81	4B43A232-1B4C-45D5-BCDB-E77D6337AF1C	
		1,748.00	08/06/2023	1,748.00	ROCJ810203999	494B6D71-D767-46FB-9D0E-87DE2CD69740	
		457.01	06/06/2023	457.01	RIMJ860910LU4	45CC7E82-4D37-4F78-A6C3-36BC4FB7283F	
		640.00	08/06/2023	640.00	RIMJ860910LU4	DE66E4BA-BF6E-4772-8AD1-E0BFACCB9DE3	
		516.00	05/06/2023	516.00	RIMJ860910LU4	E271451D-E2AD-46BB-9004-C3AA12A75EF1	
		1,126.00	06/06/2023	1,126.00	RIMJ860910LU4	EAD40583-AB58-465A-A746-DEDA1AD5E75E	
		349.00	13/07/2023	349.00	JOF930921UZ2	FAA3AE60-F8EB-46DA-99F7-804AAE665B1B	
		366.00	01/06/2023	366.00	CAL0606084B5	F10CDD0E-1FB2-4090-94F2-51068689FA06	
		379.00	02/06/2023	379.00	CAL0606084B5	A4FC5C80-7848-484B-BA61-CB0D82F00773	
		228.00	02/06/2023	228.00	CAL0606084B5	406DC493-08C2-4E82-8D34-9888B636E0B1	
		705.00	03/06/2023	705.00	CAL0606084B5	AE123080-BD83-4FAC-A1FA-7A91F0C595A3	
		792.00	27/06/2023	792.00	CAL0606084B5	26EF3347-8F7C-4995-A721-283185A9B14C	
		198.00	29/06/2023	198.00	HCE990817LQ1	B297F6FB-4A5E-40FC-BF76-0FDFF0EDD932	
		251.00	01/07/2023	251.00	CAL0606084B5	CD9EC83C-1D42-4B47-8A67-5CEF00520036	
		620.00	05/07/2023	620.00	CAL0606084B5	3EB443DA-00B0-4866-A2D5-20856239FB69	
		1,105.00	16/06/2023	1,105.00	CAL0606084B5	95551111-8024-4502-BA2F-10AC92F047F4	
		1,120.00	06/06/2023	1,120.00	CAL0606084B5	58514D70-C537-43DE-A5D9-98955E6DA679	
		130.00	26/06/2023	130.00	GOHJ8412137C8	9BF47091-DB61-4DA9-B0A6-AFF4F77BA6E6	
		297.00	30/06/2023	297.00	CFO080121U8A	25516E5F-83E1-43BA-95F9-0A74F839BB35	
		953.00	12/06/2023	953.00	CEGR840809LX1	4C5C35A7-3ECA-45AC-8592-1C43E822B5EC	
		252.00	16/06/2023	252.00	PDE210122RU4	46DBB571-0C68-11EE-B0AE-1158F90C3614	
		199.00	16/06/2023	199.00	CSI020226MV4	485A4FDA-F0D6-4BC4-8BB2-426A3BFE7132	
		899.00	19/06/2023	899.00	EAMJ9807131L7	AAA17322-F400-4092-AA1F-36E808F67BA3	
C05199	14/07/2023	1,415.25	04/07/2023	1,400.00	GOCM860923CP0	4AF0A8C3-650B-4D0B-A476-ED8467E8C078	
C05200	14/07/2023	5,083.69	04/07/2023	6,008.00	AAVC7212133P4	4FC83D42-3395-2E4A-A93A-234D0FCF5F76	
		924.31					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C05201	14/07/2023	7,539.14	04/07/2023	8,699.00	ROCJ810203999	50A6A3A2-5564-4B65-ADB9-42A6D6DF506E	
		1,159.86					
C05202	14/07/2023	16,700.10	04/07/2023	17,476.85	BEGA860119UM0	AAA1DF6A-ED12-48A7-8505-47D41F14BC1F	
		776.75					
C05203	14/07/2023	9,505.27	04/07/2023	10,455.80	CEGR840809LX1	31F8E963-A2A0-49D2-B97B-6408A10AC848	
		950.53					
C05204	14/07/2023	4,179.14	10/07/2023	4,939.00	DRE060629IG8	08DE1A85-F8DD-4F60-89E9-7811B5F7E3C2	
		759.86					
C05225	17/07/2023	12,472.56	13/07/2023	26,100.01	COAH780930T60	EDB19688-165A-4D0A-9544-176C78C05DB6	
		10,074.02					
		3,837.74					
C05226	17/07/2023	14,623.95	13/07/2023	22,125.01	COAH780930T60	DAE890B2-BCE1-4809-B9EB-67748DFB2E07	
		1,720.45					
		6,021.62					
C05232	17/07/2023	18,052.89	13/07/2023	19,772.20	MEVR710111DG0	2AC43520-83C8-408E-87F6-5A915642F1A0	
		1,719.31					
C05233	17/07/2023	16,565.00	13/07/2023	16,565.00	HRE051013FZ6	FD84A920-0E58-4934-A3E9-676294BA7E5C	
C05234	17/07/2023	14,713.44	13/07/2023	33,105.24	AEZJ731029QB6	7C8F9185-3203-4702-9981-3DDB1320D7B9	
		14,713.44					
		3,678.36					
C05235	17/07/2023	9,876.39	11/07/2023	10,817.00	BEGA860119UM0	AAA110C5-1403-4D65-ABCE-DDF0AEBEEBCA	
		940.61					
C05238	17/07/2023	18,933.18	13/07/2023	20,694.40	MEVR710111DG0	C3620C76-BB7E-4259-A082-88BC3636C23F	
		1,761.22					
C05239	17/07/2023	6,126.47	30/06/2023	7,069.00	ASO9709101R5	AB3CADEA-F7FA-42C2-A3FA-0A951C2DA0C8	
		942.53					
C05270	04/08/2023	220.00	31/07/2023	220.00	NEC150708H56	49B21FB4-2FF4-11EE-BE11-ED2E0459936F	
		93.00	28/06/2023	93.00	PDE210122RU4	66C98CA5-160B-11EE-ABF8-E7604578064D	
		1,989.40	29/06/2023	1,989.40	LEAJ650722B74	AAA1FE6C-5EC7-4DCE-ADB4-499C32EC7028	
		1,011.00	27/06/2023	1,011.00	GAVA860615SLA	52EFF25B-0953-425F-8FE7-C32FDD62DAD0	
		1,083.00	30/06/2023	1,083.00	ROZM780311BK0	53FBDC78-6F6C-45F0-A369-FCCEC3216D92	
		1,524.24	11/07/2023	1,507.99	AAUM7104129V2	6A4D0D65-648B-4131-9746-29FE032AEE57	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		719.00	04/07/2023	719.00	VAEL960803DT0	FF4E486C-C309-4159-9FA6-57EE38B12C12	
C05591	15/08/2023	4,549.73	01/08/2023	10,399.40	RORR7911175X2	24EBB0F6-C882-44D8-81A8-BFB0EDB9C645	
		5,849.67					
C05592	15/08/2023	2,965.40	15/08/2023	7,413.50	ROCJ810203999	3B1D8504-3D7A-4C31-B6EB-1950A82CCCB2	
		2,965.40					
		1,482.70					
C05593	15/08/2023	2,471.52	01/08/2023	10,195.00	BEGA860119UM0	AAA106BB-F2B7-4221-8CD9-83A48BDBD363	
		7,723.48					
C05628	18/08/2023	6,797.00	18/08/2023	6,797.00	IANJ960116CP7	EC648AE7-B9AD-46C3-B0D9-EAF36ABA6899	
C05634	22/08/2023	2,208.06	02/08/2023	6,115.00	GOCM860923CP0	6E8E06E1-89CA-4D97-A86F-18C9F1391A79	
		3,973.55					
C05635	22/08/2023	7,255.42	08/08/2023	7,915.00	AAVC7212133P4	4D4C21F2-13ED-4E11-A427-06CF969C9D5A	
		659.58					
C05653	23/08/2023	788.80	02/08/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	153BBAC6-B8C0-438B-980D-DDFA57B9C8DD	
		1,183.20					
		1,972.00		1,972.00	LEAJ650722B74	2040DE6B-D15B-468B-A1B7-9F0935F59ADC	
		1,995.20	04/08/2023	1,995.20	LEAJ650722B74	997FD9E7-DF5F-4BFE-AA21-8FB09737CD92	
		343.00	04/08/2023	343.00	YAGJ810309AB6	58F71A40-E732-4C5A-9985-C9FA63E92C7C	
		368.00	04/08/2023	368.00	CFO080121U8A	166475F0-7C70-4BB4-BC3A-1EEA850F923F	
		245.00	04/08/2023	245.00	CFO080121U8A	2CD0A35C-F5AA-4C18-A9D0-2EE40027331C	
		1,581.00	14/08/2023	1,581.00	GAGA820416PV4	385CE25C-E272-4C53-A0A2-9601DB627E26	
C05656	24/08/2023	16,460.84	15/08/2023	17,609.26	BEGA860119UM0	AAA155E3-0A1D-4F68-89CF-98D9FC5E709F	
		765.62					
		382.80					
C05783	28/08/2023	32,080.77	18/08/2023	47,902.00	AEAJ71010844A	A68AEFB6-13AA-452A-AF28-33774CBC8979	
		16,343.04					
C05915	30/08/2023	5,544.30	22/08/2023	19,405.07	HRE051013FZ6	923844AF-2FCC-4C20-82CA-B82CC093B9A6	
		13,860.77					
C05921	30/08/2023	31,894.59	18/08/2023	47,624.00	AEAJ71010844A	DA17BBA9-51BF-42A0-A073-9310A5CCFC23	
		16,248.19					
D00625	23/05/2023	741.33	17/05/2023	1,100.01	OOMR650312RH7	B0409CE8-D361-438A-AAD7-2297C022ABEB	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		370.66					
		750.64	16/05/2023	990.06	OOMR650312RH7	96BBE4A8-F047-431B-A41D-1EC2EC5EE9FD	
		250.21					
		784.74	02/05/2023	1,035.04	LAAC810722PV8	452AC1C3-6E24-418C-84CF-BC6CFE25936A	
		261.58					
		741.33	15/07/2023	1,100.01	LAAC810722PV8	44478AEA-1EF0-40A5-A3E2-88515F71FC4E	
		370.66					
		309.72	04/05/2023	309.72	BEGA860119UM0	AAA12372-57FF-4E94-8D73-92655907A831	
		234.66	26/04/2023	351.00	BEGA860119UM0	AAA10EF1-8C1A-4CB3-9455-A2680A432740	
		117.33					
		206.48	26/04/2023	206.48	BEGA860119UM0	AAA12114-ACA6-477D-86E0-27748EB3EA46	
		309.72	12/05/2023	412.96	BEGA860119UM0	AAA1BE75-B850-4D47-8C91-20C778F9B978	
		103.24					
		206.48	17/05/2023	412.96	BEGA860119UM0	AAA19821-65CA-4248-89F2-326408718423	
		206.48					
		742.50	27/04/2023	990.00	MEEE520502QC5	AAA18460-9252-4057-B25D-A8E0431A8E60	
		247.50					
		675.00	08/05/2023	900.00	MEEE520502QC5	AAA18708-49B6-4BA1-82DB-76F22A0DAA6B	
		225.00					
		375.00	18/05/2023	499.99	ROGM910803MW1	C2C48F76-D737-4200-844E-FB2F26342DB2	
		124.99					
		634.00	15/05/2023	951.00	ROGM910803MW1	8A6FBD9B-C146-4621-9DE1-F74AECB42A26	
		317.00					
		220.00	12/05/2023	220.00	FORM6603235P0	EA5F527F-E9DA-4677-9DEF-182628245771	
		282.01	30/04/2023	423.01	TANS640226BL5	AAA1C24F-CB16-4281-961F-2D91F18EA10D	
		141.00					
D00755	22/06/2023	119.76	09/06/2023	119.76	BEGA860119UM0	AAA15C17-658B-4FAA-8D48-3A2E04868CA5	
		200.00	16/06/2023	400.00	CORP760731KZ3	64708F20-4B2E-481E-A131-9E95D13B585D	
		200.00					
		751.24	24/05/2023	990.87	COBJ850109MW3	5866D8DB-4B93-4B45-A250-BDF8F0C742EA	
		250.42					
		110.00	08/06/2023	110.00	FORM6603235P0	285C5F87-F311-4E59-8F08-534095959F2B	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		170.01	14/06/2023	510.01	GAAD820209J41	AAA14308-448B-42EB-9FB2-42CAB7C3F87B	
		602.25	04/06/2023	803.00	HALL9703034U0	CC12EC3C-75E5-4144-8A78-6397676A7C38	
		200.75					
		606.53	19/06/2023	1,000.00	LAAC810722PV8	D5398A1F-9222-4E86-A9DB-77A16D598E6F	
		404.36					
		758.18	23/05/2023	1,000.02	LAAC810722PV8	BE4FD0FB-6449-4041-AC13-AEFA91810B93	
		252.73					
		682.35	06/06/2023	900.00	LAAC810722PV8	A4245A4C-BCC7-4117-ADB8-6B57D15752A5	
		227.45					
		834.00	30/05/2023	1,100.02	OOMR650312RH7	D59C0425-0927-464C-96E0-FF439E9BC690	
		278.00					
		505.45	19/06/2023	1,000.00	OOMR650312RH7	1388FA6D-AEE9-4F89-93B0-0345F32114C1	
		505.44					
		606.55	30/05/2023	1,000.02	OOMR650312RH7	0AEB52C8-E534-495A-8677-ABC13A44665B	
		404.36					
		808.73	06/06/2023	808.73	OOMR650312RH7	2B27689B-D44B-4C81-832F-4FFE4CD31E14	
		202.18		542.18	OOMR650312RH7	2B27689B-D44B-4C81-832F-4FFE4CD31E14	
		340.00					
D00935	02/08/2023	286.00					No remite el Comprobante Fiscal por Internet (CFDI)
		240.99	29/06/2023	240.99	BEGA860119UM0	AAA1C89A-A1D2-4707-BB3A-D4B2799614C	
		657.60	15/07/2023	1,096.00	CAL0606084B5	F10BEBCA-A16B-430D-B1A3-C91AEA62B019	
		438.40					
		660.00	15/07/2023	1,100.00	CAL0606084B5	4500B195-ABA6-40F8-8B36-BD46684BA099	
		440.00					
		440.00	05/07/2023	1,100.00	CAL0606084B5	F470B0AA-EBD6-423D-8E35-23A3A92BFF9E	
		660.00					
		606.53	05/07/2023	1,000.00	COBJ850109MW3	38EAF246-CD90-49A0-A513-3AEE63B63212	
		404.36					
		393.33	10/07/2023	590.00	GAGA820416PV4	AAA17044-C465-40EF-B94A-B9C37BCFE010	
		196.67					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		660.00	04/07/2023	1,100.00	MEEE520502QC5	AAA1DE7F-8F25-467D-9761-088A2953FB72	
		440.00					
		675.00	14/07/2023	900.00	MEEE520502QC5	AAA14B81-1CDE-43C3-AD8D-B532BA6B5797	
		225.00					
		675.00	14/07/2023	900.00	MEEE520502QC5	AAA1DBB9-291C-4534-BACC-977994C2D9C5	
		225.00					
		606.53	05/07/2023	1,000.00	OOMR650312RH7	D6A08C4F-4D8F-4B6D-A9D7-796FC12E6369	
		404.36					
		250.00	07/07/2023	250.00	ROGM910803MW1	ED502EAF-1D20-4D9F-BC78-FF01A11FF15C	
		143.00	02/08/2023			Reintegro en efectivo	
C05931	31/08/2023	7,365.44	22/08/2023	8,369.83	BEGA86119UM0	AAA117AD-6023-48B9-A4D9-235C1A0F61D4	
		1,004.39					
C05937	31/08/2023	5,196.71	24/08/2023	18,226.16	COAH780930T60	76256ADA-CCB0-4F94-A297-9984379E9E16	
		9,448.57					
		3,779.42					
C05938	31/08/2023	20,992.44	24/08/2023	24,326.16	COAH780930T60	30B95120-C89D-42E6-BC76-8474DD03D1F0	
		3,598.71					
C05951	31/08/2023	1,874.00	30/06/2023	1,874.00	ASO9709101R5	25300E2F-47B6-4A76-BBED-0EAAE0A8B0C2	
C05957	31/08/2023	13,295.55	15/08/2022	15,607.80	CEGR840809LX1	A18C9DD5-95D5-4828-872C-525271FC70D3	
		2,312.25					
C05984	07/09/2023	20,902.48	24/08/2023	24,326.16	COAH780930T60	42CDB71E-3593-484A-A0CE-FDEDE0BE471E	
		3,688.67					
C06084	12/09/2023	3,922.00	01/09/2023	3,922.00	CAL0606084B5	DDCBE88F-B561-459E-9C3B-DF92AFACAEC0	
C06313	13/09/2023	727.00	07/09/2023	727.00	VIAJ590419D45	8628174D-A93C-4A00-87E9-6D347D356AA4	
C06323	14/09/2023	5,396.77	01/09/2023	15,209.10	MEVR710111DG0	3FDB1647-1462-42D7-B2B7-3EE55622D292	
		7,359.25					
		2,453.08					
C06334	14/09/2023	16,301.85	01/09/2023	16,301.85	MEVR710111DG0	58D9EDAD-132E-408C-8B00-961F296F2CF5	
C06338	18/09/2023	5,198.77	01/09/2023	6,144.01	MEVR710111DG0	4FE5E1BC-3AF8-4090-B34B-9823A11CD0B2	
		945.24					
C06342	18/09/2023	5,842.77	01/09/2023	18,988.99	BEGA860119UM0	AAA12D16-A8F0-46E8-9C60-8FAB3A5A7622	
		11,320.37					
		1,825.85					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C06350	20/09/2023	1,997.52	21/08/2023	1,997.52	LEAJ650722B74	6182CD80-188A-4735-8FBA-39AE4BD1EA4C	
		1,492.00	23/08/2023	1,492.00	ROZM780311BK0	BE69AAFF-5C43-45FE-A80D-970EAFF0D8A4	
		337.00	31/08/2023	337.00	FELE720123227	3E1DA2BA-A313-4D3A-A8F4-8FBEC59DCE66	
		1,972.00	01/09/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	40D20DD0-C523-4FE1-856E-9BD921ABD399	
		1,193.64	22/08/2023	1,989.40	LEAJ650722B74	6F3B815D-9738-4588-AA8C-27C8CE4FE0DD	
		795.76					
		1,972.00	07/09/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	992CE69E-7094-4C5C-A76D-506FCF14100A	
		1,948.80	05/09/2023	1,948.80	LEAJ650722B74	F3CD0B10-C4ED-4740-8502-42ED1B159D45	
		1,183.20	07/09/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	0E52C227-0D18-4437-87F1-3617F64092CC	
		788.80					
		1,020.80	30/08/2023	1,020.80	AAUM7104129V2	D04CA422-AC80-40DC-A706-6840337B7189	
C06358	21/09/2023	8,985.23	04/09/2023	12,661.00	ROCJ810203999	FB7FD3B0-D20A-41A6-8F2B-0F4903AB86A0	
		1,225.26					
		408.41					
		2,042.10					
C06359	21/09/2023	3,516.27	01/09/2023	11,700.00	GOCM860923CP0	1C025613-47A3-4F62-8D69-0C58F25E8E60	
		6,073.55					
		2,237.63					
C06360	21/09/2023	2,823.00	08/09/2023	2,823.00	AAVC7212133P4	EC523AEE-4977-490E-9481-6EE7B8771C2D	
C06362	21/09/2023	3,833.97	08/09/2023	12,199.00	YAGJ810309AB6	7E9A44CB-8141-4CD3-BD08-14D25E3E3D3E	
		6,622.32					
		1,742.71					
C06375	22/09/2023	18,693.86	29/08/2023	20,611.19	AEZJ731029QB6	64157010-B536-4289-B30A-17A2300BE2C9	
		1,917.33					
C06376	22/09/2023	12,882.36	29/08/2023	15,458.82	AEZJ731029QB6	05C2DA12-0C7A-4C83-9F0C-F7BE665497E7	
		2,576.46					
C06379	22/09/2023	5,448.86	15/09/2023	18,328.00	BEGA860119UM0	AAA1E1C6-F068-4CF6-966E-B46436151C68	
		9,411.68					
		3,467.46					
C06380	22/09/2023	557.00	07/09/2023	557.00	DRE060629IG8	B5C114AA-41F7-4569-AF1F-59F6F0A4E240	
C06381	22/09/2023	2,865.73	14/09/2023	5,992.00	AISU890923HE2	23D57F51-7741-42FF-AD92-C0999FD91336	
		3,126.27					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C06382	22/09/2023	5,328.81	16/09/2023	7,788.24	RORR7911175X2	8AB761AE-2E1E-4593-932E-C94E980C2BA9	
		2,459.43					
C06384	22/09/2023	16,779.60	15/09/2023	17,450.00	GOCM860923CP0	196BC9A3-3274-437E-918F-5760873391C6	
		860.49					
C06646	29/09/2023	2,242.98	13/08/2023	2,242.98	GAPK7909092B0	5B7E0B65-B78C-4203-AD0B-7AF84A36554D	
	29/09/2023	2,432.00	09/09/2023	2,432.00	GAVA860615SLA	C3674B0F-7751-4CEE-82D7-3FA7DDF7C2B1	
C06656	29/09/2023	150.53	20/09/2023	1,489.00	AEAJ71010844A	0A3B3DCD-E9B4-45B7-A8A7-E11C077D2E6F	
		1,354.69					
C06657	29/09/2023	1,100.00	18/09/2023	1,100.00	SAIJ5103044F9	2E0B624C-3048-4F8B-924E-F6203BA8DEB8	
C06667	29/09/2023	5,996.97	21/09/2023	19,774.50	COAH780930T60	3D979992-BDCE-417C-A0BE-ABCF91E7AF1D	
		9,495.21					
		4,497.73					
C06668	29/09/2023	19,327.94	26/09/2023	20,814.70	HRE051013FZ6	89E766C2-E92F-40D4-8BD2-342DC1FCC871	
		991.17					
		495.59					
C06669	29/09/2023	19,999.19	26/09/2023	21,537.58	HRE051013FZ6	0307C632-37DF-4EAA-8E26-6CDFE3706914	
		1,025.60					
		512.79					
C06670	29/09/2023	17,776.94	26/09/2023	19,046.72	HRE051013FZ6	40546BE3-A350-473F-8808-E7D067AB3174	
		846.52					
		423.26					
C06671	29/09/2023	22,394.61	26/09/2023	23,994.21	HRE051013FZ6	CCD35462-DC22-4B9D-859C-BA0DDB38790F	
		1,066.41					
		533.19					
C06672	29/09/2023	5,996.98	21/09/2021	19,774.50	COAH780930T60	C6356BE0-28CF-4B39-BBB1-FFFF7E53E4BB	
		9,495.20					
		4,497.73					
C06681	29/09/2023	9,327.77	23/09/2023	21,900.00	PEDJ841210FW0	9EF9071F-2DD9-4DB4-A56E-1543CAD8761D	
		7,705.56					
		3,650.00					
		1,216.67					
C06682	29/09/2023	959.99	13/07/2023	959.99	BAGA8202087K5	AAA1DFFE-9A75-42F1-BB77-171E9DAD02AD	
		1,357.00	14/07/2023	1,357.00	EAIR900907SH3	AAA1B82F-BBCA-4241-B6F0-2ED619A079C4	
		750.00	31/07/2023	750.00	HCM200730LIA	4E2B48EA-E996-4E8C-BF80-BD13FF69EB20	

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		460.00	31/07/2023	460.00	HCM200730LIA	E8E1EB26-60CB-4070-9F7F-68D1154CDBDC	
		926.00	17/07/2023	926.00	CAL0606084B5	76AAA970-7D13-4F7B-A710-3E819DF328FE	
		431.00	31/07/2023	431.00	RIMJ860910LU4	F16ADA71-988D-46A9-95FF-EABC2AB4673F	
		881.00	31/07/2023	881.00	RIMJ860910LU4	D4760BCF-93C1-43BE-A938-D187AB39450A	
		929.00	01/08/2023	929.00	GOMJ541122LB0	CCB51FFB-F2DD-429E-BA4E-B95DD659BB37	
		1,772.00	02/08/2023	1,772.00	CAL0606084B5	ED9CD19B-5675-4052-8579-FCFFDD1B77D7	
		343.00	04/08/2023	343.00	YAGJ810309AB6	58F71A40-E732-4C5A-9985-C9FA63E92C7C	
		350.00	16/08/2023	350.00	BAGA8202087K5	AAA1A813-1C23-4EAE-81F1-22F0C8173CFA	
		2,033.00	02/09/2023	2,033.00	ASO9709101R5	7A4FA05B-4E97-4441-84CD-6D174F52828E	
		555.00	07/09/2023	555.00	TUJL620828IG3	AAA1EC81-9026-4AA0-BEB9-067C688B3BB9	
		603.00	11/09/2023	603.00	CAL0606084B5	BF161369-E531-459E-BCCD-3801496AF37D	
		225.00	12/09/2023	225.00	CAL0606084B5	B74F62C9-26B8-4306-B09F-075FC2FA8BB3	
		894.00	17/09/2023	894.00	ROZM780311BK0	4AA3DE70-5E0A-4994-A727-FEDBF2428E33	
		1,428.00	18/09/2023	1,428.00	CAL0606084B5	C2B5AD5D-1BBD-443A-B84D-0BE836393FF4	
		342.00	18/09/2023	342.00	PDE210122RU4	BF73597E-563F-11EE-9749-D11DDC2FC7D4	
		1,789.00	20/09/2023	1,789.00	CAL0606084B5	6B41E538-90C4-4AF4-9A37-DA8F117C97F4	
		882.00	26/09/2023	882.00	CAL0606084B5	3C2BBE0C-3EAE-4520-91C9-4FCE4EFBEA59	
		1,366.00	27/09/2023	1,366.00	MERH611231NA1	55DCD900-4A59-4336-AAE9-CDAC928AABF5	
		696.00	27/09/2023	696.00	MERH611231NA1	A009F324-77C2-4813-9082-8A2E3AA146C0	
C06683	29/09/2023	3,275.86	22/09/2023	6,551.75	CEGR840809LX1	6F4629BF-2A14-46BC-9C51-8CBB37CED44D	
		3,275.89					
C06684	29/09/2023	2,539.00	20/09/2023	5,078.00	SOAM631110VB0	AAA132FC-65C3-433D-B15E-1280EA862DF6	
		2,539.00					
C06694	29/09/2023	1,342.87	29/09/2023	14,100.00	PEDJ841210FW0	308B3EAC-92C8-4C67-A78B-626FA1D3FC06	
		12,757.13					
C06723	09/10/2023	18,358.51	26/09/2023	19,770.70	HRE051013FZ6	5725B771-7080-43AA-BC1E-8D5DA07E064F	
		941.46					
		470.73					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C06724	09/10/2023	10,739.63	26/09/2023	27,923.01	HRE051013FZ6	4264A36D-B29B-4182-AC95-3CA762260818	
		17,183.38					
C06725	09/10/2023	9,650.31	14/09/2023	11,948.00	AEZJ731029QB6	74DD2E93-0001-4E76-BFCE-D4D9146878EB	
		1,838.16					
		459.53					
C06928	11/10/2023	1,989.40	03/10/2023	1,989.40	LEAJ650722B74	68A86A6B-3590-489C-AABA-2B88DCFFF859	
		199.00	22/09/2023	199.00	IPM2208111I9	77539646-0B1D-4DFF-811F-49C99F7A5ED8	
		630.00	14/09/2023	630.00	HME910604IF6	F7A4F675-F6BB-454A-868F-E06B94F96F86	
		608.00	06/09/2023	608.00	JOF930921UZ2	DC764135-7561-4533-8C47-F19029642CE6	
		974.40	11/09/2023	1,948.80	LEAJ650722B74	9ED918CB-19A8-4EA7-BE6B-2614212A4D7E	
		974.40					
		1,819.99	19/09/2023	1,800.38	AAUM7104129V2	E50A13A4-C444-48EB-9E5E-989900E7D0DA	
		1,920.00	21/09/2023	1,899.31	AAUM7104129V2	0B123F27-6BFC-4AA2-B15A-F3103B96BF5B	
		1,650.00	21/09/2023	1,650.00	FORM6603235P0	EC34E4D6-B17A-45FD-B850-3109273A3171	
		1,989.40	02/10/2023	1,989.40	LEAJ650722B74	D2A0BA0C-CC1B-4B50-B3DD-2D51946ED8AE	
C06939	13/10/2023	6,473.41	04/10/2023	21,705.00	ASO9709101R5	FFB55C92-ABAC-4835-A1B5-B683CAE8C431	
		15,231.59					
C07052	17/10/2023	794.00	06/10/2023	794.00	SAIJ5103044F9	B6BFA072-78E9-4CA1-9233-81AC1E08A8B6	
C07064	19/10/2023	4,214.13	01/10/2023	8,811.36	RORR7911175X2	87D4FD0A-F15D-4A37-B2F5-861BB224803D	
		4,597.23					
C07065	19/10/2023	10,456.61	02/10/2023	28,658.83	BEGA860119UM0	AAA18942-24D5-48C2-9195-031C35A6E123	
		18,202.22					
C07066	19/10/2023	18,837.62	02/10/2023	19,803.64	AEZJ731029QB6	ACFD1A50-013F-4E20-A40B-7CC057D1F974	
		966.02					
C07067	19/10/2023	11,549.80	02/10/2023	11,549.80	ROCJ810203999	7B3D0865-1007-4433-A8B0-0C71F4C43B74	
C07068	19/10/2023	5,617.54	02/10/2023	14,510.00	GOCM860923CP0	36841063-D65F-4D92-AFC3-5A68B06035AD	
		9,050.52					
C07069	19/10/2023	11,518.89	02/10/2023	13,361.92	MEVR710111DG0	75F802BB-0D67-437D-ADC1-E3C11FC09834	
		1,843.03					
C07070	19/10/2023	17,504.56	02/10/2023	18,754.88	MEVR710111DG0	B6C829FC-A172-49E9-B9E2-1278CC55C52C	
		833.54					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		416.78					
C07074	19/10/2023	16,440.27	02/10/2023	17,283.36	AEZJ731029QB6	02F7472D-F08B-4D18-9783-50AC5D8BA940	
		843.09					
C07089	23/10/2023	4,196.00	16/10/2023	12,588.00	YAGJ810309AB6	40ED48B5-78B9-471F-8E30-C59B1361F6EE	
		8,392.00					
C07090	23/10/2023	3,139.60	15/10/2023	3,837.28	RORR7911175X2	473EBD47-D146-4946-A0CD-EBF22B5E5096	
		697.68					
C07363	31/10/2023	7,620.36	06/10/2023	16,845.00	ASO9709101R5	6C5F819C-81EE-459B-9E21-CF7B4C09B731	
		9,224.64					
C07366	31/10/2023	4,907.96	26/10/2023	4,907.96	PEDJ841210FW0	87EADDA2-19F2-41A5-B5C0-04C9B0F51690	
C07367	31/10/2023	18,120.94	19/10/2023	18,120.94	MEVR710111DG0	585C3BD5-2FBD-44FF-955C-9BBFCFECFAEB	
C07368	31/10/2023	15,800.96	19/10/2023	15,800.96	MEVR710111DG0	44D07084-D572-4DBB-80F0-8E70192EAB37	
C07378	31/10/2023	24,083.18	25/10/2023	25,230.00	DRE060629IG8	EE15D9D9-250F-42D1-ACE2-9018556C0F85	
		1,146.82					
C07379	31/10/2023	24,447.82	25/10/2023	25,612.00	DRE060629IG8	CFDEC778-1325-479F-8F74-D627ED410228	
		1,164.18					
C07380	31/10/2023	2,459.17	04/10/2023	2,951.00	DRE060629IG8	AC32D42B-04DB-4E89-B039-19C6D6023AD2	
		491.83					
C07381	31/10/2023	25,971.12	20/10/2023	27,238.00	DRE060629IG8	56EE1FB8-DD27-4A2E-BF58-615053427CBE	
		1,266.88					
C07382	31/10/2023	5,445.01	20/10/2023	6,435.00	PEDJ841210FW0	B13CB8F2-1057-4E43-93E4-CF428CA25269	
		989.99					
C07383	31/10/2023	1,448.00	20/10/2023	1,448.00	PEDJ841210FW0	D102D3AB-A114-4394-8C2D-57B1CFAB8605	
C07388	31/10/2023	13,092.87	06/10/2023	14,100.00	PEDJ841210FW0	C552AAF8-D7D2-4FE5-B777-3A76AE605609	
		671.43					
		335.70					
C07389	31/10/2023	3,308.22	20/10/2023	6,984.00	PEDJ841210FW0	14FE7AA2-FD7F-44DF-9A4A-731E5CFC66B8	
		3,675.78					
C07390	31/10/2023	7,584.38	18/10/2023	15,547.99	BEGA860119UM0	AAA131B4-0D1F-4189-8157-1CC748577030	
		7,584.38					
		379.23					
C07394	31/10/2023	14,360.29	18/10/2023	17,005.60	BEGA860119UM0	AAA13A62-02A2-467B-A297-39DCCD70F062	
		2,645.31					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C07399	31/10/2023	1,983.60	20/10/2023	1,983.60	LEAJ650722B74	6C926FE8-467A-43F3-B55F-898755FB59A6	
		396.72	19/10/2023	1,983.60	LEAJ650722B74	5D40E32E-4456-42FC-8246-AB88ABCAAA67	
		396.72					
		1,190.16					
		1,995.20	17/10/2023	1,995.20	LEAJ650722B74	644FEE4B-C42D-4635-998D-2902F83C67E6	
		394.40	18/10/2023	1,972.00	LEAJ650722B74	A9E0F970-25E9-4EF2-909B-D40FD11EDC10	
		1,577.60					
		1,856.00	05/10/2023	1,856.00	LEAJ650722B74	B954C178-24AA-4F7D-AF38-807FA1725629	
		1,856.00	04/10/2020	1,856.00	LEAJ650722B74	CFF70F88-ED87-4A48-9A09-1DF7F9341E89	
C07412	03/11/2023	21,180.29	01/11/2023	30,590.00	COAH780930T60	BB301016-7653-47F5-B8BE-20186B7F5790	
		5,083.27					
		4,659.66					
C07415	03/11/2023	22,287.88	01/11/2023	28,100.00	COAH780930T60	C12D0DAD-D93A-4B93-B569-1D1115F0CBF7	
		1,748.05					
		4,370.17					
C07423	06/11/2023	1,365.57	31/10/2023	2,607.00	FORM6603235P0	BD5A54F7-5048-4E0B-8B0D-5AE17E90C81E	
		1,241.43					
		5,350.00	27/10/2023	5,350.00	CEGR840809LX1	D931C713-8646-4193-BD71-A222AC698DF1	
D01081	05/09/2023	660.00	08/08/2023	1,100.00	MEEE520502QC5	AAA188DA-8F19-462C-A106-78E47FAA66AF	
		440.00					
		648.01	10/08/2023	1,080.01	MEEE520502QC5	AAA1DADE-A4F7-4BA3-8223-DCFCBA747F86	
		432.00					
		190.00	10/08/2023	285.00	FORM6603235P0	C461509E-DAF6-4CDE-8907-D34C3FF5BCEC	
		95.00					
		279.33	11/08/2023	419.00	GAHH5808127TA	AAA19933-13CA-4596-8501-3CDE577763E4	
		139.67					
		661.80	14/08/2023	1,103.00	GAGA820416PV4	B6C782E7-1F04-4DF2-B901-BB0607ABE404	
		441.20					
		606.53	18/08/2023	1,000.00	COBJ850109MW3	CDEA24FF-DB66-47CC-8F52-B7ACB6F0C18B	
		404.36					
		606.53	18/08/2023	1,000.00	OOMR650312RH7	5CFA2E14-21E3-4D26-BE13-4028E68246D8	
		404.36					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		165.00	18/08/2023	165.00	FORM6603235P0	598A5D87-3C3A-47D1-A9ED-046403F04FC4	
		438.06	23/08/2023	650.00	NEMG7007042L7	5C4FD99A-D929-40DF-B4C6-A4A51ECA25A3	
		219.02					
		586.20	26/08/2023	977.00	MEEE520502QC5	AAA1DCA2-7EAC-4878-8572-8769D0078F67	
		390.80					
		130.00	26/08/2023	130.00	FORM6603235P0	45B4440E-CA2F-4141-B0DE-F098E15BE34F	
		441.00	28/08/2023	588.00	AAER990317P61	DD74977F-ED99-5121-BBC3-391ACD5E63A3	
		147.00					
		337.02	29/08/2023	500.08	COBJ850109MW3	D33B51A1-5AC3-4860-A289-7F34FFDF30BB	
		168.51					
		600.00	30/08/2023	1,000.00	GAGA820416PV4	A14833D4-06D8-4811-B90A-9BC252781022	
		400.00					
D01096	12/09/2023	197.00	15/02/2023	197.00	CAIV651108GQA	AAA1DAF0-D4DC-43B3-BFD3-6C65D50C03B9	
		350.00	16/05/2023	350.00	SAIJ5103044F9	BAD12593-BEE5-4A2C-9968-63A58B3CE28B	
		149.00	30/05/2023	149.00	MOSP7908181M9	AAA188B0-8539-4F53-92DC-6AF25583B170	
		273.00	22/05/2023	273.00	JOF930921UZ2	0D676A7D-7F85-4917-860B-BA839D4A9FA4	
		445.00	05/06/2023	445.00	ROVL710331KC1	1689632B-A82D-462D-8E8B-8B553B04CBE0	
		416.00	06/07/2023	416.00	SAAL620218G81	F28F8D40-EAAA-4DC8-B524-93D564E81023	
D01110	14/09/2023	3,262.58	02/09/2023	11,419.04	RORR7911175X2	8AC2234D-C2C2-4D4D-843B-C6B92324E0D9	
		8,156.46					
D01211	29/09/2023	398.67	11/09/2023	598.00	HRE051013FZ6	613FEF26-F3A5-47D2-B23A-A40881E66806	
		199.33					
		601.81	20/09/2023	1,003.01	GAGA820416PV4	D2E721D5-F96B-4CB8-A7FA-A8A8BA95917B	
		401.20					
		601.81	20/09/2023	1,003.01	GAGA820416PV4	37E5C194-DD45-4878-B558-FB41E92EC2B6	
		401.20					
		601.81	20/09/2023	1,003.01	GAGA820416PV4	0E24A0DA-2978-445D-8AD1-BDD581E53BA3	
		401.20					
		539.14	20/09/2023	800.00	ROGM910803MW1	39FB7001-0B82-4BBD-87A7-35C89D04B2BC	
		269.57					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		206.48	21/09/2023	206.48	BEGA860119UM0	AAA1256A-DCAC-472A-82A6-B3095B3FC71D	
		660.00	22/09/2023	1,100.00	MEEE520502QC5	AAA1DCC7-FA02-4382-B384-3C9278D9042D	
		440.00					
		667.19	26/09/2023	1,100.01	COBJ850109MW3	742EBB63-0D57-4BDD-9AF9-1E446E3BD666	
		444.80					
		655.06	26/09/2023	1,080.01	OOMR650312RH7	760377A6-5898-4000-9D2E-3E7A354CF17D	
		436.71					
		220.00	11/09/2023	220.00	FORM6603235P0	16335C9E-5674-48A3-A10C-A24D394C03F6	
		565.50	26/09/2023	942.50	MERH611231NA1	07B2DDE4-50FD-4AA4-B70D-C652D7EA9C61	
		377.00					
		565.50	26/09/2023	942.50	MERH611231NA1	0CF4C2E3-B9CC-4ED6-99C7-294FD123A5F8	
		377.00					
D01372	06/11/2023	309.72	02/10/2023	309.72	BEGA860119UM0	AAA13ACE-D37F-45BE-B46F-01059FB7FF7D	
		274.92	09/10/2023	274.92	BEGA860119UM0	AAA1C8B0-2CC4-49B4-855E-DC27A201E67F	
		206.48	09/10/2023	206.48	BEGA860119UM0	AAA121FD-4ECF-45E3-95B1-ECFFC6D1C647	
		459.34	12/10/2023	689.01	TARA990502EA6	AAA1E3B3-FD2A-4FDD-93DE-E7A452D9DA8D	
		229.67					
		681.60	12/10/2023	1,136.00	MEEE520502QC5	AAA1F7C6-C4C9-4874-B06E-D2B71572C213	
		454.40					
		747.75	18/10/2023	997.00	MEEE520502QC5	AAA198D4-04CD-4EF4-A678-16B05FBE9206	
		249.25					
		206.48	19/10/2023	206.48	BEGA860119UM0	AAA163D0-62EC-46C8-83AF-3208263E3001	
		673.25	19/10/2023	1,110.00	OOMR650312RH7	BB639661-291D-44FF-A2EA-387FB15320DB	
		448.84					
		712.74	19/10/2023	940.08	LAAC810722PV8	50C93C1B-770A-4B03-ACF5-FC541A1603A9	
		237.58					
		206.48	25/10/2023	206.48	BEGA860119UM0	AAA10F57-9EDF-4BB0-B4E3-BCA9F31FA58A	
		298.04	27/10/2023	447.06	GOME8311205WA	F4E8E500-B76A-497A-9CD6-1F7E39B75065	
		149.02					
		600.00	28/10/2023	1,000.00	MERH611231NA1	3DFDCFC5-F2E0-4543-A4B5-E48D7F642CEC	
		400.00					

Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				
Número	Fecha	Importe de Partida $	Fecha	Importe $	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
		600.00	28/10/2023	1,000.00	MERH611231NA1	4366818D-E9C0-4871-B167-2EFE1C29679B	
		400.00					
		471.75	30/10/2023	700.00	COBJ850109MW3	0B0EEBBF-BA15-48BB-A4DB-0FBD90F75759	
		235.88					
		471.75	30/10/2023	700.00	LAAC810722PV8	FDF5E009-9C44-4978-9E50-AC6BAC389B0	
		235.88					
	Suma	4,004,124.28					

UENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII y XXIV, 184, fracciones III, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $4,004,124.28 (cuatro millones cuatro mil ciento veinticuatro pesos 28/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la*

Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo a la partida «*39901*» denominada «*Servicios de Alimentación*», de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 14.AF.23.PL-AE.01

De la revisión de la información y documentación proporcionada, así como de las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «*30000* denominado *Servicios Generales»*, se detectó que se efectuaron erogaciones que no se justifican que se hubieran realizado en el marco de las acciones, tareas y procesos propios de la gestión pública del Poder Legislativo, por un importe de $3,574,456.83 (tres millones quinientos setenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 83/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

1. De los pagos con cargo a las partidas *«32302, 33201 y 33601 denominadas Arrendamiento de mobiliario, Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas y Servicios relacionados con traducciones»*, respectivamente, se detectó que no se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios, que ampare las erogaciones realizadas, por un importe de $1,647,034.04 (un millón seiscientos cuarenta y siete mil treinta y cuatro pesos 04/100 moneda nacional), tal y como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C01175	24/02/2023	39,837.40 45,427.77 749.14 2,137.59	03/02/2023	Renta de fotocopiadoras mes de enero	88,151.90	RPA020610ET2	FE147401-54D5-4EEB-B6CC-3215EAE481F3
C01796	15/03/2023	42,115.84 34,915.12 633.53 2,050.25	07/03/2023	Renta de fotocopiadoras mes de febrero.	79,714.74	RPA020610ET2	20AA3253-FB8B-46D3-92DE-3917534900C1
C02577	17/04/2023	43,441.26 43,866.03 439.83 7,489.23	11/04/2023	Renta de fotocopiadoras mes de marzo	95,236.35	RPA020610ET2	F1EF0C5F-B448-4A0D-9D09-39C2F449204B
C03261	12/05/2023	41,943.58 21,402.00 1,228.88 3,852.04	28/04/2023	Renta de fotocopiado del mes de abril	68,426.50	RPA020610ET2	3C416FD1-890C-4D1B-88E8-EEDD278028F3
C03836	08/06/2023	35,779.30 39,947.76 373.43 3,830.38	05/06/2023	Servicio de fotocopiado mes de mayo.	79,930.87	RPA020610ET2	E497D9E9-7B82-4526-8FFF-70D2E16394EF
C04944	14/07/2023	47,273.85	11/07/2023		87,180.39	RPA020610ET2	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
		36,734.88 168.70 3,002.96		Renta de equipo de fotocopiado			7567030B-04DA-41D6-8BF4-956BB093297B
C05598	15/08/2023	77,362.84 43,868.81 441.69 3,725.61	07/08/2023	Renta de fotocopiadora	125,398.95	RPA020610ET2	0E9E82FD-CC16-458C-BEDB-C81F5FB19AE2
C06324	14/09/2023	49,304.34 78,831.49 967.80 5,741.18	06/09/2023	Renta de fotocopiadora	134,844.81	RPA020610ET2	2603F520-7312-4C7F-A838-49C3335F998C
C07060	18/10/2023	43,876.11 49,807.50 297.83 5,469.11	04/10/2023	Servicio de fotocopiadoras mes de septiembre.	99,450.55	RPA020610ET2	0CB4D9DE-DA58-4881-8609-E8369A6DC1DB
C03810	31/05/2023	15,761.14	09/06/20233	Dictamen de estabilidad y seguridad estructural	15,387.49	PAHE720609Q14	9A44006D-BC18-4015-BA63-5374EFDA650A
C03812	02/06/2023	15,660.00	02/06/2023	Servicio de elaboración de dictamen en materia estructural para el inmueble que alberga el h. Congreso del estado de Nayarit, incluye visita a las instalaciones el día 05 de mayo de 2023, para realizar recorrido en conjunto con personal de protección civil estatal y personal del h. Congreso del estado para la inspección técnica visual de la estructura construida en el estacionamiento y que actualmente alberga oficinas administrativas	15,660.00	RONJ7704078PA	3EAAFC53-0D66-4D1E-8DBF-55155C79DB1A
C07077	20/10/2023	5,249.00	06/10/2023	Servicio de interpretación lengua de señas mexicana	4,728.62	CABW840518M98	EDE66457-70BC-4F01-8661-C9E421C64FD7
C04543	28/06/2023	141,525.06	28/06/2023	Servicios de interpretación y traducción	140,000.01	AADI900709UC9	AAA12E22-40D6-4F18-B467-912AA32B421F
C05279	09/08/2023	141,525.06	07/08/2023	Servicios de interpretación y traducción	140,000.01	AADI900709UC9	AAA19075-47CB-4B01-A3BC-7C11287E9FEB
C05989	07/09/2023	202,178.72	05/09/2023	Servicios de interpretación y traducción	200,000.07	AADI900709UC9	AAA1C135-ECAF-4A40-9977-5428E3F21951
C06518	27/09/2023	266,800.00	27/09/2023	Servicios de interpretación y traducción	263,925.00	AADI900709UC9	AAA1E8BE-C7B7-4126-A7B0-70AE7E840DF8
	Suma	1,647,034.04					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con documentación anexa.

2. De los pagos con cargo a la partida *«32201 denominada Arrendamiento de edificios»,* se detectó que no se anexó la evidencia documental que acredite la reunión de los diputados programada el día 14 de marzo del 2023, por un importe de $3,176.00 (tres mil ciento setenta y seis pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI			
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal
C01835	17/03/2023	3,176.00	15/03/2023	Renta de Salón	HME910604IF6	537AE88E-2082-4D8A-A6F5-3AB7F4583841

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Póliza contable.

3. De los pagos con cargo a las partidas *«33101 y 33102 denominadas Arrendamiento de mobiliario, Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas y Servicios relacionados con traducciones»*, respectivamente, se detectó que no se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios, que ampare las erogaciones realizadas, asimismo, si bien se anexó un documento denominado *"reporte de actividades",* no se añadió evidencia documental que acredite la realización de las mismas, así como entregables de los trabajos efectuados, cabe señalar que dichas actividades motivo de la erogación deben ser desempeñadas por el personal adscrito al H. Congreso del Estado, lo anterior por un importe de $1,750,428.91 (un millón setecientos cincuenta mil cuatrocientos veintiocho pesos 91/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

GASTOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C01353	03/03/2023	69,600.00	02/03/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de enero 2023	69,600.00	EESC741017S95	48ABBB4B-1162-4B64-B6FB-BF61CCAA3CC3
C01356	07/03/2023	69,600.00	02/03/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de febrero 2023	69,600.00	EESC741017S95	F88CDC21-91F2-4205-A23C-75934F2A8828
C00591	31/01/2023	33,799.50	28/01/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes enero del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	7F35781F-0D7A-44C4-94EE-CB7B566559BD
C00954	20/02/2023	33,799.56	15/02/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de enero 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	754AA5E6-16C7-4DF9-8EE1-C0A5E2BE2B1C
C01193	24/02/2023	33,799.50	17/02/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes febrero del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	5A53C1F1-817E-48DC-BF9E-E23D543FB0BC
C01844	22/03/2023	33,799.50	13/03/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes marzo del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	158E42A3-A536-4DE0-A5F2-D8012C5AB200

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C02075	28/03/2023	104,400.00	17/03/2023	Proyecto específico en servicios profesionales consistentes en asesoría y opinión sobre resultados de auditoría; al impuesto sobre nómina, y de auditoría de entes fiscalizadores externos (ASF Y ASEN) correspondiente a los meses: enero y febrero 2023	103,275.00	SAGD800118480	851FD5FE-EFFF-4533-B99C-B8DAAA93AD55
C02208	31/03/2023	33,799.56	30/03/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de febrero 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	4FD4894D-C5F1-466E-9BB2-E90F02B478E3
C02614	21/04/2023	33,799.50	21/04/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes abril del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	428CC1B6-C731-494C-BA74-A45009C29B40
C02973	28/04/2023	33,799.56	20/04/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de marzo 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	583C6A49-4187-434A-BBF5-BD1BA1F4A00E
C03718	26/05/2023	33,799.56	15/05/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de abril 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	BDDB078A-37CD-407C-AAC3-889BD1AC220C
C03719	26/05/2023	33,799.56	15/05/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de mayo 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	80A4C8C2-485F-484F-A508-80AF54829905
C03722	26/05/2023	33,799.50	26/05/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes mayo del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	D6A90AB9-567D-49F3-9F85-0D5CBC244AE1
C03723	26/05/2023	52,200.00	22/05/2023	Revisión y análisis del informe de resultados emitido por la auditoría superior del estado de Nayarit (ASEN) y revisión y análisis del informe de resultados emitido por la auditoría superior de la federación (ASF))	51,637.50	SAGD800118480	242BDB71-118B-4315-8340-07B1F4EE59B5
C03838	08/06/2023	52,200.00	02/06/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, abril 2023	51,637.50	SAGD800118480	A52268F5-FB98-43E6-87AB-2D1869AADA37
C04251	23/06/2023	52,200.00	26/06/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, mayo 2023	50,962.50	SAGD800118480	71B5CA20-9DB2-4383-89A6-0E99D18C961A
C04596	03/07/2023	33,799.50	22/06/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes junio del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	55231AE9-5BA3-4FC1-949D-847FE036CACB
C04601	05/07/2023	33,799.56	03/07/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de junio 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	9163EAEB-F3AC-458F-9093-A7C8F14ABBB5

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C05273	07/08/2023	33,799.56	28/07/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de julio 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	0A8B2FD3-1B47-4B8C-BE52-61F3A2AECBB8
C05611	15/08/2023	52,200.00	04/08/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, junio 2023	50,962.50	SAGD800118480	32560502-3018-4F0B-BF95-78E23D0CDC2C
C05612	15/08/2023	52,200.00	16/08/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, julio 2023	50,962.50	SAGD800118480	013FB618-CC1F-46AA-B860-2AD092393781
C05919	30/08/2023	33,799.50	26/08/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes julio del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	238336C2-B8F3-4D89-AD82-B12E3C9686AD
C05920	30/08/2023	33,799.50	15/08/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes de agosto del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	228CC36C-4156-4A34-B3E9-AF5AFCAD2C11
C05932	31/08/2023	33,799.56	21/08/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de agosto 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	BC92A99E-73D6-444C-ACD4-04E6088FA6A1
C06367	22/09/2023	52,200.00	12/09/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, agosto 2023	50,962.50	SAGD800118480	0D3FB2BF-5204-445D-B77B-5BAAC419FBB7
C06687	29/09/2023	33,799.56	29/09/2023	Servicio de asesoría fiscal correspondiente al mes de septiembre 2023	30,448.74	MOAR800110MB8	A9B6B86B-8E78-4070-8F2E-08C7774533AC
C07054	17/10/2023	52,200.00	02/10/2023	Asesoría y consultoría en materia administrativa y de auditoría, septiembre 2023	50,962.50	SAGD800118480	84EF7C08-7C7E-41D3-9F9A-B1FE1413BF97
C07055	17/10/2023	33,799.50	03/10/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes de septiembre del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	C3E2592B-F49D-4CE7-A6A3-816815006EBD
C07401	31/10/2023	33,799.50	18/10/2023	Servicios de apoyo administrativo del mes de octubre del 2023	30,448.69	GARD941106LK4	49865985-8963-47CA-937C-3D7346DEA648
C02568	13/04/2023	69,600.00	10/04/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de marzo 2023	69,600.00	EESC741017S95	7810444D-9B0D-4D84-975C-932D80259F1A
C03398	17/05/2023	69,600.00	15/05/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de abril 2023	69,600.00	EESC741017S95	113118DF-7AC2-4837-9B69-3D06358A43E3
C03788	31/05/2023	69,600.00	26/05/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines correspondientes al mes de mayo 2023	69,600.00	EESC741017S95	41F3AED3-09DD-4FF8-BA39-0BFBEA6083C4
C07369	31/10/2023	81,200.00	29/08/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones	81,200.00	ALA2004029K7	75B1E9CB-B76E-44D2-

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
				públicas y disciplinas afines para el h. Congreso del estado de Nayarit correspondiente al mes de agosto			9D25-00A6DCBAE05A
C07370	31/10/2023	81,200.00	26/09/2023	Servicios profesionales de apoyo en relaciones públicas y disciplinas afines para el h. Congreso del estado de Nayarit correspondiente al mes de septiembre	81,200.00	ALA2004029K7	22019C9B-E845-44A6-A7DA-F2838B6BD311
C00891	16/02/2023	14,226.43	09/02/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de enero 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	054C4DE2-FB04-4853-A560-7F987F84C5A9
C01527	10/03/2023	14,226.43	01/03/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de febrero 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	CA7C5E9C-E030-4C49-B904-297F2FD6F5C2
C02975	28/04/2023	14,226.43	03/04/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de marzo 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	5909DDC1-EE2E-4973-8701-500D6E2D275D
C03260	12/05/2023	14,226.43	01/05/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de abril 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	4A3DAF22-28B4-44F6-B0A4-650AC2D93D76
C03828	08/06/2023	14,226.43	01/06/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de mayo 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	4F24A55B-1B80-4625-8481-A5540A2506A9
C04623	11/07/2023	14,226.43	03/07/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de junio 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	C77A5210-A0D3-41FC-8195-B9910144DC31
C05595	15/08/2023	14,226.43	01/08/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de julio 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	CB9BFECC-E37F-427F-879C-0DA09FA7D728

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	Importe $	RFC	Folio Fiscal
C05983	07/09/2023	14,226.43	01/09/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de agosto 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	283CE35F-7A6B-4022-B848-719A4AEBCD0A
C07053	17/10/2023	14,226.43	02/10/2023	Servicios de gestión, recepción y seguimiento y asuntos jurídicos en trámite ante la suprema corte de justicia de la nación por el mes de septiembre 2023	13,000.01	MAGP5403179Q5	0EB297BC-A4BC-421F-AD2B-854B766F8DB1
	Suma	1,750,428.91					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con documentación anexa.

4. De los pagos con cargo a la partida *«33604 denominada impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de los entes públicos»,* se detectó que no se adjuntó evidencia documental que acredite la prestación del servicio prestado, por un importe de $173,817.88 (ciento setenta y tres mil ochocientos diecisiete pesos 88/100 moneda nacional), asimismo las siguientes irregularidades:

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
C03803	31/05/2023	6,043.60	30/05/2023	Lona black "firma de convenio de colaboración en materia de proceso de consulta a pueblos y comunidades indígenas del estado de Nayarit" medida 7.32x2.44	CAA180427GY1	47354914-5BE0-4D55-825B-185617A28D5B	
C06333	14/09/2023	164,836.00	14/09/2023	Ejemplares de informe de resultados, primer y segundo año de ejercicio constitucional. Tamaño carta, conteniendo 222 páginas, impresas en selección de color, papel couché. Portada impresa en selección a color, cartulina couché de 300 grs, barniz uv.	IDD100708K41	67940133-A6BB-4043-8F1A-CE72913A8635	No se anexó el contrato celebrado con el prestador de servicios que ampare las erogaciones realizadas.
C05629	21/08/2023	2,938.28	16/08/2023	Lona impresa de 13 oz impresa en alta resolución tinta base latex "proceso de consulta a los pueblos y comunidades indígenas california" medidas 2.06x0.66; display tipo arana "proceso de consulta a los pueblos y comunidades indígenas california" medidas .80x1.80	CAA180427GY1	3F48D129-F9EE-44CF-BD35-6196B6325D85	

Póliza			CFDI				
Número	Fecha	Importe $	Fecha	Concepto	RFC	Folio Fiscal	Irregularidad
Suma		173,817.88					

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 3, fracción X de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII, XIII, XVI y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II y III, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,574,456.83 (tres millones quinientos setenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 83/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo «*30000* denominado *Servicios Generales»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 15.AF.23.PL-AE.01

De la revisión de la información y documentación, así como de las pólizas contables que integraron los gastos que se efectuaron con cargo al capítulo *«40000»* denominado *«Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas»*, se detectaron inconsistencias por un importe total de $256,300.00 (doscientos cincuenta y seis mil trescientos pesos 00/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

a) Se otorgaron apoyos y/o ayudas con un importe superior a $2,000.00 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional), sin acreditar que hayan sido realizados mediante transferencia electrónica o cheque nominativo al solicitante, como se establece en los Lineamientos Generales para el Otorgamiento de Ayudas Sociales a Instituciones Organizaciones y Personas a través de Apoyos Económicos y en Especie a Sectores Social y Privado por parte del H. Congreso del Estado de Nayarit, toda vez que se expidieron cheques a favor del servidor público S… M… O… B… con número de empleado 80947, en contravención a lo establecido en los lineamientos, por un importe de $218,800.00 (doscientos dieciocho mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional)

APOYOS SIN CHEQUE NOMINATIVO O TRANSFERENCIA

Partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Cheque	Importe $
44101	C00947	17/02/2023	S... M... O... B...	89197	2,500.00
44101	C00947	17/02/2023	S... M... O... B...	89197	2,500.00
44101	C00947	17/02/2023	S... M... O... B...	89197	2,000.00
44101	C00947	17/02/2023	S... M... O... B...	89197	2,000.00
44101	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	2,000.00
44101	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	2,500.00
44101	C02582	18/04/2023	S... M... O... B...	90419	2,500.00
44101	C02582	18/04/2023	S... M... O... B...	90419	2,000.00
44101	C02582	18/04/2023	S... M... O... B...	90419	3,000.00
44101	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	3,000.00
44101	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	2,000.00
44101	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	2,000.00
44101	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	3,000.00
44101	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	2,000.00
44101	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	2,000.00
44101	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	3,000.00
44101	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	2,000.00
44101	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	3,000.00
44101	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	2,000.00
44101	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	3,000.00
44101	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	3,000.00
44101	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	3,000.00
44101	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	3,000.00
44101	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	3,000.00
44101	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	2,000.00
44101	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	2,000.00

Partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Cheque	Importe $
44101	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	3,000.00
44101	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,000.00
44101	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,000.00
44101	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,500.00
44101	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,000.00
44101	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,000.00
44101	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,500.00
44101	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	3,000.00
44101	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,000.00
44101	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	2,500.00
44101	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	2,000.00
44101	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	3,000.00
44102	C00586	31/01/2023	S... M... O... B...	88936	2,000.00
44102	C00586	31/01/2023	S... M... O... B...	88936	2,000.00
44102	C00586	31/01/2023	S... M... O... B...	88936	2,000.00
44102	C00947	17/02/2023	S... M... O... B...	89197	2,800.00
44102	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	2,000.00
44102	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	2,000.00
44102	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	3,000.00
44102	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	3,000.00
44102	C01855	22/03/2023	S... M... O... B...	89871	2,500.00
44102	C02582	18/04/2023	S... M... O... B...	90419	3,000.00
44102	C02582	18/04/2023	S... M... O... B...	90419	2,000.00
44102	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	3,000.00
44102	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	3,000.00
44102	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	2,500.00
44102	C03766	31/05/2023	S... M... O... B...	91358	2,500.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	3,000.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	2,000.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	2,000.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	3,000.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	3,000.00
44102	C04237	21/06/2023	S... M... O... B...	91641	2,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	3,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	2,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	3,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	3,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	3,000.00
44102	C04378	27/06/2023	S... M... O... B...	91764	2,000.00
44102	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	3,000.00
44102	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	3,000.00
44102	C04608	06/07/2023	S... M... O... B...	91943	2,500.00
44102	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	2,000.00
44102	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	3,000.00
44102	C05622	18/08/2023	S... M... O... B...	92653	2,000.00
44102	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	3,000.00
44102	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	3,000.00
44102	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	2,500.00

Partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Cheque	Importe $
44102	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	2,000.00
44102	C05970	05/09/2023	S... M... O... B...	92923	3,000.00
44102	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,000.00
44102	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,500.00
44102	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	2,500.00
44102	C06351	20/09/2023	S... M... O... B...	93164	3,000.00
44102	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,000.00
44102	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,500.00
44102	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	3,000.00
44102	C06924	11/10/2023	S... M... O... B...	93637	2,000.00
44102	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	1,500.00
44102	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	3,000.00
44102	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	3,000.00
44102	C07104	24/10/2023	S... M... O... B...	93676	2,000.00
	Suma				218,800.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa.

b) En relación a la póliza C05264 con fecha del 2 de agosto de 2023, se detectaron otorgamientos de apoyos y/o ayudas sin que se encuentren debidamente comprobados y justificados, ya que no se anexó la solicitud de apoyo con la debida firma de autorización por parte de la Presidencia de la Comisión de Gobierno, así como identificación que acredite que este fue recibido por el solicitante, aunado a esto, los pagos son por importes iguales o superiores a $2,000.00 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional), sin acreditar que hayan sido realizados mediante transferencia electrónica o cheque nominativo al solicitante como se establece en los Lineamientos Generales para el Otorgamiento de Ayudas Sociales a Instituciones Organizaciones y Personas a través de Apoyos Económicos y en Especie a Sectores Social y Privado por parte del H. Congreso del Estado de Nayarit, adicional a lo anterior se advierte que se expidieron cheques a favor del servidor público S… M… O… B… con número de empleado 80947, en contravención a lo establecido en los lineamientos, por un importe de $9,500.00 (nueve mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional)

PAGOS NO JUSTIFICADOS NI COMPROBADOS

Partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Cheque	Importe $
44101	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	2,000.00
44102	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	2,000.00
44102	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	2,500.00
44102	C05264	02/08/2023	S... M... O... B...	92422	3,000.00
	Suma				9,500.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con su documentación anexa

c) Pólizas sin valor probatorio ya que se proporcionaron de manera digital sin la certificación correspondiente, por lo que no es posible acreditar su correcta aplicación y otorgamiento, por un importe de $28,000.00 (veintiocho mil pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

POLIZAS DIGITALES

Póliza	Fecha	Cheque	Importe $
C06924	11/10/2023	93637	1,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,500.00
C06924	11/10/2023	93637	3,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,500.00
C06924	11/10/2023	93637	3,000.00
C06924	11/10/2023	93637	2,000.00
C06925	11/10/2023	93638	8,000.00
Suma			28,000.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 y 68 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; fracciones III y V de los criterios para el otorgamiento de apoyos económicos y en especie de los Lineamientos Generales para el Otorgamiento de Ayudas Sociales a Instituciones Organizaciones y Personas a través de Apoyos Económicos y en Especie a Sectores Social y Privado por parte del H. Congreso del Estado de Nayarit; 80, párrafo primero, fracción I, incisos a) y b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VII y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $256,300.00 (doscientos cincuenta y seis mil trescientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 01 de enero de 2023 al 07 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la*

Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«40000»* denominado *«Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01
De la revisión a la partida *«12101»* denominada *«Contratos por Honorarios Asimilables a Salarios»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal, de los contratos por honorarios asimilados a salarios y de las entrevistas realizadas al personal; se detectaron irregularidades por lo que no se justifica un importe de $3,350,031.36 (tres millones trescientos cincuenta mil treinta y un pesos 36/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

1. De las compulsas realizadas con los Diputados y Diputadas, así como con servidores públicos y personas contratadas como asimilados a salarios, se detectaron las siguientes irregularidades, respecto de las personas adscritas a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.1 Las personas enlistadas a continuación no reconocieron laborar para el H. Congreso del Estado, sin embargo, algunas manifestaron recibir de parte del servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935 un apoyo económico al deporte en efectivo por la cantidad de $3,000.00 (tres mil pesos 00/100 moneda nacional) mensuales; importe que difiere con la contraprestación establecida en los contratos y la expedición de los cheques correspondientes.

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	RFC	Importe $
A... R... F... R...	FIRA960901HBA	220,396.80
A... G... M...	GOMA930701CN6	220,396.80
B... R... S... M...	SOMB8006028X6	132,238.08
C... N... L... B...	LOBC980606G94	220,396.80
C... A... R... L...	RALC871102FQ2	220,396.80
E... De A... H...	AAHE571001P11	220,396.80
J... J... M... J...	MEJJ9208058X1	220,396.80
J... L... Á... Á...	AAAJ880709U36	220,396.80
J... L... C... E...	CUEL750717J81	220,396.80
J... B... R...	BURJ9405177T6	220,396.80
J... C... Z... M...	ZAMJ010905653	220,396.80
M... R... R... G...	RUGM960601GE4	220,396.80
M... E... S... A...	SIAM960929LY2	220,396.80
M... J... A... L... C...	LUCM970105JZ9	220,396.80
P... R... T...	ROTP970212SZ9	132,238.08
S... T... B...	TABS9707093Y6	220,396.80

Nombre	RFC	Importe $
Suma		3,350,031.36

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal, de los contratos por honorarios asimilados a salarios y entrevistas realizadas al personal.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 18 el cual forma parte integrante del presente Informe.

1.2 Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, reconoció haber ejecutado la formalización de los contratos asimilados a salarios y haber entregado en efectivo el recurso público a las personas antes mencionadas por el monto que las mismas señalaron, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893.

1.3 Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

1.4 De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.

1.5 Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación de la contratación de personal bajo el régimen de asimilados a salarios la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI, y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones I, III, VIII, IX, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,350,031.36 (tres millones trescientos cincuenta mil treinta y un pesos 36/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; director de administración de personal y desarrollo institucional del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de administración y

control de personal del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S… J… S… L…*
> - *M… C… B…*
> - *O… R… B… P…*
> - *Y… S… C… B…*
> - *M… E… U… A…*
> - *P… F… F… H…*
> - *N… M… T… T…*
> - *D… R… G… G…*
> - *S… O… B… A…*
> - *A… C… G… G…*
> - *J… A… C… R…*

- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

…

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento de disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

…

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"Aquí importante es destacar que, de la literalidad de las cláusulas de los contratos de prestación de servicios profesionales, no se prevé una tarea especifica desarrollada por cada uno de los Asesores para entregar un informe de sus actividades en determinado periodo de tiempo, pues algunas funciones van aparejadas de acompañamiento y asesoramientos verbales con algunos de los integrantes del Poder Legislativo, lo que permite dar flexibilidad al mismo contrato de prestación de servicios y a la esencia misma de la Asesoría.."

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 el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, ni contraviene lo manifestado en la parte

toral de la irregularidad. No obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado, planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico Preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico Preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

Planteado todo lo que antecede, por lo que respecta a esta observación, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar los trabajos realizados, sin embargo no desvirtúa el hecho de que son los mismos prestadores de servicios los que manifiestan no haber prestado actividad alguna para el Congreso del Estado, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que acredite la existencia y/o evidencia de los trabajos por los que se les otorgo recurso publico vía contraprestación a los ciudadanos enlistados en el cuerpo de la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.23.PL-AE.01

De la revisión a la partida *«15901»* denominada *«Otras Prestaciones Sociales y Económicas»,* de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría, de la plantilla de personal y de las entrevistas realizadas, se detectó que los montos precisados no fueron percibidos por el personal que se detalla, derivado de la solicitud de endoso de los cheques respectivos realizada por el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, por lo que dichos gastos no se acreditan como institucionales, por un importe de $2,888,500.00 (dos millones ochocientos ochenta y ocho mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional), integrado como se detalla enseguida:

GASTOS IMPROCEDENTES

Nombre	R.F.C.	Importe $
C... M... C... M...	CAMC920711QC0	120,000.00
C... J... J... L...	JILC880620MR4	120,000.00
D... D... A... V...	AAVD950928PM7	120,000.00
E... R... O... G...	OIGE920810B72	120,000.00
E… E… L… A…	RERE961025394	40,000.00
F... R... M... P...	MAPF9408224R0	120,000.00
G... A... H...	AAHG720531G83	140,000.00
G... A... B... G...	BAGG8212262V4	120,000.00
I... E... L... P...	LOPI960905AF7	120,000.00
J… S… H… R…	HERJ900309QT3	40,000.00
K... L... A... L...	AULK880708SF5	120,000.00
L... J... V... N...	VINL880125H29	135,000.00
M... N... H... C...	HUCN810427KY5	100,000.00
N... M... T... T...	TATN840804MB5	120,000.00
O... R... B... P...	BAPO880608TFA	140,000.00
P... F... F... H...	FOHP840405UW5	200,000.00
R... G... V... G...	VEGR861211QY3	120,000.00
R... T... C...	TOCR8611041Q1	120,000.00
R... B... A... B...	AEBR720225T89	120,000.00
S… Y… D… L…	DILS9010261Z8	100,000.00
S... J... S... L...	SELS7810168R0	128,500.00
S... O... B... A...	BUAS7806162H8	105,000.00
S... M... O... B...	OEBS941107A79	220,000.00
V... J... P... P...	PEPV810811MU9	100,000.00
Suma		2,888,500.00

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023, pólizas contables con su documentación anexa, plantilla de personal y entrevistas realizadas.

La información relativa al cuadro que antecede, se presenta detallada en el Anexo 19 el cual forma parte integrante del presente Informe.

Adicional a lo anterior, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado (80935), reconoció haber solicitado el endoso de los cheques expedidos a nombre de las personas anteriormente referidas, por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado (80893).

Así mismo, de acuerdo a las entrevistas realizadas, los cheques antes mencionados eran cobrados por el servidor público A… A… C… G… con número de empleado 80051 en compañía de un escolta adscrito a la presidencia de la comisión de gobierno, por instrucciones del trabajador G… A… B… G… con número de empleado 80935 a quien le entregaba directamente el efectivo producto del cobro de estos cheques.

De igual forma, el servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, manifestó entregar en efectivo personalmente el producto de su cobro a la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893 en un domicilio particular.
Cabe precisar que, de la entrevista realizada al servidor público G… A… B… G… con número de empleado 80935, se desprende que la simulación del otorgamiento de esta prestación la realizó por instrucciones de la Diputada A… C… E… P… con número de empleado 80893, con la finalidad de obtener recursos económicos para financiar un proyecto político.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 4 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2023; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b), II, inciso a) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 27, fracción VI, 182, fracciones I, II, IV, VI, VII, XI, y XXIV, 184, fracciones III, IV, VII, VIII y X, 185 fracciones I, II, III, IX, XII, XIII, XVI y XXVI, 187, fracciones I, II, III, IV, VI y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII y XVI, 188 B, fracciones I, II, IV y IX y 188 E, fracciones I, III, X y XIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $2,888,500.00 (dos millones ochocientos ochenta y ocho mil quinientos pesos 00/100 moneda nacional); se determina la presunta responsabilidad de: diputada presidenta de la comisión de gobierno de la trigésima tercer legislatura del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; director de administración de personal y desarrollo institucional del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de administración y control de personal del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar
Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *F… J… V… G… y un CD*
- *C… J… J… L… y un CD*
- *M… N… H… C… y una USB*
- *J… S… H… R… y una USB*
- *J… M… C… G… y una USB*
- *R… G… V… G… y una USB*
- *A… A… Z… B… y un CD*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

Escrito signado por la Diputada A… C… E… P…, mediante el cual, en la parte que interesa argumentó sustancialmente lo siguiente:

"*…le hago de su conocimiento sobre dos incidencias efectuadas al momento de realizarme la correspondiente notificación, ya que se me notificó indebidamente en dos ocasiones, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit. [...] De esta manera, se sirve el presente apartado para dejar como antecedente lo doloso del proceso de notificación, en virtud de que se notificó exactamente la misma información a través de dos oficios distintos y dos personas u órganos diferentes del Congreso, desapartándose de lo previsto en el diverso 26, fracción I, de la Ley de Justicia y Procedimientos Administrativos del Estado de Nayarit, el cual prevé que los citatorios, requerimientos, informes y oficios de autoridades tienen que ser notificados de manera personal…" (Sic)*

"Si bien es cierto que, el artículo 49 fracción III penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización…establece que los sujetos fiscalizados procurarán la participación de las personas… a quienes de manera directa se señalen como presuntos responsables…le comento que el informe que se me hizo llegar no contiene el nombre de los "presuntos responsables de las irregularidades detectadas" y en dado caso como lo menciona en su oficio que, "se determina de manera directa su presunta responsabilidad" dicha acción es ilegal, derivado a que es la autoridad investigadora actuando dentro de un procedimiento disciplinario sancionador, a la que le corresponde calificar la existencia de faltas administrativas…" (Sic)

"Asimismo, … la Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó auditorías a la cuenta pública de los ejercicios fiscales 2021 y 2022 de los cuales se muestrearon los mismos capítulos y partidas del gasto que ahora son observadas en esta auditoría específica, tal y como se desprende del Informe Individual Definitivo emitido con motivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2021 y del Informe Preliminar…"

"6. Trabajos extraordinarios / Otras prestaciones.- El ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada."

"…la autoridad realizó señalamientos subjetivos y con base en criterios particulares, careciendo de fundamentación y motivación que establezca el incumplimiento de lo que señala, en contravención con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización…ya que sus conclusiones y señalamientos son presunciones sin contar con la evidencia necesaria para su comprobación."

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 el Sujeto Fiscalizado no remite evidencia documental que acredite como institucionales los gastos observados, no obstante, se atienden los argumentos remitidos por el Sujeto Fiscalizado que fueron planteados por la Diputada A… C… E… P…, tal y como se precisa a continuación:

Respecto a los argumentos formulados por la Diputada A… C… E… P…, en cuanto a la notificación que le fue realizada por el sujeto fiscalizado en la etapa de solventación; no obstante formula diversas manifestaciones tendentes a evidenciar posibles irregularidades en ese acto, es de señalar que tales cuestiones no pueden ser resueltas en esta instancia, puesto que existen mecanismos procesales previamente establecidos para tal efecto cuya competencia corresponde a autoridad diversa, máxime que esta autoridad fiscalizadora no emitió tales actuaciones; no obstante, es de resaltar que al haber acudido ante el sujeto fiscalizado planteando los argumentos que estimó suficientes para solventar las observaciones en las que fue señalada en el Informe Específico

preliminar, se convalida el acto que refiere al evidenciarse que se hizo sabedora de tales observaciones en la etapa respectiva del proceso de fiscalización.

Por cuanto hace al pronunciamiento de ilegalidad en el señalamiento que le hizo el sujeto fiscalizado como "presunta responsable" en las irregularidades detectadas; no obstante, la mención que refiere no fue realizada por esta Entidad Fiscalizadora, conforme al artículo 77, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, el Informe Específico preliminar determinará la presunta responsabilidad de los infractores.

Ahora bien, por lo que concierne a las auditorías practicadas al Sujeto Fiscalizado correspondiente a las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2021 y 2022, es de precisar que la naturaleza de dichas auditorías y la específica es diversa; por cuanto hace a las primeras, su fuente radica en el programa anual de auditoría previamente aprobado y abarca ordinariamente un ejercicio fiscal con el alcance que se determine en el programa referido; y por lo que concierne a la segunda, en el caso concreto tiene un mayor alcance, en función del marco temporal establecido en la solicitud que fue formulada por la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado.

En cuanto a los argumentos que realizó concretamente a la observación que se estudia, en el apartado que denominó en su escrito "*Otras prestaciones*", expone sustancialmente que el ejercicio del gasto se realizó de conformidad con los acuerdos vigentes para su otorgamiento y el destino cumplió la finalidad por la que fue presupuestada y autorizada; sin embargo, no remitió evidencia que, por una parte, acreditara el cumplimiento a los "*acuerdos vigentes*" que refiere, y por otra, que demostrara el cumplimiento de la finalidad por la que tales prestaciones fueron presupuestadas y autorizadas.

Finalmente, por lo que respecta a las afirmaciones referentes a la falta de fundamentación y de evidencia documental de las observaciones contenidas en el informe específico; tales planteamientos resultan inoperantes, toda vez que, no obstante, de la lectura al informe específico se advierte el fundamento y la documentación que sustenta cada una de las observaciones, no formula argumentos concretos que refuten directamente porque dicha fundamentación y el soporte documental es insuficiente.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.23.PL-AE.01
De la revisión a la información y documentación, así como de las pólizas contables que integraron la muestra de auditoría del capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, se detectó que no se adjuntan los resguardos de los bienes muebles en las pólizas

proporcionadas del ejercicio fiscal 2023, lo que imposibilita acreditar el área en la cual se encuentran ubicados, así como su utilización, lo anterior, por un importe de $4,829,089.94 (cuatro millones ochocientos veintinueve mil ochenta y nueve pesos 94/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

BIENES MUEBLES SIN RESGUARDO

Póliza	Fecha	RFC	Beneficiario	Importe $
C00563	31/01/2023	CAAM720917963	M... A... C... Á...	31,320.00
C00604	31/01/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	997,127.36
C00615	07/02/2023	COIE491127UY6	M... E... C... I...	435,000.00
C00626	10/02/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,108.40
C00871	14/02/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	8,108.40
C00879	14/02/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	7,540.00
C00883	16/02/2023	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	26,448.00
C00896	16/02/2023	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	11,948.00
C01301	24/02/2023	CABM800425L32	M… C… B…	41,528.00
C01312	24/02/2023	CACH841009RP8	H... M... C... C...	683,518.40
C01538	10/03/2023	SAGA901001PP6	A... M... S... G...	9,976.00
C01858	23/03/2023	CNA150925HE9	C… D… N… S.A. de C.V.	265,269.96
C01880	24/03/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	41,590.73
C01881	24/03/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	54,414.01
C02159	29/03/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G...	54,752.00
C02590	20/04/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	25,007.15
C03269	12/05/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	380,340.43
C03415	17/05/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	795,528.00
C03438	19/05/2023	FONF8410025G3	M… F… F… N…	11,368.00
C03452	23/05/2023	COC160721HL6	C… O… C… S.A. de C.V.	152,656.00
C04611	07/07/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	29,343.36
C04613	07/07/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	14,250.60
C05216	14/07/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	117,373.44
C05217	14/07/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	210,501.20
C05237	17/07/2023	BOBR6711052E2	M... R... B... B...	11,900.00
C05929	31/08/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	125,628.19
C06368	22/09/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	9,856.29
C06369	22/09/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	56,550.00
C06373	22/09/2023	CAAM720917963	M... A... C... Á...	169,360.00
C06655	29/09/2023	AASR6908184F9	R... Á... S...	16,912.80
C07079	20/10/2023	LUGA730728UR2	A... L... G...	7,305.22
C07400	31/10/2023	SAGE751124PR0	E... G... S... G…	18,560.00
			Suma	4,829,089.94

FUENTE: ASEN/AF/DAFPE/PL.01-AE/SDC-05/2023, CE/OM/697/2023 y Pólizas contables con documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 23, 27, 42, párrafo primero, y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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 y D.1.4 Control de Inventario 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; 4 y 68, párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit para el Ejercicio Fiscal de 2022; 80, párrafo primero, fracciones I, incisos a) y b) y III, inciso b) y 81 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, fracciones I, II, IV, VII, VIII, XIII, y XXIV, 184, fracciones V, VII, VIII y X, 186, fracciones I, II, V, VII y XIX, 187, fracciones I, II, III, IV y XII, 188 A, fracciones IV, VI, XIII, XV y XVI y 188 B, fracciones I, II, IV VII, VIII y IX del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso, se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefa del departamento de programación, presupuesto y finanzas del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023; jefe del departamento de contabilidad del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *F… J… V… G… y un CD*
> - *C… J… J… L… y un CD*
> - *M… N… H… C… y una USB*
> - *J… S… H… R… y una USB*
> - *J… M… C… G… y una USB*
> - *R… G… V… G… y una USB*
> - *A… A… Z… B… y un CD*
> - *R… D… M… F… y un CD*

- *S… J… S… L…*
- *M… C… B…*
- *O… R… B… P…*
- *Y… S… C… B…*
- *M… E… U… A…*
- *P… F… F… H…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… G… G…*
- *S… O… B… A…*
- *A… C… G… G…*
- *J… A… C… R…*
- *N… M… T… T…*
- *D… R… B…, M… C… G… C…, R… D… M… P… y N… M… T… T… y dos CD'S con cuatro anexos*
- *A… C… E… P… (Dos tantos)*
- *E… E… L… A… y un CD*
- *F… R… M… P… y un CD*
- *H… A… U… O…*
- *R… B… A… B…*

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, el ente fiscalizado no construye argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad, pues este se centra en contravenir la falta de evidencia para acreditar la justificación de los pagos realizados con cargo al capítulo *«50000»* denominado *«Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles»*, de ahí que lo manifestado por el ente no le es suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjunta documental alguna que aclare y justifique los señalamientos realizados en la presente observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.23.PL-AE.01
De la información y documentación solicitada al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, con el propósito de comprobar y verificar que los controles internos implementados durante el periodo comprendido del 1 de enero al 7 de noviembre del ejercicio fiscal 2023 permitiesen la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de sus operaciones, la obtención de información contable y oportuna en apego al cumplimiento de la normativa aplicable, se determinó que atendió en tiempo y forma los requerimientos de información y/o documentación relativa a la gestión financiera del del 1 de enero al 7 de noviembre del ejercicio fiscal 2023 que le fueron solicitados, lo

anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

De la Auditoría de Obra Pública:

Ejercicio Fiscal 2021:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01

En el ejercicio 2021 el sujeto fiscalizado celebró contratos para la construcción y ampliación de las oficinas administrativas localizadas en el estacionamiento interior del H. Congreso del Estado de Nayarit por un importe de $6,841,372.58 (seis millones ochocientos cuarenta y un mil trescientos setenta y dos pesos 58/100 moneda nacional) IVA incluido, observando que en los procesos de licitación y contratación se utilizó de manera improcedente la extinta Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, así como la vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, debiendo de haber utilizado la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, ya que los trabajos ejecutados consistieron en excavación, cimentación, estructuras de acero tales como columnas de acero, losas de concreto, estructuras de concreto tales como: castillos, dalas de liga, zapatas aisladas, dados de concreto, albañilería, aplanados, acabados, pisos, herrería, cancelería, vidriería, carpintería, instalaciones eléctricas, hidráulicas, sanitarias y aire acondicionado, mismos que están definidos como trabajos de construcción de obra pública por la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit en su artículo 2, fracciones I y II, tal y como se señala a continuación:

> *"Artículo 2o.- Para los efectos de esta Ley se considera obra pública:*
>
> *I.- La construcción, instalación, conservación, mantenimiento, reparación y demolición de bienes inmuebles destinados a un servicio público o al uso común.*
>
> *II.- Los servicios relacionados con la obra pública, incluidos los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar, proyectar y calcular los elementos que integran un proyecto de obra; los servicios relativos a las investigaciones, asesorías y consultorías especializadas y la dirección o supervisión de la ejecución de las obras."*

Del análisis realizado a los expedientes que soportan la comprobación del gasto que a continuación se relacionan:

SERVICIOS CONTRATADOS COMO ADQUISICIONES
QUE NO FUERON CONSIDERADOS COMO OBRA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2021

Obra	No. de Contrato	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Nombre de la Obra
1	CA/OM/DASG/DA/087/2022	6,624,768.96	"Trabajos de adecuación de segundo piso para oficinas para el H. Congreso del Estado de Nayarit".
2	CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021	216,603.62	"Construcción de bodega con instalaciones para el edificio del Congreso del estado de Nayarit".
	Total	6,841,372.58	

FUENTE: Expedientes.

Se observó que el sujeto fiscalizado en la ejecución de los trabajos de obra civil, no acreditó los aspectos documentales siguientes:

1. El proyecto arquitectónico y el proyecto de ingeniería de las obras, los cuales deberán de incluir los planos que contengan al menos la distribución y el diseño funcional de la obra, así como planos constructivos, memorias de cálculo y descriptivas, especificaciones generales y particulares de construcción aplicables, así como plantas, alzados, secciones y detalle, que permitan llevar a cabo una obra civil, eléctrica, mecánica o de cualquier otra especialidad, debidamente validados por un perito autorizado por el Municipio de Tepic.

2. Las licencias de construcción emitidas por el Municipio de Tepic.

3. Dictámenes de Protección Civil Municipal.

4. Estimaciones de obra, con sus números generadores de volúmenes de cantidades de obra, reporte fotográfico, pruebas de control de calidad y resistencia de los concretos, y compactaciones del terreno, notas de bitácora, así como el análisis, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación.

5. Los estudios de mecánica de suelos elaborados por laboratorio certificado, para el tipo de cimentación profunda a base de zapatas aisladas con columnas de acero estructura.

6. Planos finales del rubro: arquitectónico, estructural, de instalaciones eléctricas, sanitarias, hidráulicas, aire acondicionado, voz y datos.

En este contexto, todas las acciones realizadas a un bien inmueble consistente en edificios, bodegas, predios o terrenos en propiedad, arrendamiento o cualquier disposición legal en que los tenga en uso el H. Congreso del Estado de Nayarit, se debió de utilizar la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, así como otras leyes que complementan y regulan la ejecución de la obra pública en el Estado de Nayarit, así como el Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Municipio de Tepic.

Finalmente, la utilización de la extinta Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, así como la vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, fue incorrecta ya que este marco normativo se enfoca a acciones similares, pero de los bienes muebles y servicios de otra naturaleza (limpieza, vigilancia, fotocopiado, otros).

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 14, fracción IX, 22, párrafo tercero, 25, fracción IX, 35 y 37 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 1, fracción VII, 250 y 254 de la Ley de Asentamientos Humanos, Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Nayarit; 410, 412 y 412 Bis del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Municipio de Tepic; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV, VII y VIII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II, III y IV, 188 H,

fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada de la unidad jurídica del 9 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*

- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en haber utilizado de manera improcedente la extinta Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, así como la vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, en lugar de haber utilizado la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, en trabajos de obra civil realizados en el inmueble que actualmente ocupa las instalaciones del H. Congreso del Estado de Nayarit, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante las etapas de planeación y ejecución de los trabajos.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01
Del análisis y revisión a los contratos que se describen a continuación, se observó al sujeto fiscalizado por haber formalizado contratos para la construcción de obra y prestación de servicios, los cuales presentan inconsistencias legales en su elaboración, ya que no obstante la normativa aplicable por razón de la materia es la Ley de Obra Pública para el Estado de Nayarit, estos fueron fundamentados con una ley de adquisiciones que no estaba vigente, y otros contratos fueron fundamentados en otra ley de adquisiciones que ya había sido abrogada al momento de su firma, como se indica a continuación:

ELABORACIÓN DE CONTRATOS FUNDAMENTADOS EN LEYES NO VIGENTES
EJERCICIO FISCAL 2021

No. de Contrato	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Nombre de la Obra	Fecha de Firma del Contrato	Observación
CA/OM/DASGCBA/ DA/74-A /2021	112,542.00	"Servicio de impermeabilización de barda perimetral trasera y aplicación de sellador y antisalitre en el H. Congreso del Estado de Nayarit".	10 de octubre del 2021	En esta fecha todavía estaba vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, la cual fue abrogada hasta el 09 de noviembre de 2021; sin embargo, este contrato se fundamentó con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, la cual entró en vigor el 10 de noviembre de 2021, es decir el contrato se fundamentó con una ley con 30 días de

No. de Contrato	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Nombre de la Obra	Fecha de Firma del Contrato	Observación
				antelación a que fuera publicada y entrara en vigor.
CA/OM/DASGCBA/ DA/085/2021	216,603.62	"Construcción de bodega con instalaciones para el edificio del Congreso del Estado de Nayarit".	01 de diciembre de 2021	En esta fecha ya estaba vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, la cual entró en vigor el 10 de noviembre de 2021; sin embargo, este contrato se fundamentó con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, la cual fue abrogada el 09 de noviembre de 2021.
CA/OM/DASGCBA/ DA/086/2021	754,522.00	"Adecuación de oficina para el edificio DEL Congreso del Estado de Nayarit".	01 de diciembre de 2021	En esta fecha ya estaba vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, la cual entró en vigor el 10 de noviembre de 2021; sin embargo, este contrato se fundamentó con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, la cual fue abrogada el 09 de noviembre de 2021.
Total	1,083,667.62			

FUENTE: Contratos número: CA/OM/DASGCBA/DA/74-A /2021, CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021 y CA/OM/DASGCBA/DA/086/2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos Transitorios Primero y Segundo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit (publicada en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado de Nayarit, el 09 de noviembre de 2021), la cual entró en vigor el 10 de noviembre de 2021; 80, fracciones I, III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, IV, VI y XII, 187, fracciones II, III y IV, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada de la unidad jurídica del 9 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la formalización de contratos fundamentados con una ley de adquisiciones que no estaba vigente, y otros contratos fundamentados con otra ley de adquisiciones que ya había sido abrogada al momento de su firma, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit;

remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01

Del análisis y revisión al soporte documental de las obras que a continuación se describen, se observó al sujeto fiscalizado por la formalización de contratos por importes distintos que no corresponden a los recursos presupuestados, así como por la aceptación y pago de facturas presentadas por el proveedor por importes distintos a los importes contratados, como se indica a continuación:

ELABORACIÓN DE CONTRATOS CON IMPORTES DISTINTOS A LOS PRESUPUESTADOS
EJERCICIO FISCAL 2021

EJERCICIO FISCAL 2021No. de Contrato	Nombre de la obra	Importe Presupuestado ($)	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Diferencial de Contrato ($) IVA Incluido	Comprobante Fiscal
CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021	"Construcción de bodega con instalaciones para el edificio del Congreso del Estado de Nayarit".	754,522.00	216,603.62	754,522.00	537,918.38	factura con número de folio fiscal FE987CFC-646F-4AC3-9DB4-110A2182186B, por un importe de $754,522.00, emitida el 10 de diciembre de 2021 por el proveedor ARK ZOQUE S.A. DE C.V.
CA/OM/DASGCBA/DA/086/2021	"Adecuación de oficina para el edificio DEL Congreso del Estado de Nayarit".	216,603.62	754,522.00	216,603.62	537,918.38	Lo anterior se comprueba con la factura con número de folio fiscal F293B1F5-2282-4144-BA91-FC4616A6AD0F, por un importe de $216,603.62, emitida el 10 de diciembre de 2021 por el proveedor ARK ZOQUE S.A. DE C.V.

FUENTE: Contratos: CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021 y CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021 y facturas con folio fiscal: FE987CFC-646F-4AC3-9DB4-110A2182186B y F293B1F5-2282-4144-BA91-FC4616A6AD0F.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 37, fracciones I, II y V de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; Cláusulas Segunda, Cuarta y Quinta de los contratos número CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021 y CA/OM/DASGCBA/DA/086/2021 del día 01 de diciembre de 2021; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, IV, y XII, 187, fracciones II, III y IV, 188 H, fracciones I, III, V, y IX, 188 K, fracciones I y II, 188 L, fracciones I, II, III y IV, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento

de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada de la unidad jurídica del 9 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como el proveedor: Desarrollo ARK ZOQUE S.A. de C.V., representante legal G…A…O…J...

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la formalización de contratos por importes distintos que no corresponden a los recursos presupuestados, así como por la aceptación y pago de facturas presentadas por el proveedor por importes distintos a los importes contratados, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2. AOP.21.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó al sujeto fiscalizado que las facturas fiscales que se presentaron para trámite de pago de los trabajos ejecutados no contienen los documentos soporte que acrediten la procedencia de pago de los contratos siguientes:

FACTURAS FISCALES QUE NO CONTIENEN EL SOPORTE PARA SU TRAMITE DE PAGO
EJERCICIO FISCAL 2021

No. de Contrato	Nombre de la obra	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Documentos Soporte Faltante
CA/OM/DASG/DA/087/2022	"Trabajos de adecuación de segundo piso para oficinas para el H. Congreso del Estado de Nayarit"	6,624,768.96	6,624,768.96	Factura con número de CFDI 05d05f56-e0ee-4d1c-a275-6761aa49574e, por un importe de $6,624,768.96, emitida el 22 de febrero de 2022 por el proveedor persona física con RFC: LOME9410156V6, documentos faltantes: • Números generadores de obra. • Notas de bitácora. • Croquis de localización. • Controles de calidad, pruebas de laboratorio y reporte fotográfico. • Análisis, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación.
CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021	"Construcción de bodega con instalaciones para el edificio del Congreso del estado de Nayarit"	216,603.62	754,522.00	Factura con número de folio fiscal FE987CFC-646F-4AC3-9DB4-110A2182186B, por un importe de $754,522.00, emitida el 10 de diciembre de 2021 por el proveedor ARK ZOQUE S.A. DE C.V., documentos faltantes: • Números generadores de obra. • Notas de bitácora. • Croquis de localización. • Controles de calidad, pruebas de laboratorio y reporte fotográfico. • Análisis, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación.

FUENTE: Contratos número: CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021, CA/OM/DASGCBA/DA/086/2021 y facturas fiscales número FE987CFC-646F-4AC3-9DB4-110A2182186B y F293B1F5-2282-4144-BA91-FC4616A6AD0F.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 40 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I,

II, IV y VII, 184, fracciones IV, VII y VIII, 186, fracciones II, III, IV, VI, XII y XV, 187, fracciones II, III y IV, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 202, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como los proveedores: E… E…L…M… representado por el mismo; Desarrollo ARK ZOQUE S.A. de C.V., representante legal G… A…O…J…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*

- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en que las facturas fiscales que se presentaron para trámite de pago de los trabajos ejecutados no contienen los documentos soporte que acrediten la procedencia de pago, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó al sujeto fiscalizado por no acreditar el acta de entrega recepción de los trabajos contratados, así como no haber requerido a los proveedores las garantías por defectos o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de los contratos que se indican a continuación:

NO SE ACREDITARON LAS ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS CONTRATOS NI LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS
EJERCICIO FISCAL 2021

No. de Contrato	Nombre de la obra	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Documentos Faltantes
CA/OM/DASG/DA/087/2022	"Trabajos de adecuación de segundo piso para oficinas para el H. Congreso del Estado de Nayarit"	6,624,768.96	6,624,768.96	• Acta entrega-recepción de los trabajos ejecutados. • Fianza de Vicios Ocultos por el importe real ejecutado.
CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021	"Construcción de bodega con instalaciones para el edificio del Congreso del estado de Nayarit"	216,603.62	754,522.00	• Acta entrega-recepción de los trabajos ejecutados. • Fianza de Vicios Ocultos por el importe real ejecutado.

FUENTE: Contratos número: CA/OM/DASGCBA/DA/085/2021 y CA/OM/DASGCBA/DA/086/2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 48 y 49 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, IV, VI y XII, 187, fracciones II, III y IV, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de:

encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 202, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, encargada de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como los proveedores: E… E…L…M… representado por el mismo; Desarrollo ARK ZOQUE S.A. de C.V., representante legal G… A…O…J…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la falta de acreditamiento de la presentación de las actas de entrega recepción de los trabajos contratados, así como no haber acreditado la presentación de las garantías por defectos o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.21.PL.01

De la visita de inspección física realizada conjuntamente por personal de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y personal del H. Congreso del Estado al contrato número CA/OM/DASG/DA/087/2022 celebrado para ejecutar los "*Trabajos de adecuación de segundo piso para oficinas para el H. Congreso del Estado de Nayarit*", durante el recorrido se constató que el procedimiento constructivo utilizado para soportar la construcción del segundo piso fue el sistema de losa acero, el cual consiste en un entrepiso metálico, fabricado con acero galvanizado, de resistencia estructural diseñado para anclar con el concreto, formando así la losa de entrepiso, columnas de acero, dados de concreto armado y zapatas aisladas de concreto armado; en dicho recorrido se verificó la construcción de solo 19 dados de concreto con sus zapatas aisladas de los 20 dados de concreto contenidos en el programa de obra contratado, así mismo se constató la ejecución de 19 columnas, observando la cancelación de una de las columnas en el estacionamiento del H. Congreso del Estado de Nayarit, la cual es una de las columnas centrales que debería de dar el soporte integral a todo el sistema de marcos estructurales rígidos, dado que estos elementos estructurales su función es equilibrar el sistema y recibir las cargas de toda la edificación, y distribuirlas de manera uniforme hacia el terreno natural, su cancelación genera que actualmente se tenga un riesgo latente de un probable colapso o daño estructural en la edificación construida, así como el riesgo en la seguridad e integridad física del personal que labora en dichas instalaciones; lo anterior quedó asentado en el acta circunstanciada de visita inspección física de obra PL.01/AOP/E00028-2021/02 del 08 de enero de 2024.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en el Apartado de Declaraciones, Numeral 8, Clausulas Primera y Quinta del Contrato CA/OM/DASG/DA/087/2022 y su Programa de Obra; en los artículos 2, fracciones I y II, 14, fracciones VIII y IX, 22, párrafo tercero, 25, fracción IX de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, IV, VI y XII, 187, fracciones II, III y IV, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento

para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: encargado del despacho de la oficialía mayor del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 202, oficial mayor del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre 2021, de la dirección de tesorería del 10 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 20 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021encargada del departamento de adquisiciones del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 18 de agosto de 2021 al 31 de diciembre de 2021, jefe de departamento de servicios generales del 18 de agosto de 2021 al 31 diciembre de 2021, encargada del despacho de la contraloría interna del 10 de septiembre de 2021 al 13 de diciembre de 2021, contralora interna del 14 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como el proveedor: E… E…L…M… representado por el mismo.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la cancelación de una de las columnas centrales en el estacionamiento del H. Congreso del Estado de Nayarit, lo que genera que actualmente se tenga un riesgo latente de un probable colapso o daño estructural en la edificación construida, así como el riesgo en la seguridad e integridad física del personal que labora en dichas instalaciones, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Ejercicio Fiscal 2022

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no integró a los presupuestos las memorias de cálculo que soporte la determinación y los alcances precisos de los trabajos pagados, la generación aritmética de los volúmenes o cantidades de trabajo, los croquis de localización o ubicación precisa de las áreas donde fueron realizados los servicios, reporte fotográfico suficiente que justifiquen las acciones de la rehabilitación o mantenimiento; lo anterior con la finalidad de comprobar que el servicio pagado correspondió con los trabajos realmente ejecutados, de las pólizas que se indican a continuación:

ELABORACIÓN DE PRESUPUESTOS SIN INTEGRAR EL CÁLCULO DE VOLÚMENES, LOS ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS, REPORTES FOTOGRÁFICO Y CROQUIS DE LOCALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS REQUERIDOS
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de w.c, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 3 14, fracciones VIII y IX de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI, XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar*

que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *J…A…C…R…*
- *A…A…Z…B…*
- *M…N…H…C…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no haber integrado a los presupuestos, las memorias de cálculo que soporten la determinación y los alcances precisos de los trabajos pagados, la generación aritmética de los volúmenes o cantidades de trabajo, los croquis de localización o ubicación precisa de las áreas donde fueron realizados los servicios, así como el reporte fotográfico suficiente que justifiquen las acciones de la rehabilitación o mantenimiento realizado en las instalaciones del H. Congreso del Estado de Nayarit, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante la etapa de planeación y presupuestación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01

En el ejercicio 2022 el sujeto fiscalizado celebró contrato para la construcción de techado en el área del estacionamiento interior del H. Congreso del Estado de Nayarit por un importe de $352,282.49 (trescientos cincuenta y dos mil doscientos ochenta y dos pesos 49/100 moneda nacional) IVA incluido, observando que en el proceso de licitación y contratación, se utilizó de manera improcedente la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, debiendo de haber utilizado la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, ya que los trabajos ejecutados fueron de excavación, cimentación, armado de losa, losa de concreto, cimbrado de losa, colado de concreto, estructuras de concreto tales como, zapatas aisladas, dados de concreto, albañilería, aplanados, acabados, otros, mismos que están definidos como obra pública por la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit en su artículo 2, fracción, tal y como se señala a continuación:

"Artículo 2o.- Para los efectos de esta Ley se considera obra pública:

I.- La construcción, instalación, conservación, mantenimiento, reparación y demolición de bienes inmuebles destinados a un servicio público o al uso común.

II.- Los servicios relacionados con la obra pública, incluidos los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar, proyectar y calcular los elementos que integran un proyecto de obra; los servicios relativos a las investigaciones, asesorías y consultorías especializadas y la dirección o supervisión de la ejecución de las obras."

Del análisis realizado a los expedientes que soporta la comprobación del gasto que a continuación se relaciona:

SERVICIOS CONTRATADOS COMO ADQUISICIONES
QUE NO FUERON CONSIDERADOS COMO OBRA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo

FUENTE: Expediente.

Se observó que el sujeto fiscalizado en la ejecución de los trabajos de obra civil, no acreditó los aspectos documentales siguientes:

7. El proyecto arquitectónico y el proyecto de ingeniería de las obras, los cuales deberán de incluir los planos que contengan al menos la distribución y el diseño funcional de la obra, así como planos constructivos, memorias de cálculo y descriptivas, especificaciones generales y particulares de construcción aplicables, así como plantas, alzados, secciones y detalle, que permitan llevar a cabo una obra civil, eléctrica, mecánica o de cualquier otra especialidad, debidamente validados por un perito autorizado por el Municipio de Tepic.

8. Las licencias de construcción emitidas por el Municipio de Tepic.

9. Dictámenes de Protección Civil Municipal.

10. Estimaciones de obra, con sus números generadores de volúmenes de cantidades de obra, reporte fotográfico, pruebas de control de calidad y resistencia de los concretos, y compactaciones del terreno, notas de bitácora, así como el análisis, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación.

11. Los estudios de mecánica de suelos elaborados por laboratorio certificado, para el tipo de cimentación profunda a base de zapatas aisladas con columnas de acero estructura.

En este contexto, todas las acciones que se vayan a realizar a un bien inmueble consistente en edificios, bodegas, predios o terrenos en propiedad, arrendamiento o cualquier disposición legal en que los tenga en uso el H. Congreso del Estado de Nayarit, deberá de utilizarse la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, así como de las otra leyes que complementan y regulan la ejecución de la obra pública, tales como la Ley de Ley de Asentamientos Humanos, Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Nayarit, así como el Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Municipio de Tepic.

Finalmente, la utilización de la extinta Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, así como la vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, fue incorrecta ya que este marco normativo se enfoca a acciones similares, pero de los bienes mueble y servicios de otra naturaleza (limpieza, vigilancia, fotocopiado, otros.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 14, fracción IX, 22, párrafo tercero, 25, fracción IX, 35 y 37 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 1, fracción VII, 250 y 254 de la Ley de Asentamientos Humanos, Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Nayarit; y 410, 412 y 412 Bis del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Municipio de Tepic; 80, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV, VII y VIII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI, XII y XV, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de

mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la unidad jurídica del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de la unidad jurídica del 4 de mayo de 2022 al 14 de agosto de 2022, encargado de la unidad jurídica del 15 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *R… D… M… F… y un CD*
> - *H…A…U…O…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en haber utilizado de manera improcedente la extinta Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit, así como la vigente Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Nayarit, en lugar de haber utilizado la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit, en trabajos de obra civil realizados en el inmueble que actualmente ocupa las instalaciones del H. Congreso del Estado de Nayarit, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante las etapas de planeación y ejecución de los trabajos.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó la formalización de los contratos por los servicios de obra pública realizados de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, ni las garantías de cumplimiento de los contratos de las pólizas que se indican a continuación:

NO SE ACREDITÓ LA FORMALIZACIÓN DE LOS CONTRATOS DE SERVICIOS NI SU GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 29, fracción III y 38, párrafo primero de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d, y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y II, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la unidad jurídica del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, Rocío Darinka Mondragón Figueroa, jefa de la unidad jurídica del 4 de mayo de 2022 al 14 de agosto de 2022, encargado de la unidad jurídica del 15 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder*

Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *J…A…C…R…*
- *A…A…Z…B…*
- *M…N…H…C…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *H…A…U…O…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no haber acreditado la formalización de los contratos por los servicios de obra pública realizados de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, ni haber acreditado requerir a las empresas proveedoras las garantías de cumplimiento de los contratos de las pólizas, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante la etapa de contratación de los trabajos.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de

promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el órgano interno de control no acreditó haber verificado que los precios unitarios ofertados por los proveedores, hayan sido desproporcionados o no a los precios del valor de mercado, atendiendo a la realidad económica del Estado, en procedimientos de contratación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres contratistas o adjudicación directa, de las pólizas que se indican a continuación:

OMISIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL PODER LEGISLATIVO A LA NORMATIVA APLICABLE
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 35 Bis de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de

adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la unidad jurídica del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, encargado de la unidad jurídica del 15 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*

- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *R… D… M… F… y un CD*
- *H…A…U…O…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada
Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que, el órgano interno de control no aportó argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar haber realizado la verificación de los precios unitarios ofertados por los proveedores para determinar la desproporcionalidad o no con relación a los precios del valor de mercado, atendiendo a la realidad económica del Estado, en procedimientos de contratación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres contratistas o adjudicación directa, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar en su totalidad la observación.

Por tratarse de una actividad que le compete única y exclusivamente al órgano interno de control, se exime de responsabilidad a los servidores públicos siguientes: *S…O…B…A…, oficial mayor, R…B…A…B…,* encargada de la dirección de tesorería, *J…A…C…R…,* encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén, *A…A…Z…B…,* encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén, , L…J…V…N…, jefa de departamento de adquisiciones, *M…N…H…C…,* encargada del departamento de adquisiciones, *J…S…H…R…,* encargado del departamento de adquisiciones, *P…F…F…H…,* encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles, *R…D…M…F…,* encargada de la unidad jurídica, *H…A…U…O…, encargado de la unidad jurídica y N…M…T…T…,* jefe de departamento de servicios generales*; prevaleciendo solamente la presunta responsabilidad para S…J…S…L…, contralora interna.*

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AOP.22.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó haber solicitado a los proveedoras previo a la firma del contrato de obra, la opinión positiva y vigente del cumplimiento de las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) y en materia de seguridad social ante el Instituto Mexicano de Seguridad Social (IMSS), para aquellos acciones y servicios que rebasen los $300,000.00 (trescientos mil pesos 00/100 moneda nacional) sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, de las pólizas que se indican a continuación:

PROVEEDORES QUE NO ACREDITARON LA OPINIÓN 32-D POSITIVA Y VIGENTE A LA FIRMA DEL CONTRATO
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 32-D del Código Fiscal de la Federación 3 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Regla 2.1.29 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2022, publicada el 27 de diciembre de 2021.; Acuerdo ACDO.AS2.HCT.270422/107.P.DIR y su anexo único, relativo a las Reglas para la obtención de la opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social, publicado el día del 27 de abril de 2022; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: E…R…G…H…, representado por el mismo, E…E…L…M…, representado por el mismo, R…G…E…R…, representado por el mismo y Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…, mediante el cual adjuntó las opiniones de cumplimiento de obligaciones fiscales y en materia de seguridad social en sentido positivo, amparando la póliza C04145 del 12 de julio de 2022.

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 15 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora R…G…E…R…, mediante el cual adjuntó la opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales con fecha del 12 de febrero de 2024 en sentido positivo, para efecto de amparar las pólizas C08073, C08240 y C08327 con fecha del 14, 15 y 16 de diciembre de 2022, respectivamente.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que, no se aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar haberle solicitado a los proveedoras previo a la firma del contrato, la opinión positiva y vigente del cumplimiento de las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) y en materia de seguridad social ante el Instituto Mexicano de Seguridad Social (IMSS), de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar en su totalidad la observación.

Sin embargo, de la documentación presentada por la empresa proveedora E…R…G…H…, relacionada con las opiniones de cumplimiento de obligaciones fiscales y en materia de seguridad social en sentido positivo y vigentes, amparando el gasto erogado de la póliza C04145 del 12 de julio de 2022, motivo por el cual se solventa el aspecto observado, y por consecuencia queda eximida de la responsabilidad que se le imputa.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó haber solicitado a los proveedores el registro de los contratos ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), dentro de los cinco días hábiles de iniciados los trabajos, de las pólizas que se indican a continuación:

PROVEEDOR QUE NO ACREDITÓ EL REGISTRO DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS ANTE EL IMSS
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 51 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 15, fracciones I, II y VI, y 304 A, fracción VI de la Ley del Seguro Social; 80 primer párrafo , fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: E…R…G…H…, representado por el mismo, E…E…L…M…., representado por el mismo y A…C…G…G…., representada por ella misma.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso,

derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *J…A…C…R…*
- *A…A…Z…B…*
- *M…N…H…C…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar haberle solicitado a los proveedores el registro de los contratos ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), dentro de los cinco días hábiles de iniciados los trabajos, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó la designación del supervisor ni la realización de reportes periódicos de supervisión o bitácora, desde el inicio de los trabajos hasta la terminación de los mismos, de las pólizas que se indican a continuación:

NO SE ACREDITÓ LA SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 42 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, e y d, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones

del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar la designación del supervisor ni la realización de reportes periódicos de supervisión o bitácora, desde el inicio de los trabajos hasta la terminación de los mismos, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 3.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado presentó una factura fiscal para trámite de pago de los trabajos ejecutados, la cual no contiene los documentos soporte que acrediten la procedencia de su pago, de la póliza que se indica a continuación:

FALTANTE DE DOCUMENTOS EN LA ETAPA DE EJECUCIÓN PARA EL TRAMITE DE PAGO
EJERCICIO FISCAL 2022

No. de Póliza	Nombre de la Obra	Importe Contratado ($) IVA Incluido	Importe Pago ($) IVA Incluido	Documentos Soporte Faltante
C08327	Techado en área de estacionamiento.	352,282.49	352,282.49	Factura con número de CFDI AAA19813-8059-4C69-AF11-42CB3B1252F4, por un importe de $352,282.49, emitida el 13 de diciembre de 2022 por el proveedor persona física con RFC: EIRR7204033Y8, documentos faltantes: • Números generadores de obra. • Notas de bitácora. • Croquis de localización. • Controles de calidad, pruebas de laboratorio y reporte fotográfico. • Análisis, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación.

FUENTE: Factura fiscal número AAA19813-8059-4C69-AF11-42CB3B1252F4.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 40 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo , fracciones I y III, incisos a, e y d, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta

responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como el proveedor: R…G…E…R…, representado por el mismo.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*

- *J…A…C…R…*
- *A…A…Z…B…*
- *M…N…H…C…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la presentación de una factura fiscal para trámite de pago de los trabajos ejecutados, la cual no contiene los documentos soporte que acrediten la procedencia de su pago, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 4.AOP.22.PL.01
En el ejercicio fiscal 2021 el sujeto fiscalizado celebró el contrato de obra número CA/OM/DASG/DA/087/2022 celebrado el 29 de diciembre de 2021 por un importe de $6,624,768.26 (seis millones seiscientos veinticuatro mil setecientos sesenta y ocho pesos 26/100 moneda nacional) IVA incluido, para realizar "*Trabajos de adecuación de segundo piso para oficinas para el H. Congreso del Estado de Nayarit*", trabajos que consistieron en la construcción oficinas administrativas del segundo piso localizadas en la parte superior del estacionamiento interior del H. Congreso del Estado, mismos que en la visita de inspección física se verificó la ejecución de trabajos de: excavación profunda, cimentación, concreto estampado en estacionamiento, zapatas aisladas de concreto armado, columnas de acero, losa de concreto con lámina galvanizada, muros de tabique, muros de tablaroca, plafones, montaje de estructura metálica, acabados, aplanados, pinturas, pisos trabajos de cimentación, sanitarios terminados, instalaciones eléctricas, lámparas, contactos, otros, los cuales se dieron por buenos como parte de la justificación de la aplicación de los recursos contratados.

Sin embargo, como resultado del análisis y revisión a la comprobación del gasto correspondiente al ejercicio 2022, se observó que el sujeto fiscalizado realizó el pago duplicado por trabajos de obra similares en las mismas instalaciones por un importe de $3,395,410.48 (tres millones trescientos noventa y cinco mil cuatrocientos diez pesos 48/100 moneda nacional) IVA incluido, de las pólizas que se indican a continuación:

TRABAJOS DUPLICADOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO EN OFICINAS ADMINISTRATIVAS DEL SEGUNDO PISO UBICADAS EN EL ESTACIONAMIENTO INTERIOR
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C03483,	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
	Total	3, 395,410.48		

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 14, fracciones VIII y IX, 22, párrafo tercero, 25, fracción IX, 40 y 42, 51 párrafo segundo de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,395,410.48 (tres millones trescientos noventa y cinco mil cuatrocientos diez pesos 48/100 moneda nacional) IVA incluido; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como al proveedor: E…E…L…M…, representado por el mismo.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *J…A…C…R…*
- *A…A…Z…B…*
- *M…N…H…C…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en que durante el ejercicio 2022 se realizaron pagos duplicados por trabajos de obra similares ejecutados en las mismas instalaciones del segundo piso para oficinas en la parte superior del estacionamiento, instalaciones que fueron revisadas en su ejecución en el ejercicio 2021, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó al sujeto fiscalizado por no acreditar el acta de entrega recepción de los contratos, así como no haber requerido a los proveedores las garantías por defectos o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de los contratos que se indican a continuación:

NO SE ACREDITARON LAS ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS CONTRATOS NI LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01703	29/03/2022	181,803.32	Servicio de aplicación de pintura a muros exteriores.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C03483	13/06/2022	776,040.00	Suministro e instalación de aluminio y puerta.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03485	13/06/2022	824,783.20	Suministro e instalación de muros.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03486	13/06/2022	343,253.28	Suministro e instalación de wc, ovalin, llaves monomando, barra para ovalines.	Edgar Eduardo López Miramontes
C03489	14/06/2022	1,451,334.00	Salidas eléctricas, suministro y colocación de centro de cargas, luminarias.	Edgar Eduardo López Miramontes
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08675	23/12/2022	790,314.96	Mantenimiento de butacas.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 48 y 49 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio al 3 de agosto de 2022,

encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: E…R…G…H…, representado por el mismo, E…E…L…M…, representado por el mismo, A…C…G…G…, representada por ella misma, R…G…E…R…, representado por el mismo y Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la falta de acreditamiento de la presentación de las actas de entrega recepción de los trabajos contratados, así como no haber acreditado la presentación de las garantías por defectos o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.22.PL.01

De las visitas de inspección físicas realizadas conjuntamente por personal de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y personal del H. Congreso del Estado, se observó al sujeto fiscalizado por un importe de $3,214,866.42 (tres millones doscientos catorce mil ochocientos sesenta y seis pesos 42/100 moneda nacional) IVA incluido, por pagar trabajos de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, de los cuales no se tiene la evidencia suficiente que acredite su ejecución ya que no se presentó documentación fehaciente que determine su localización en el edificio, así como la generación de volúmenes y el alcance preciso de los trabajo ejecutados, conforme a los conceptos del presupuesto, tampoco se presentó la evidencia fotográfica asociada al antes de realizar los trabajos, durante su ejecución y a la terminación final de los mismos, tampoco se integraron los croquis de localización o planos que indiquen la zona en el edificio o el lugar exacto fueron ejecutados los trabajos para efecto de que puedan ser verificados físicamente por los entes fiscalizadores, de las pólizas que se indican a continuación:

PAGO DE SERVICIOS SIN EVIDENCIA SUFICIENTE QUE ACREDITE
LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS
EJERCICIO FISCAL 2022

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01705	29/03/2022	139,652.41	Servicio de mantenimiento a piso de estacionamiento.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04142	12/07/2022	254,377.06	Mantenimiento duela y paredes.	Ana Carolina Gradilla González
C04144	12/07/2022	294,640.00	Suministro y colocación de impermeabilizante.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C04145	12/07/2022	412,612.00	Mantenimiento a techumbre.	Emmanuel Rodrigo González Hernández

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C04479	15/07/2022	108,365.81	Servicio de pintura en paredes y techo.	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C08073	14/12/2022	776,620.00	Retiro y suministro de alfombra.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08327	16/12/2022	352,282.49	Techado en área de estacionamiento.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08240	15/12/2022	597,093.18	Mantenimiento y conservación de las oficinas administrativas.	Ricardo Gabriel Elías Rojo
C08677	23/12/2022	279,223.47	Mantenimiento a losetas de barro e impermeabilizante.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
	Total	3,214,866.42		

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2022 y Actas circunstanciadas de visita de inspección física de obra números PL.01/AOP/C01705-2022/02, PL.01/AOP/C04144-2022/06, PL.01/AOP/C04145-2022/07, PL.01/AOP/C04479-2022/08, PL.01/AOP/C08073-2022/09, PL.01/AOP/C08327-2022/10, PL.01/AOP/C08240-2022/12, PL.01/AOP/C08677-2022/13, PL.01/AOP/C04142-2022/14, todas del 20 de diciembre de 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I, y II, 14, fracciones VIII y IX, 22, párrafo tercero, 25 primer párrafo , fracción IX, 40 y 51 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $3,214,866.42 (tres millones doscientos catorce mil ochocientos sesenta y seis pesos 42/100 moneda nacional) IVA incluido; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada de la dirección de tesorería del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, directora de tesorería del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, director de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 4 de mayo de 2022 al 2 de agosto de 2022, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 3 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefa de departamento de adquisiciones del 4 de mayo de 2022 al 15 de junio de 2022, encargada del departamento de adquisiciones del 1 de julio de 2022 al 3 de agosto de 2022, encargado del departamento de adquisiciones del 4 de agosto de 2022 al 31 de diciembre de 2022, encargado del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2022 al 3 de mayo de 2022, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 4 de mayo de 2022 al 31 de diciembre de 2022, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, contralora interna del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: E…R…G…H…, representado por el mismo, E…E…L…M…, representado por el mismo, A…C…G…G…, representada por ella misma, R…G…E…R…, representado por el mismo y Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *J…A…C…R…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *M…N…H…C…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la realización de pagos por trabajos de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, de los cuales no se tuvo la evidencia suficiente que acredite su ejecución ya que no se presentó documentación fehaciente que determine su localización en el edificio, así como la generación de volúmenes y el alcance preciso de los trabajo ejecutados, conforme a los conceptos del presupuesto, tampoco se presentó la evidencia fotográfica asociada al antes de realizar los trabajos, durante su ejecución y a la terminación final de los mismos, tampoco se integraron los croquis de localización o planos que indiquen la zona en el edificio o el lugar exacto fueron ejecutados los trabajos para efecto de que

puedan ser verificados físicamente por los entes fiscalizadores, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Ejercicio Fiscal 2023

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no integró a los presupuestos las memorias de cálculo que soporten la determinación y los alcances precisos de los trabajos pagados, la generación aritmética de los volúmenes o cantidades de trabajo, los croquis de localización o ubicación precisa de las áreas donde fueron realizados los servicios, reporte fotográfico suficiente que justifiquen las acciones de la rehabilitación o mantenimiento; lo anterior con la finalidad de comprobar que el servicio pagado correspondió con los trabajos realmente ejecutados, de las pólizas que se indican a continuación:

ELABORACIÓN DE PRESUPUESTOS SIN INTEGRAR EL CÁLCULO DE VOLÚMENES, LOS ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS, REPORTES FOTOGRÁFICO Y CROQUIS DE LOCALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS REQUERIDOS
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 3, y 14, fracciones VIII y IX de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *A…A…Z…B…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no haber integrado a los presupuestos, las memorias de cálculo que soporten la determinación y los alcances precisos de los trabajos pagados, la generación aritmética de los volúmenes o cantidades de trabajo, los croquis de localización o ubicación precisa de las áreas donde fueron realizados los servicios, así como el reporte fotográfico suficiente que justifiquen las acciones de la rehabilitación o mantenimiento realizado en las instalaciones del H. Congreso del Estado de Nayarit, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante la etapa de planeación y presupuestación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó la formalización de los contratos por los servicios de obra pública realizados de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, ni las garantías de cumplimiento de los contratos de las pólizas que se indican a continuación:

NO SE ACREDITÓ LA FORMALIZACIÓN DE LOS CONTRATOS DE SERVICIOS NI SU GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 29, fracción III y 38, párrafo primero de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, 189, fracción VIII, y 201, fracciones II, III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado de la unidad jurídica del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *H…A…U…O…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no haber acreditado la formalización de los contratos por los servicios de obra pública realizados de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, ni haber acreditado requerir a las empresas proveedoras las garantías de cumplimiento de los contratos de las pólizas, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

Aunado a esto, el ente no adjuntó documental alguna que acredite los faltantes de documentación señalados en la presente observación durante la etapa de contratación de los trabajos.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AOP.23.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el órgano interno de control no acreditó haber verificado que los precios unitarios ofertados por los proveedores, hayan sido desproporcionados o no a los precios del valor de mercado, atendiendo a la realidad económica del Estado, en procedimientos de contratación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres contratistas o adjudicación directa, de las pólizas que se indican a continuación:

OMISIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL PODER LEGISLATIVO A LA NORMATIVA APLICABLE
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 35 Bis de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de

tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que, el órgano interno de control no aportó argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar haber realizado la verificación de los precios unitarios ofertados por los proveedores para determinar la desproporcionalidad o no con relación

a los precios del valor de mercado, atendiendo a la realidad económica del Estado, en procedimientos de contratación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres contratistas o adjudicación directa, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar en su totalidad la observación.

Por tratarse de una actividad que le compete única y exclusivamente al órgano interno de control, se exime de responsabilidad a los servidores públicos siguientes: *S…O…B…A…, oficial mayor, R…B…A…B…,* directora de tesorería, *A…A…Z…B…,* encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén, *J…S…H…R…,* encargado del departamento de adquisiciones, *P…F…F…H…,* jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles *y N…M…T…T…,* jefe de departamento de servicios generales*; prevaleciendo solamente la presunta responsabilidad para S…J…S…L…, contralora interna.*

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó haberles solicitado a los proveedores el registro de los contratos ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), dentro de los cinco días hábiles de iniciados los trabajos, de las pólizas que se indican a continuación:

PROVEEDORES QUE NO ACREDITARON EL REGISTRO DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS ANTE EL IMSS
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 51 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 15, fracciones I, II y VI, y 304 A, fracción VI de la Ley del Seguro Social; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: M…C…B…, representado por el mismo, Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V., representante legal J…C…L…I…, Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…, E…R…G…H…, representado por el mismo y E…E…L…M…, representado por el mismo.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la*

Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.

Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:

- *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*

- *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*

- *S…O…B…A…*
- *R…B…A…B…*
- *A…A…Z…B…*
- *J…S…H…R…*
- *P…F…F…H…*
- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar haberle solicitado a los proveedores el registro de los contratos ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), dentro de los cinco días hábiles de iniciados los trabajos, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AOP.23.PL.01
Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó que el sujeto fiscalizado no acreditó la designación del supervisor ni la realización de reportes periódicos de supervisión o bitácora, desde el inicio de los trabajos hasta la terminación de los mismos, de las pólizas que se indican a continuación:

NO SE ACREDITÓ LA SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, y 42 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del

Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en no acreditar la designación del supervisor ni la realización de reportes periódicos de supervisión o bitácora, desde el inicio de los trabajos hasta la terminación de los mismos, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01

Del análisis y revisión a la comprobación del gasto, se observó al sujeto fiscalizado por no acreditar el acta de entrega recepción de los trabajos contratados, así como no haber requerido a los proveedores las garantías por defectos o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de los contratos que se indican a continuación:

NO SE ACREDITARON LAS ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS CONTRATOS NI LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS EJERCICIO FISCAL EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C02959	27/04/2023	40,550.25	Suministro y colocación de rampa desmontable en el salón de sesiones.	Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V.
C03395	15/05/2023	10,857.60	Retiro e instalación de vitropiso	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C05244	18/07/2023	202,316.81	Colocación de crucetas en área de estacionamiento (tipo contraventeo de columnas)	Marcos Casiano Bermúdez
C00952	17/02/2023	162,049.68	Mantenimiento de lámparas y placas de plafón	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C01301	24/02/2023	72,094.00	Muebles de madera y construcción de muros de tablaroca en el departamento de trámites y liquidación de pagos.	Marcos Casiano Bermúdez
C011857	22/03/2023	162,782.80	Suministro e instalación de lámparas en fachada del edificio	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
C02153	28/03/2023	188,871.40	Mantenimiento de fachada del edificio	Emmanuel Rodrigo González Hernández
C02218	31/03/2023	59,740.00	Pulido y desmanchado de piso en patio central del edificio	Edgar Eduardo López Miramontes
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 48 y 49 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de

2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: M…C…B…, representado por el mismo, Administración de Recursos Empresariales ALS SAPI de C.V., representante legal J…C…L…I…, Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…, E…R…G…H…, representado por el mismo y E…E…L…M…, representado por el mismo.

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*
> - *N…M…T…T…*
> - *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la falta de acreditamiento de la presentación de las actas de entrega recepción de los trabajos contratados, así como no haber acreditado la presentación de las garantías por defectos

o vicios ocultos de las obras a su terminación y entrega, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AOP.23.PL.01
De las visitas de inspección físicas realizadas conjuntamente por personal de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y personal del Congreso del Estado, se observó al sujeto fiscalizado por un importe de $721,892.50 (Setecientos veintiún mil ochocientos noventa y dos pesos 50/100 moneda nacional) IVA incluido, por pagar trabajos de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, de los cuales no se tiene la evidencia suficiente que acredite su ejecución ya que no se presentó documentación fehaciente que determine su localización en el edificio, así como la generación de volúmenes y el alcance preciso de los trabajo ejecutados, conforme a los conceptos del presupuesto, tampoco se presentó la evidencia fotográfica asociada al antes de realizar los trabajos, durante su ejecución y a la terminación final de los mismos, tampoco se integraron los croquis de localización o planos que indiquen la zona en el edificio o el lugar exacto fueron ejecutados los trabajos para efecto de que puedan ser verificados físicamente por los entes fiscalizadores, de las pólizas que se indican a continuación:

PAGO DE SERVICIOS SIN EVIDENCIA SUFICIENTE QUE ACREDITE
LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS
EJERCICIO FISCAL 2023

Póliza Núm.	Fecha	Importe Pagado ($) IVA Incluido	Descripción del Servicio	Proveedor
C05944	31/08/2023	200,473.97	Adecuaciones de espacios en áreas de comunicación social.	Marcos Casiano Bermúdez
C06647	29/09/2023	318,517.13	Adecuación a oficina de gestoría social.	Marcos Casiano Bermúdez
C05243	18/07/2023	111,528.20	Mantenimiento de las oficinas de las áreas administrativas de Registro Documental y Registro Parlamentario.	Marcos Casiano Bermúdez
C002231	03/04/2023	91,373.20	Mantenimiento de oficinas en diversas áreas del edificio.	Cad Obra Civil S.A. de C.V.
	Total	721,892.50		

FUENTE: Pólizas de gasto correspondientes al ejercicio 2023 y Actas Circunstanciadas de Visitas para las Inspecciones Físicas números PL.01/AOP/C05944-2023/11, PL.01/AOP/C06647-2023/12, PL.01/AOP/C05243-2023/09 Y PL.01/AOP/C02231-2023/06, todas de fechas 20 de diciembre de 2023

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, fracciones I y II, 14, fracciones VIII y IX, 22, párrafo tercero, 25, fracción IX y 40, 42 y 51 de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 80 primer párrafo, fracciones I y III, incisos a, d y e, 81, párrafo primero y 82 de

la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 162, 182, fracciones I, II, IV y VII, 184, fracciones IV y VII, 186, fracciones II, III, VI y XII, 187, fracciones II y III, 188 H, fracciones I, III, V, VI y IX, 188 K, fracciones I, II y III, 188 L, fracciones I, II y III, y 189, fracción VIII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de $721,892.50 (setecientos veintiún mil ochocientos noventa y dos pesos 50/100 moneda nacional) IVA incluido; se determina la presunta responsabilidad de: oficial mayor del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, directora de tesorería del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargada de la dirección de adquisiciones, servicios generales, control de bienes y almacén del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, encargado del departamento de adquisiciones del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe del departamento de mantenimiento y conservación de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, jefe de departamento de servicios generales del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023, contralora interna del 1 de enero de 2023 al 7 de noviembre de 2023 del Poder Legislativo del Estado de Nayarit, así como de los proveedores: M…C…B…, representado por el mismo y Cad Obra Civil S.A. de C.V., representante legal J…A…R…R…

Argumentos para Solventar el Informe Específico Preliminar

Oficio CE/PCG/471/2024 recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado el 09 de febrero de 2024, firmado por la Diputada J… N… T… L…, Presidenta de la Comisión de Gobierno del Congreso del Estado, mediante el cual adjunta los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables.

> *A través del presente, tengo a bien dar contestación a su similar con número ASEN/AS-87/2024, mediante el cual fue remitido el Informe Específico Preliminar, el pasado 23 de enero del año en curso, derivado de la auditoría especial número 21-23-PL.01-AE-AF-AOP-AD practicada a este Poder Legislativo por la entidad fiscalizadora que dignamente dirige. A este respecto, me permito manifestar que no se tienen argumentos, documentos ni comentarios, tendientes a desvirtuar las observaciones materia del Informe aludido. Cabe precisar que, el periodo auditado comprende desde 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023 y la suscrita fue nombrada como Diputada Presidenta de la Comisión de Gobierno de la Trigésima Tercera Legislatura, en Sesión Pública Ordinaria con fecha del 07 de noviembre de 2023.*
>
> *Sin embargo, en atención a su petición dentro del cuerpo del mismo Informe, se hizo del conocimiento de las irregularidades detectadas a los presuntos responsables señalados en el informe referido, quienes hicieron las manifestaciones que consideraron pertinentes y cuyos originales se anexan al presente oficio. Asimismo, se adjuntan los acuses con los que se les dio a conocer las irregularidades en las que se presume su presunta responsabilidad:*
>
> - *Se adjuntan copias certificadas de 33 acuses con los que se les dio a conocer a los presuntos responsables de los hechos que se plantean en el informe referido y 2 razones de cuenta de los presuntos responsables que no fue posible localizar.*
>
> - *Se adjuntan los escritos con las manifestaciones de los presuntos responsables:*
>
> - *S…O…B…A…*
> - *R…B…A…B…*
> - *A…A…Z…B…*
> - *J…S…H…R…*
> - *P…F…F…H…*

- *N…M…T…T…*
- *S…J…S…L…*

Oficio sin número, recibido en Oficialía de Partes de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit el 13 de febrero de 2024, firmado por la empresa proveedora E…R…G…H…

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 aportaron argumentos suficientes para desvirtuar la irregularidad consistente en la realización de pagos por trabajos de construcción, mantenimiento, rehabilitación, reparación y ampliación en el edificio del H. Congreso del Estado de Nayarit, de los cuales no se tuvo la evidencia suficiente que acredite su ejecución ya que no se presentó documentación fehaciente que determine su localización en el edificio, así como la generación de volúmenes y el alcance preciso de los trabajo ejecutados, conforme a los conceptos del presupuesto, tampoco se presentó la evidencia fotográfica asociada al antes de realizar los trabajos, durante su ejecución y a la terminación final de los mismos, tampoco se integraron los croquis de localización o planos que indiquen la zona en el edificio o el lugar exacto fueron ejecutados los trabajos para efecto de que puedan ser verificados físicamente por los entes fiscalizadores, de ahí que lo manifestado por el ente no fue suficiente para desvirtuar la observación.

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; 32, Apartado A, fracción VI, y 39, fracciones I, II y IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

De la Auditoría al Desempeño:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01
Del análisis a la información y documentación remitida por el H. Congreso del Estado, se detectó que en el periodo comprendido del 18 de agosto del 2021 al 07 de noviembre del 2023, fueron presentadas 424 iniciativas por las diputadas y los diputados que conforman la XXXIII legislatura del Congreso del Estado de Nayarit, detectándose lo siguiente:

a) Las 424 iniciativas contienen los requisitos legales para su desahogo legislativo;
b) 270 iniciativas que representan al 63.7% del total, no fueron dictaminadas, toda vez que aún están en estudio;
c) 119 iniciativas que representan el 28.1% del total fueron dictaminadas con proyecto de decreto;
d) 35 iniciativas que representan el 8.2% del total, fueron dictaminadas con proyecto de acuerdo.

Respecto del ejercicio 2021, se detectó lo siguiente:

Las diputadas y los diputados con números de empleado 80886, 80887, 80891, 80899, 80900, 80902, 80904, 80906, y 80909, no presentaron ninguna iniciativa; en cuanto a la diputada con número de empleado 80887, se advierte que la iniciativa presentada (1) fue en conjunto con la diputada con número de empleado 80905.

Del mismo, modo, se advierte que los diputados con números de empleado 80907 y 80912 presentaron 1 iniciativa cada uno, sin embargo, en ninguna de ellas se emitió un dictamen.

Respecto del ejercicio 2022, se detectó lo siguiente:

Las diputadas y los diputados con números de empleado 80887, 80899, 80901 y 80896, presentaron 1, 1, 1 y 6 iniciativas, respectivamente, sin embargo, ninguna fue dictaminada, toda vez que aún se encuentran en estudio.

Adicionalmente, se detectó que se presentaron 10 iniciativas de manera grupal por parte de las diputadas y los diputados, de las cuales solo se dictaminaron 2: una con proyecto de decreto y una con proyecto de acuerdo.

Respecto del ejercicio 2023, se detectó lo siguiente:

El diputado con número de empleado 80899 no presentó ninguna iniciativa.

Asimismo, las diputadas y los diputados con números de empleado 80883, 80886, 80888, 80890, 80891, 80901, 80902, 80903, 80909, 80911 y 80912, presentaron iniciativas, sin embargo, ninguna fue dictaminada, toda vez que aún se encuentran en estudio.

Adicionalmente, se detectó que se presentaron 11 iniciativas de manera grupal por parte de las diputadas y los diputados, de las cuales solo se dictaminaron 2, con proyecto de decreto.

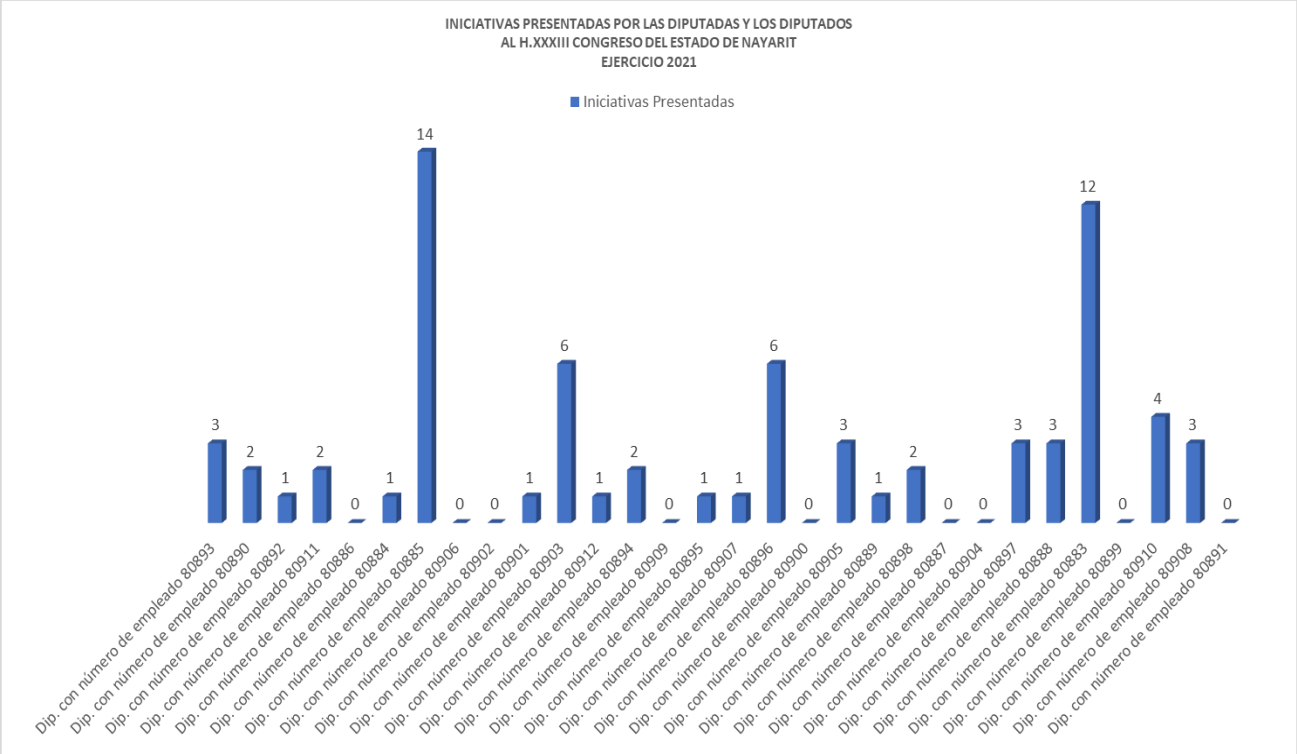
Los anteriores datos e información se encuentran representados en tablas y gráficas para su mejor interpretación, como a continuación se muestra:

INICIATIVAS PRESENTADAS POR LAS DIPUTADAS Y LOS DIPUTADOS
DE LA XXXIII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
EN EL EJERCICIO 2021

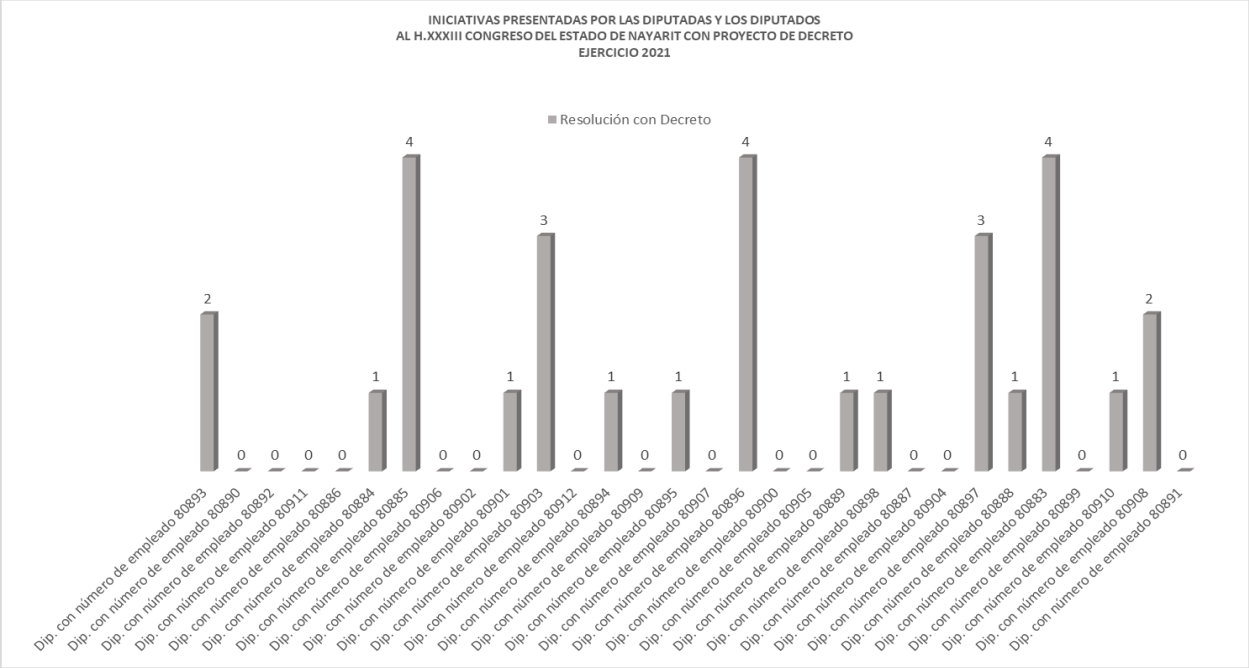
Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80893	3	2	1	3	0
Dip. con número de empleado 80890	2	0	1	1	1
Dip. con número de empleado 80892	1	0	1	1	0
Dip. con número de empleado 80911	2	0	1	1	1
Dip. con número de empleado 80886	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80884	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80885	14	4	3	7	7
Dip. con número de empleado 80906	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80902	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80901	1	1	0	1	0

Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80903	6	3	0	3	3
Dip. con número de empleado 80912	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80894	2	1	1	2	0
Dip. con número de empleado 80909	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80895	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80907	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80896	6	4	0	4	2
Dip. con número de empleado 80900	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80905	3	0	1	1	2
Dip. con número de empleado 80889	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80898	2	1	0	1	1
Dip. con número de empleado 80887	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80904	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80897	3	3	0	3	0
Dip. con número de empleado 80888	3	1	2	3	0
Dip. con número de empleado 80883	12	4	3	7	5
Dip. con número de empleado 80899	0	0	0	0	0
Dip. con número de empleado 80910	4	1	1	2	2
Dip. con número de empleado 80908	3	2	1	3	0
Dip. con número de empleado 80891	0	0	0	0	0
Suma	72	30	16	46	26
Iniciativas Presentadas en Grupo					
Dip. con números de empleado 80887 y 80905	1	1	0	1	0
Suma	1	1	0	1	0

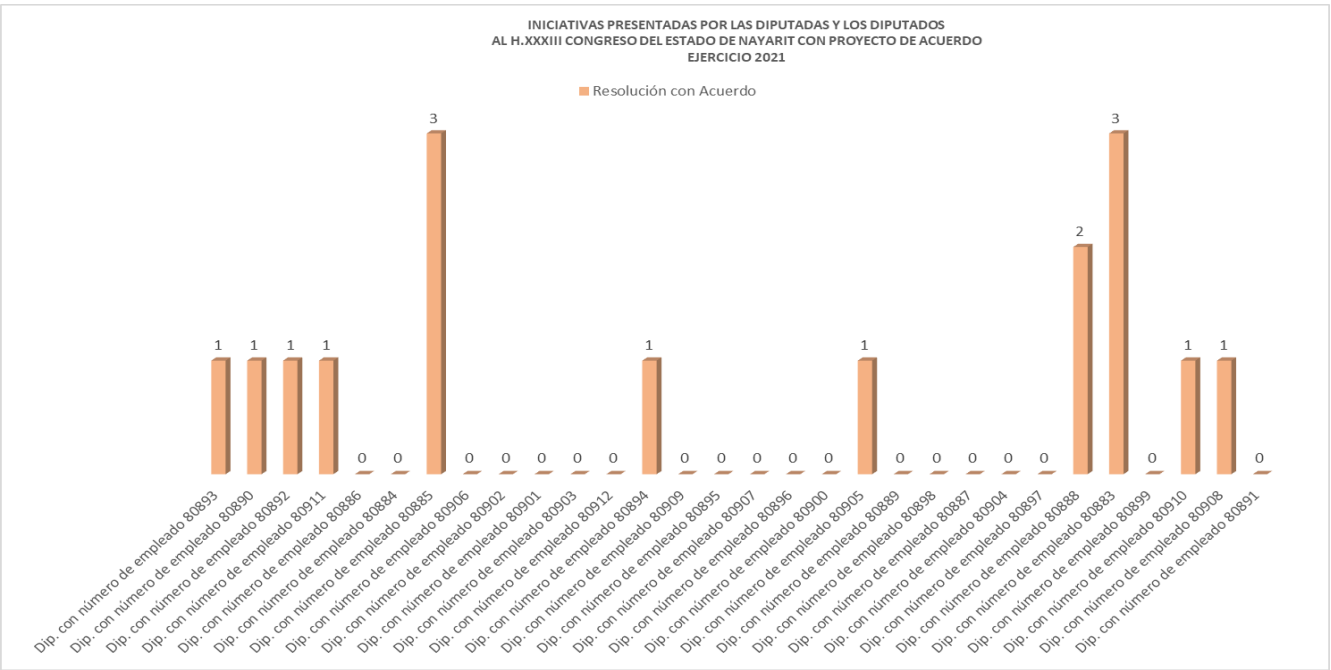
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



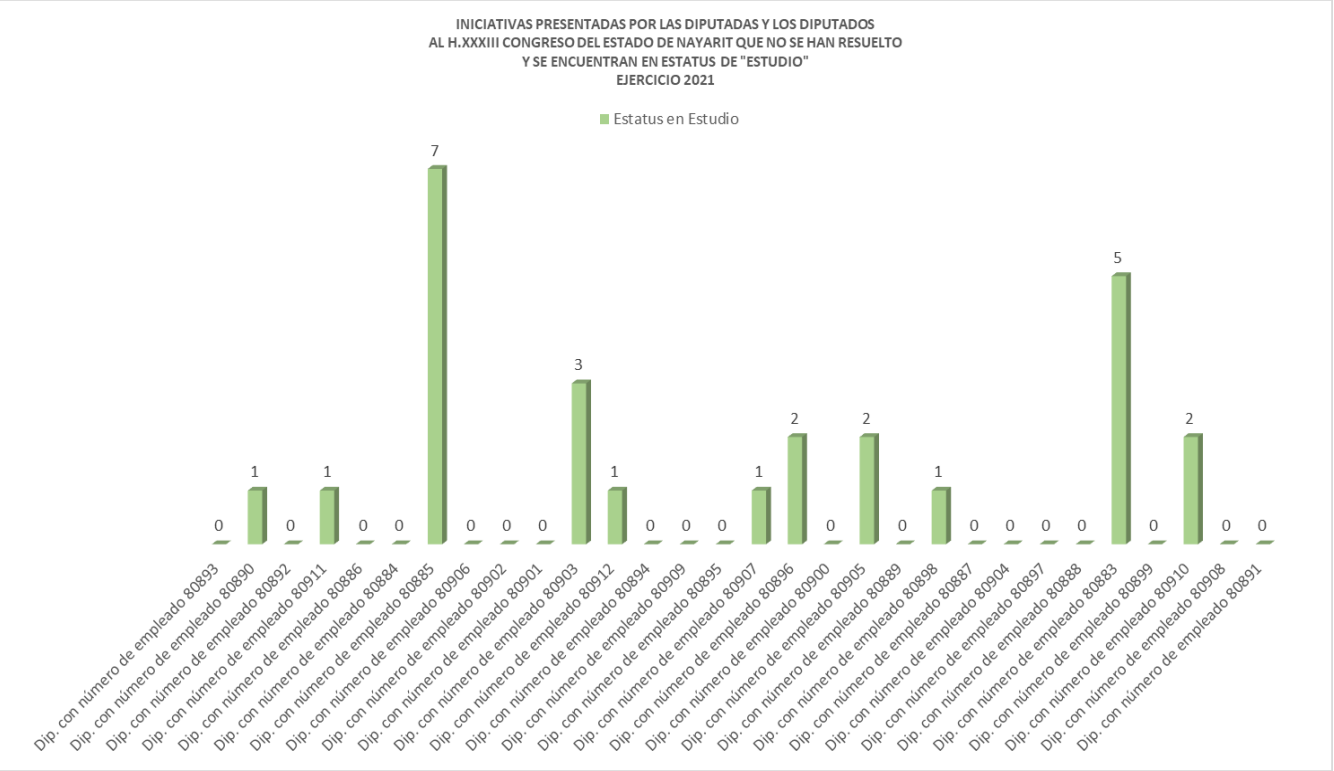
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



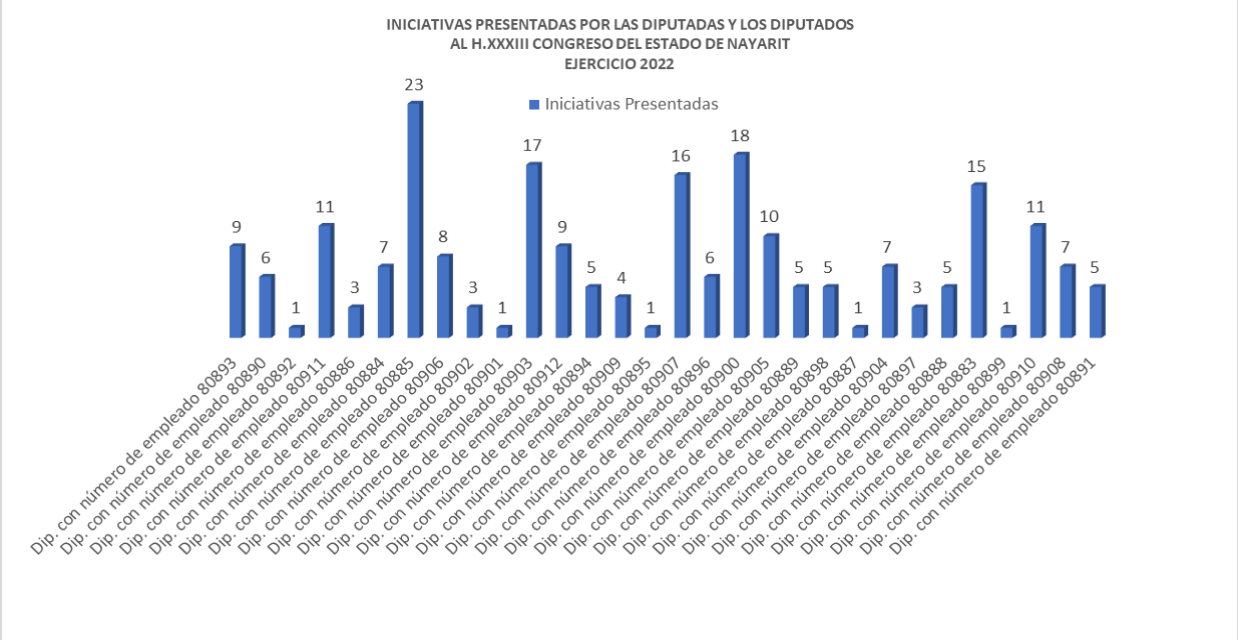
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

INICIATIVAS PRESENTADAS POR LAS DIPUTADAS Y LOS DIPUTADOS
DE LA XXXIII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
EN EL EJERCICIO 2022

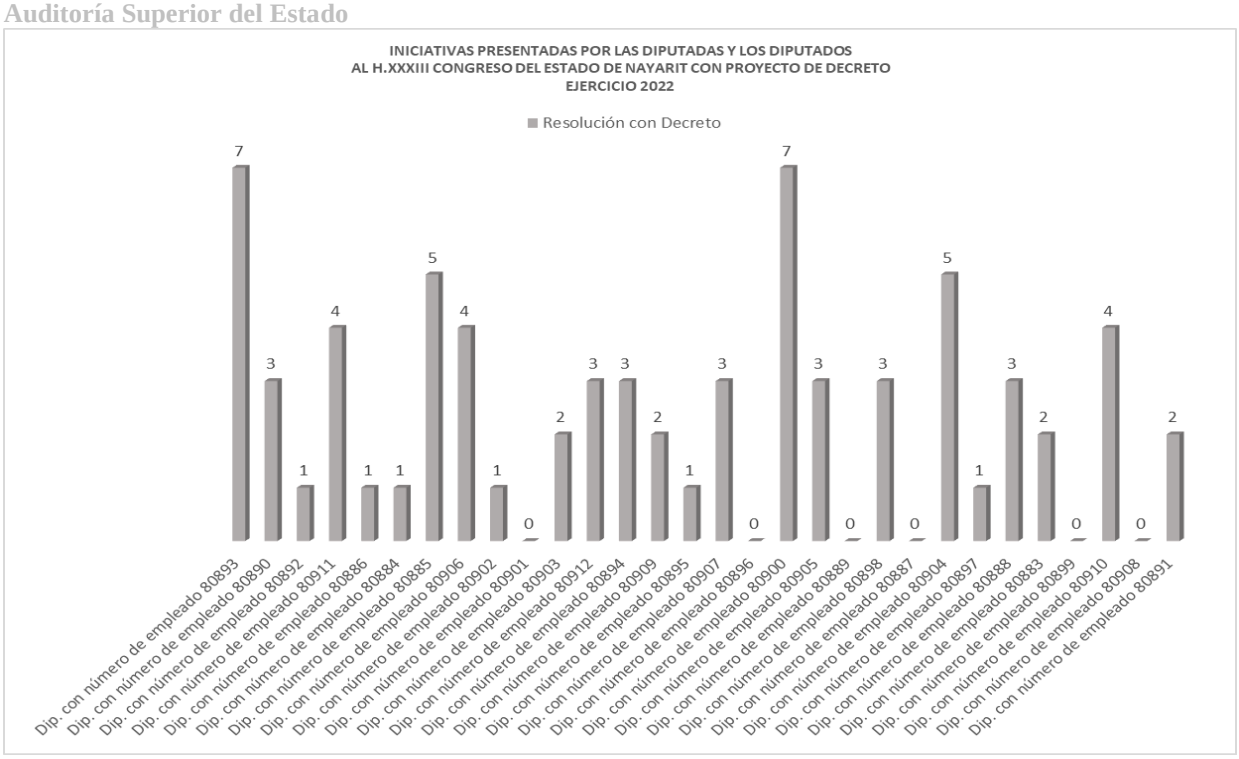
Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80893	9	7	2	9	0
Dip. con número de empleado 80890	6	3	0	3	3
Dip. con número de empleado 80892	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80911	11	4	0	4	7
Dip. con número de empleado 80886	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80884	7	1	1	2	5
Dip. con número de empleado 80885	23	5	0	5	18
Dip. con número de empleado 80906	8	4	0	4	4
Dip. con número de empleado 80902	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80901	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80903	17	2	1	3	14
Dip. con número de empleado 80912	9	3	0	3	6
Dip. con número de empleado 80894	5	3	0	3	2
Dip. con número de empleado 80909	4	2	0	2	2
Dip. con número de empleado 80895	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80907	16	3	3	6	10
Dip. con número de empleado 80896	6	0	0	0	6
Dip. con número de empleado 80900	18	7	0	7	11
Dip. con número de empleado 80905	10	3	2	5	5
Dip. con número de empleado 80889	5	0	2	2	3
Dip. con número de empleado 80898	5	3	0	3	2
Dip. con número de empleado 80887	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80904	7	5	0	5	2
Dip. con número de empleado 80897	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80888	5	3	0	3	2

Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80883	15	2	2	4	11
Dip. con número de empleado 80899	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80910	11	4	1	5	6
Dip. con número de empleado 80908	7	0	2	2	5
Dip. con número de empleado 80891	5	2	0	2	3
Suma	223	71	16	87	136
Iniciativas Presentadas en Grupo					
Dip. con números de empleado 80884, 80891 y 80903	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80900 y 80903	1	1	0	1	0
Dip. con números de empleado 80893 y 80909	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80883, 80902, 80903 y 80904	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80885 y 80905	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80891, 80900 y 80906	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80894 y 80896	1	0	1	1	0
Dip. con números de empleado 80883, 80902 y 80903	3	0	0	0	3
Suma	10	1	1	2	8

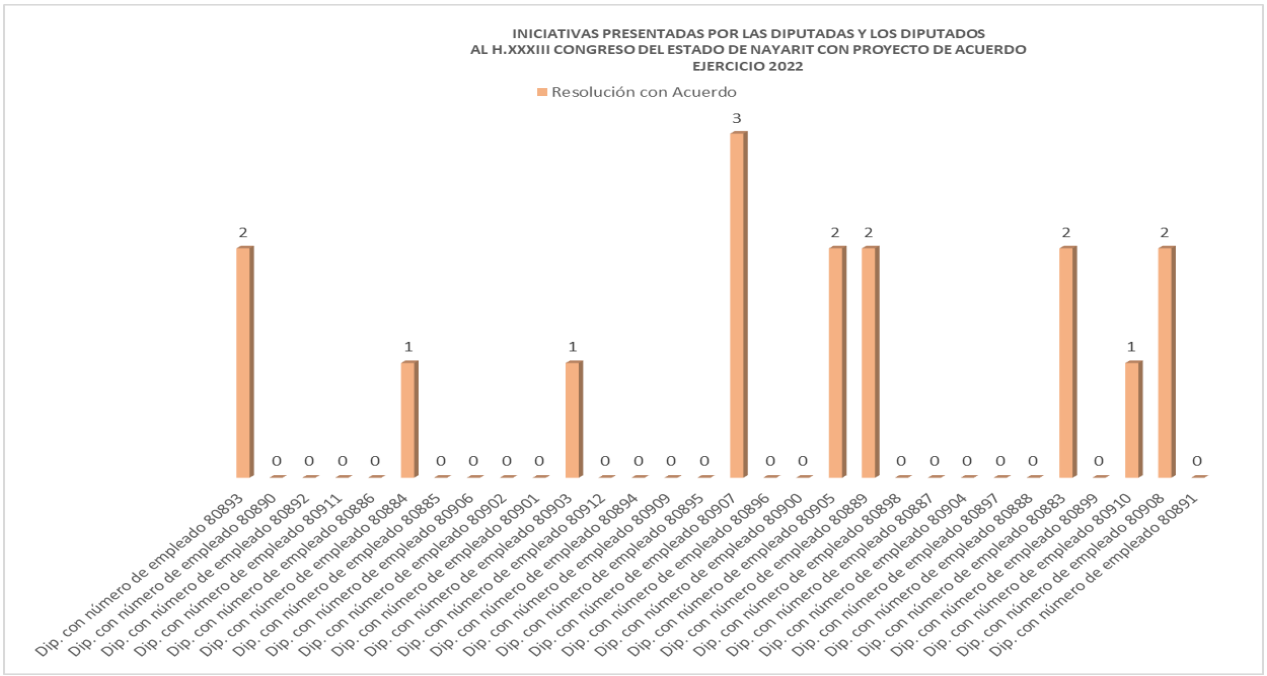
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



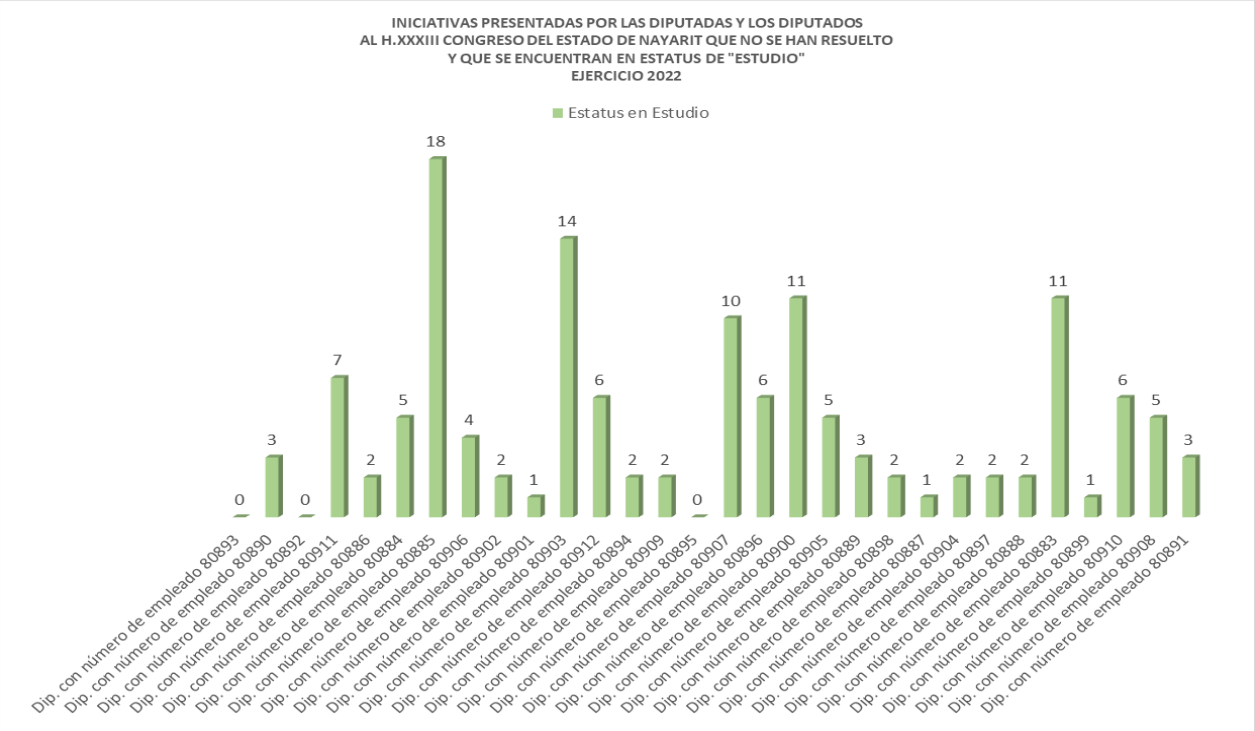
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



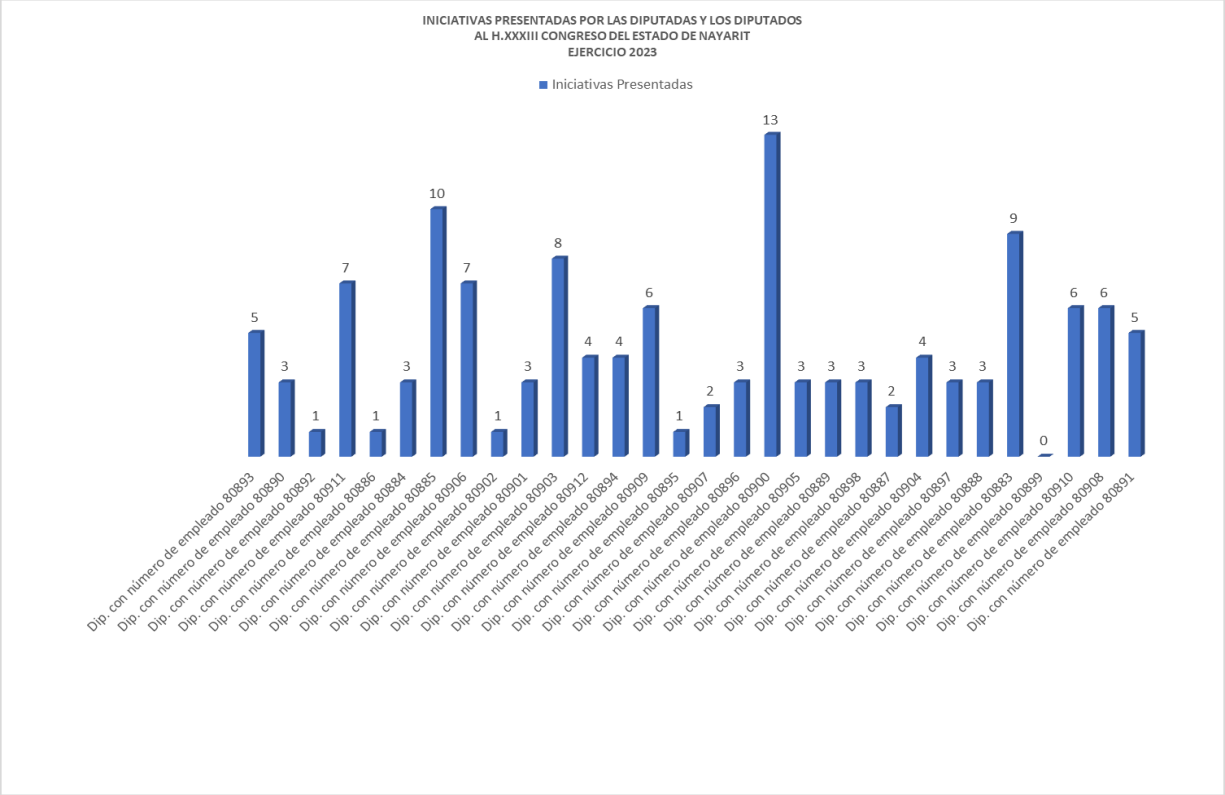
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

INICIATIVAS PRESENTADAS POR LAS DIPUTADAS Y LOS DIPUTADOS
DE LA XXXIII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
EN EL EJERCICIO 2023

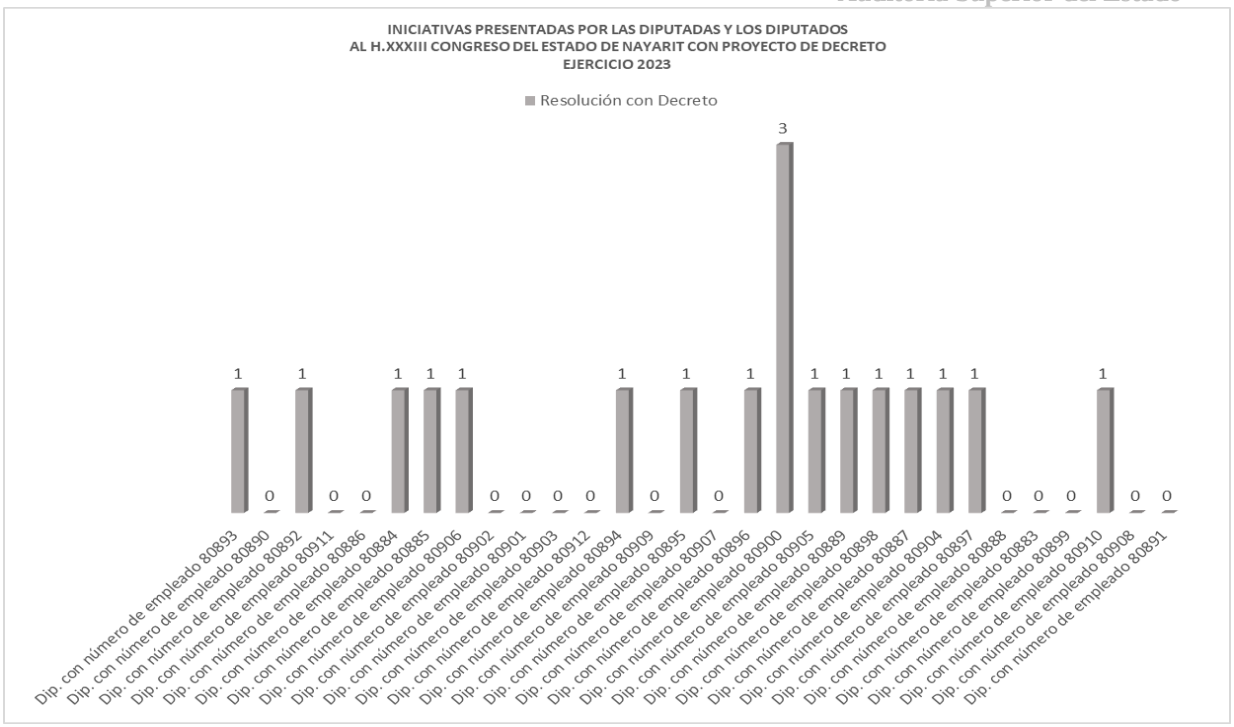
Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80893	5	1	0	1	4
Dip. con número de empleado 80890	3	0	0	0	3
Dip. con número de empleado 80892	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80911	7	0	0	0	7
Dip. con número de empleado 80886	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80884	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80885	10	1	0	1	9
Dip. con número de empleado 80906	7	1	0	1	6
Dip. con número de empleado 80902	1	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80901	3	0	0	0	3
Dip. con número de empleado 80903	8	0	0	0	8
Dip. con número de empleado 80912	4	0	0	0	4
Dip. con número de empleado 80894	4	1	1	2	2
Dip. con número de empleado 80909	6	0	0	0	6
Dip. con número de empleado 80895	1	1	0	1	0
Dip. con número de empleado 80907	2	0	1	1	1
Dip. con número de empleado 80896	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80900	13	3	0	3	10
Dip. con número de empleado 80905	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80889	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80898	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80887	2	1	0	1	1
Dip. con número de empleado 80904	4	1	0	1	3
Dip. con número de empleado 80897	3	1	0	1	2
Dip. con número de empleado 80888	3	0	0	0	3
Dip. con número de empleado 80883	9	0	0	0	9
Dip. con número de empleado 80899	0	0	0	0	0

Autor	Iniciativas Presentadas	Resolución con Decreto	Resolución con Acuerdo	Estatus Dictaminada Resuelta	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80910	6	1	0	1	5
Dip. con número de empleado 80908	6	0	1	1	5
Dip. con número de empleado 80891	5	0	0	0	5
Suma	129	18	3	21	108
Iniciativas Presentadas en Grupo					
Dip. con números de empleado 80891, 80900 y 80906	5	0	0	0	5
Dip. con números de empleado 80901 y 80903	1	1	0	1	0
Dip. con números de empleado 80900 y 80906	2	0	0	0	2
Dip. con números de empleado 80883 y 80902	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80896 y 80907	1	0	0	0	1
Dip. con números de empleado 80885 y 80894	1	1	0	1	0
Suma	11	2	0	2	9

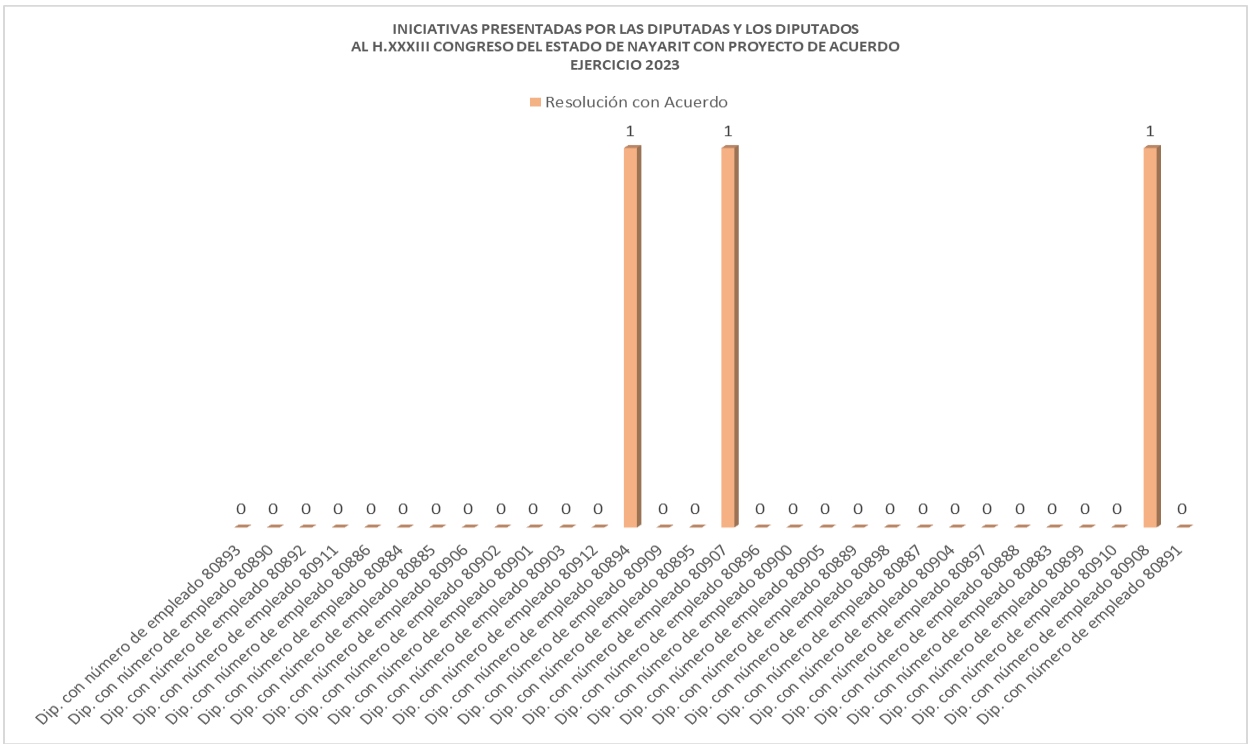
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



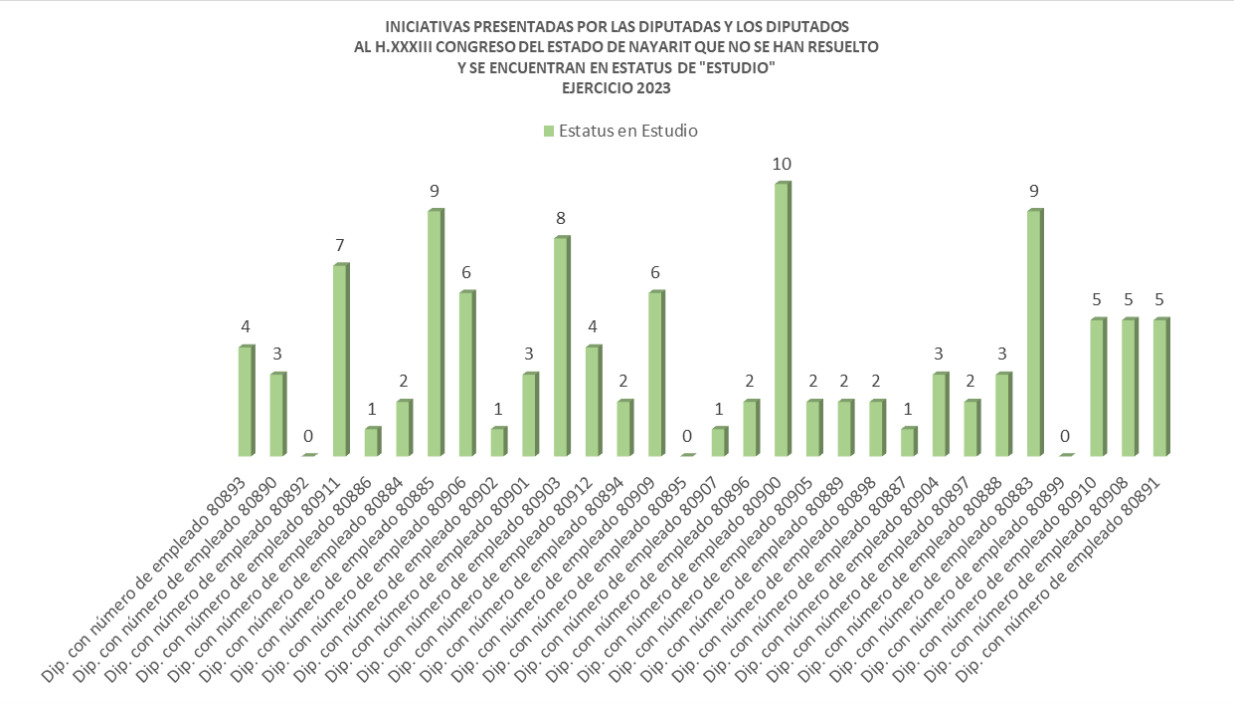
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



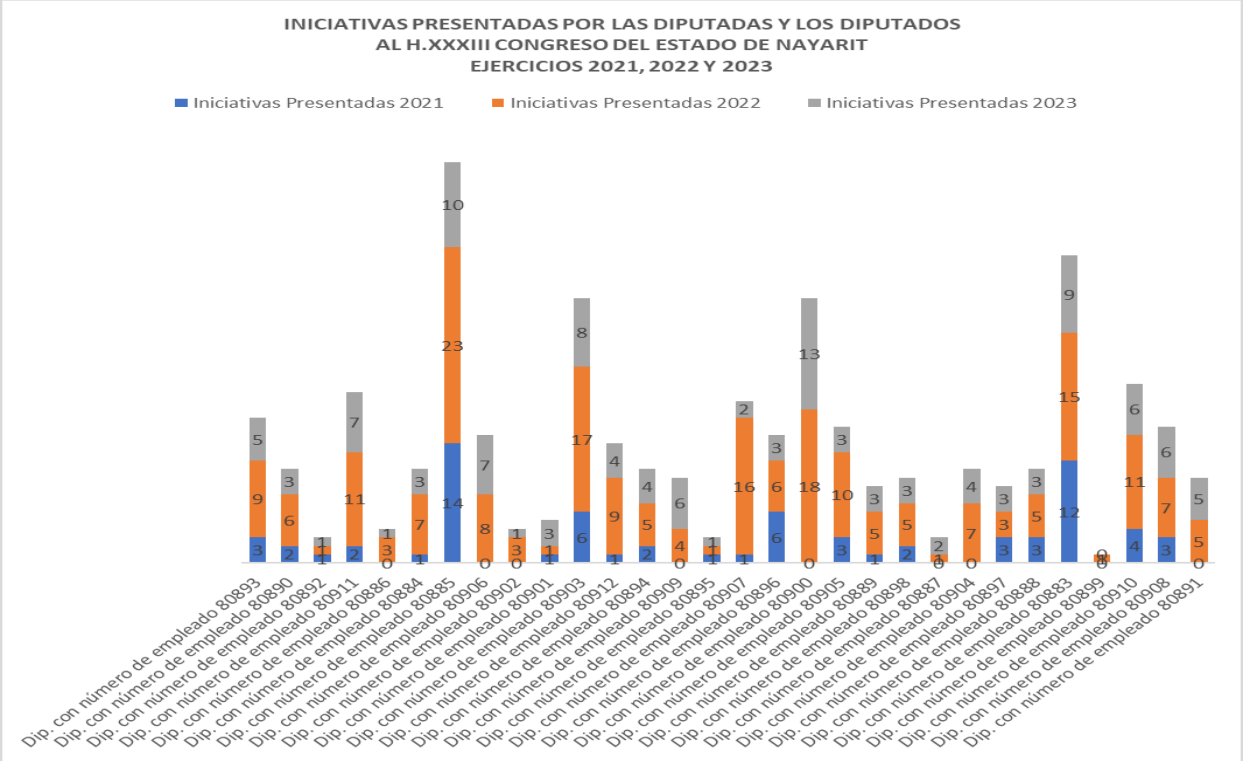
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

INICIATIVAS PRESENTADAS XXXIII LEGISLATURA H. CONGRESO DEL ESTADO
EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023

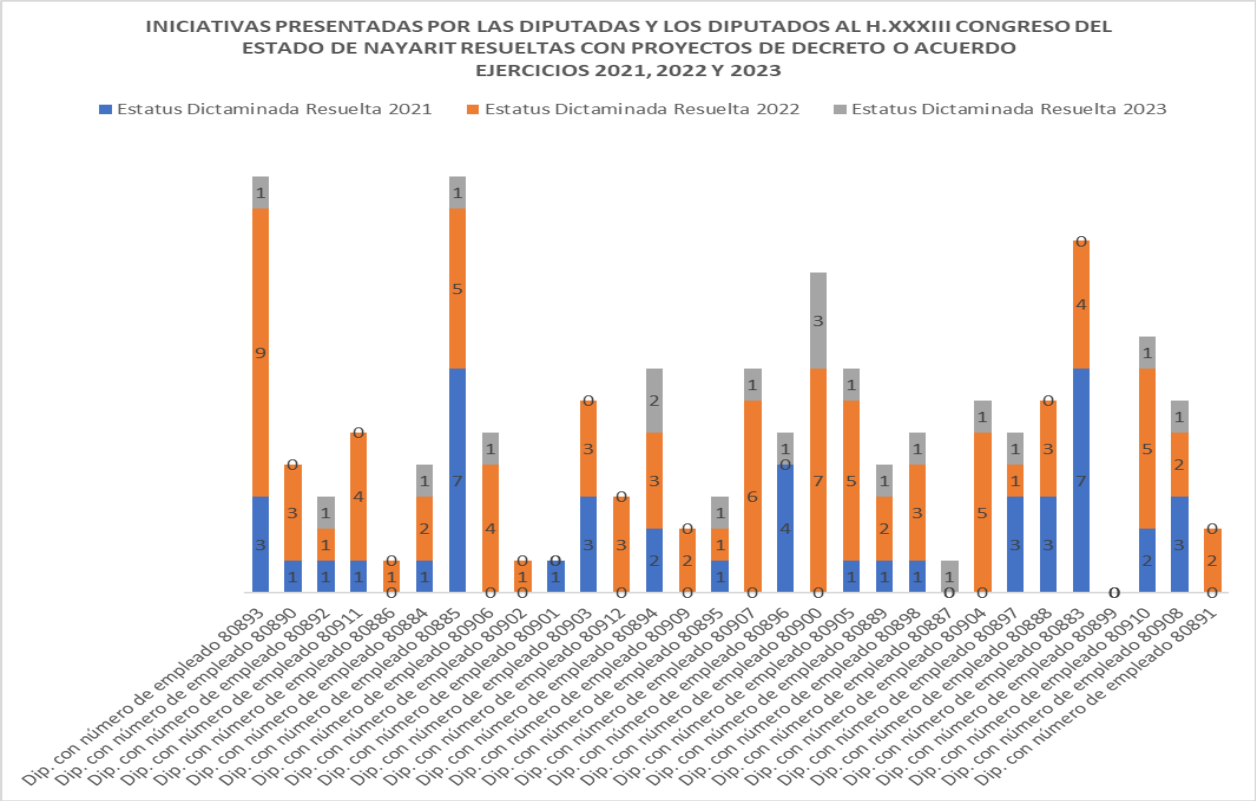
Autor	Iniciativas Presentadas en 2021	Iniciativas Presentadas en 2022	Iniciativas Presentadas en 2023	Total Iniciativas por Diputado	Estatus Resuelta 2021	Estatus Resuelta 2022	Estatus Resuelta 2023	Total por Diputado Resuelta con Dictamen	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80893	3	9	5	17	3	9	1	13	4
Dip. con número de empleado 80890	2	6	3	11	1	3	0	4	7
Dip. con número de empleado 80892	1	1	1	3	1	1	1	3	0
Dip. con número de empleado 80911	2	11	7	20	1	4	0	5	15
Dip. con número de empleado 80886	0	3	1	4	0	1	0	1	3
Dip. con número de empleado 80884	1	7	3	11	1	2	1	4	7
Dip. con número de empleado 80885	14	23	10	47	7	5	1	13	34

Autor	Iniciativas Presentadas en 2021	Iniciativas Presentadas en 2022	Iniciativas Presentadas en 2023	Total Iniciativas por Diputado	Estatus Resuelta 2021	Estatus Resuelta 2022	Estatus Resuelta 2023	Total por Diputado Resuelta con Dictamen	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80906	0	8	7	15	0	4	1	5	10
Dip. con número de empleado 80902	0	3	1	4	0	1	0	1	3
Dip. con número de empleado 80901	1	1	3	5	1	0	0	1	4
Dip. con número de empleado 80903	6	17	8	31	3	3	0	6	25
Dip. con número de empleado 80912	1	9	4	14	0	3	0	3	11
Dip. con número de empleado 80894	2	5	4	11	2	3	2	7	4
Dip. con número de empleado 80909	0	4	6	10	0	2	0	2	8
Dip. con número de empleado 80895	1	1	1	3	1	1	1	3	0
Dip. con número de empleado 80907	1	16	2	19	0	6	1	7	12
Dip. con número de empleado 80896	6	6	3	15	4	0	1	5	10
Dip. con número de empleado 80900	0	18	13	31	0	7	3	10	21
Dip. con número de empleado 80905	3	10	3	16	1	5	1	7	9
Dip. con número de empleado 80889	1	5	3	9	1	2	1	4	5
Dip. con número de empleado 80898	2	5	3	10	1	3	1	5	5
Dip. con número de empleado 80887	0	1	2	3	0	0	1	1	2
Dip. con número de empleado 80904	0	7	4	11	0	5	1	6	5

Autor	Iniciativas Presentadas en 2021	Iniciativas Presentadas en 2022	Iniciativas Presentadas en 2023	Total Iniciativas por Diputado	Estatus Resuelta 2021	Estatus Resuelta 2022	Estatus Resuelta 2023	Total por Diputado Resuelta con Dictamen	Estatus en Estudio
Dip. con número de empleado 80897	3	3	3	9	3	1	1	5	4
Dip. con número de empleado 80888	3	5	3	11	3	3	0	6	5
Dip. con número de empleado 80883	12	15	9	36	7	4	0	11	25
Dip. con número de empleado 80899	0	1	0	1	0	0	0	0	1
Dip. con número de empleado 80910	4	11	6	21	2	5	1	8	13
Dip. con número de empleado 80908	3	7	6	16	3	2	1	6	10
Dip. con número de empleado 80891	0	5	5	10	0	2	0	2	8
Suma	72	223	129	424	46	87	21	154	270



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

Derivado de lo anterior, se concluye que del total de iniciativas presentadas en el periodo comprendido del 18 de agosto del 2021 al 07 de noviembre del 2023 consistentes en 424; solo 154 correspondientes al 36.3% de ellas, fueron dictaminadas con acuerdo o decreto; y 270 iniciativas que representan al 63.7% del total, no fueron dictaminadas, en virtud de que se encuentran en estatus de "Estudio".

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 66, párrafo primero, 67 párrafos primero y segundo, 87, 94, fracción II y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

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 Atendida

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción I, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 50, fracción II, y 77, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, realizar las gestiones e implementar las acciones que se consideren pertinentes, para que todas y cada una de las iniciativas presentadas, de forma democrática, colegiada y coordinada a través de acuerdos políticos que beneficien a la sociedad, sean dictaminadas, emitiendo el acuerdo o decreto correspondiente.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01

Del análisis y revisión a la información remitida por el H. Congreso del Estado de Nayarit; se advierte que 591 iniciativas presentadas al Congreso del Estado, por las diputadas y los diputados, el titular del Poder Ejecutivo, y Ayuntamientos, dentro del procedimiento que establece la Ley, en el periodo comprendido del 18 de agosto del 2021 al 07 de noviembre del 2023; fueron turnadas directamente a una Comisión y/o en combinación con otra de acuerdo a su competencia, detectándose lo siguiente:

a) Las 591 iniciativas contienen los requisitos legales para su desahogo legislativo;
b) 299 iniciativas que representan al 50.6% del total, no fueron dictaminadas, toda vez que aún están en estudio;
c) 252 iniciativas que representan el 42.6% del total, fueron dictaminadas con proyecto de decreto;
d) 40 iniciativas que representan el 6.8% del total, fueron dictaminadas con proyecto de acuerdo.

A continuación, se presentan en tablas y gráficas, los datos e información del trabajo de Comisiones Legislativas, para su mejor interpretación:

TRABAJO DE COMISIONES LEGISLATIVAS
EJERCICIO 2021

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Participación Ciudadana y Anticorrupción	0	0	0
2	Asuntos Pesqueros y Desarrollo Acuícola	0	1	0
3	Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil	0	0	1
4	Asuntos Indígenas	0	0	2
5	Igualdad de Género y Familia	2	0	0
6	Niñez, Juventud y Deporte	0	0	0
7	Ecología y Protección al Medio Ambiente	0	0	1
8	Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	1	1	0
9	Desarrollo Económico y Social	0	0	0
10	Transparencia, Información Gubernamental, Protección de Datos y Archivos	2	0	0
11	Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	1	0	0
12	Obras, Comunicaciones y Transportes	0	0	1
13	Industria, Comercio y Turismo	0	0	2
14	Asuntos Municipales	1	0	1
15	Salud y Seguridad Social	0	0	1
16	Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0
17	Trabajo y Previsión Social	3	0	0
18	Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	0	0	0
19	Desarrollo Urbano y Vivienda	0	0	1

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
20	Educación y Cultura	1	0	0
21	Justicia y Derechos Humanos	9	0	4
22	Administración y Políticas Públicas	1	0	0
23	Gobernación y Puntos Constitucionales	2	0	5
24	Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	28	6	1
	Total	51	8	20

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



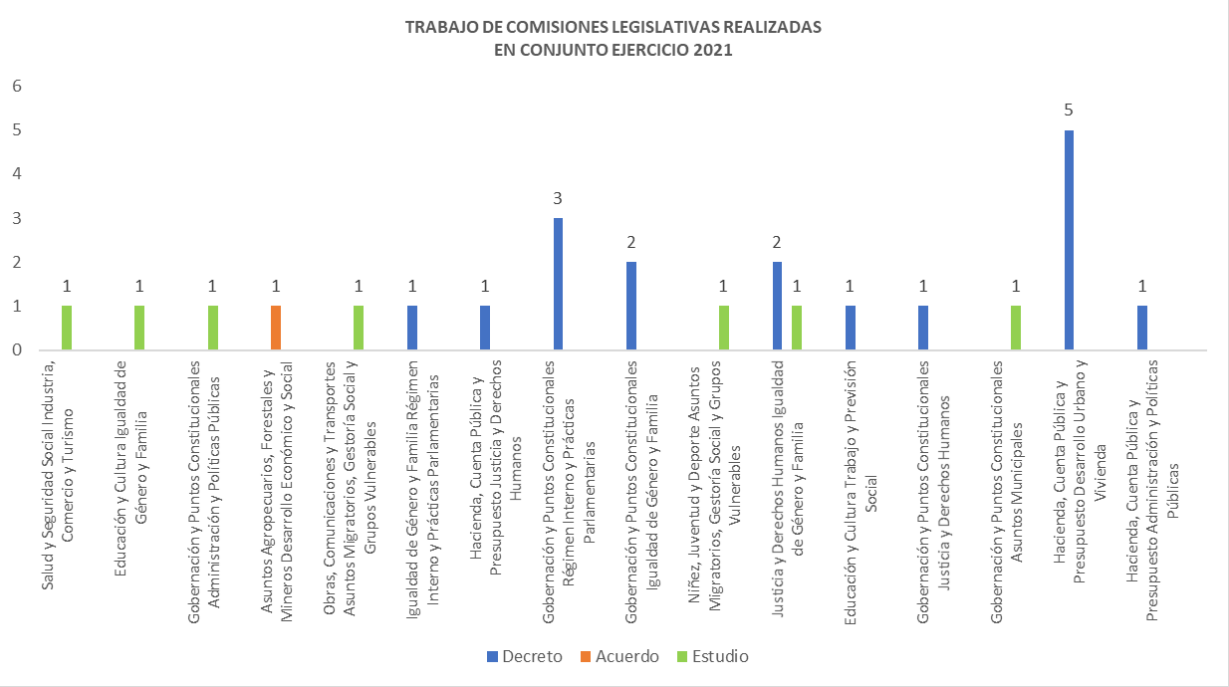
FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

TRABAJO DE COMISIONES LEGISLATIVAS REALIZADAS
EN CONJUNTO EJERCICIO 2021

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Salud y Seguridad Social/ Industria, Comercio y Turismo	0	0	1
Educación y Cultura/ Igualdad de Género y Familia	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Administración y Políticas Públicas	0	0	1
Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros/ Desarrollo Económico y Social	0	1	0
Obras, Comunicaciones y Transportes/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	1
Igualdad de Género y Familia/ Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	1	0	0
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/	1	0	0

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Justicia y Derechos Humanos			
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	3	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Igualdad de Género y Familia	2	0	0
Niñez, Juventud y Deporte/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	1
Justicia y Derechos Humanos/ Igualdad de Género y Familia	2	0	1
Educación y Cultura/ Trabajo y Previsión Social	1	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Justicia y Derechos Humanos	1	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Asuntos Municipales	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Desarrollo Urbano y Vivienda	5	0	0
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Administración y Políticas Públicas	1	0	0
Total	17	1	7

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

URGENTE Y OBVIA RESOLUCIÓN

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Urgente y Obvia Resolución	1	7	0
	Total	1	7	0

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

GOBIERNO

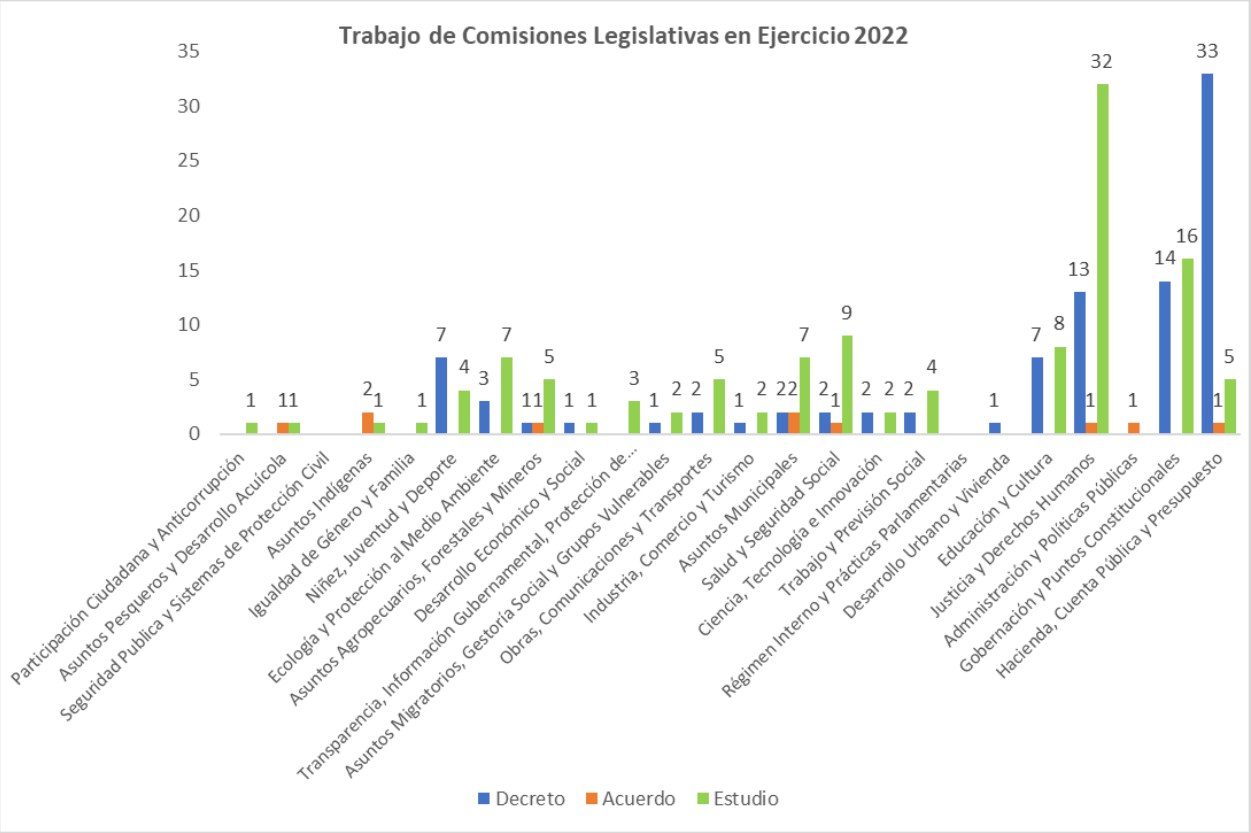
	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Gobierno	0	1	0
	Total	0	1	0

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

INICIATIVAS TURNADAS A COMISIONES
EJERCICIO 2022

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Participación Ciudadana y Anticorrupción	0	0	1
2	Asuntos Pesqueros y Desarrollo Acuícola	0	1	1
3	Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil	0	0	0
4	Asuntos Indígenas	0	2	1
5	Igualdad de Género y Familia	0	0	1
6	Niñez, Juventud y Deporte	7	0	4
7	Ecología y Protección al Medio Ambiente	3	0	7
8	Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	1	1	5
9	Desarrollo Económico y Social	1	0	1
10	Transparencia, Información Gubernamental, Protección de Datos y Archivos	0	0	3
11	Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	1	0	2
12	Obras, Comunicaciones y Transportes	2	0	5
13	Industria, Comercio y Turismo	1	0	2
14	Asuntos Municipales	2	2	7
15	Salud y Seguridad Social	2	1	9
16	Ciencia, Tecnología e Innovación	2	0	2
17	Trabajo y Previsión Social	2	0	4
18	Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	0	0	0
19	Desarrollo Urbano y Vivienda	1	0	0
20	Educación y Cultura	7	0	8
21	Justicia y Derechos Humanos	13	1	32
22	Administración y Políticas Públicas	0	1	0
23	Gobernación y Puntos Constitucionales	14	0	16
24	Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	33	1	5
	Total	92	10	116

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

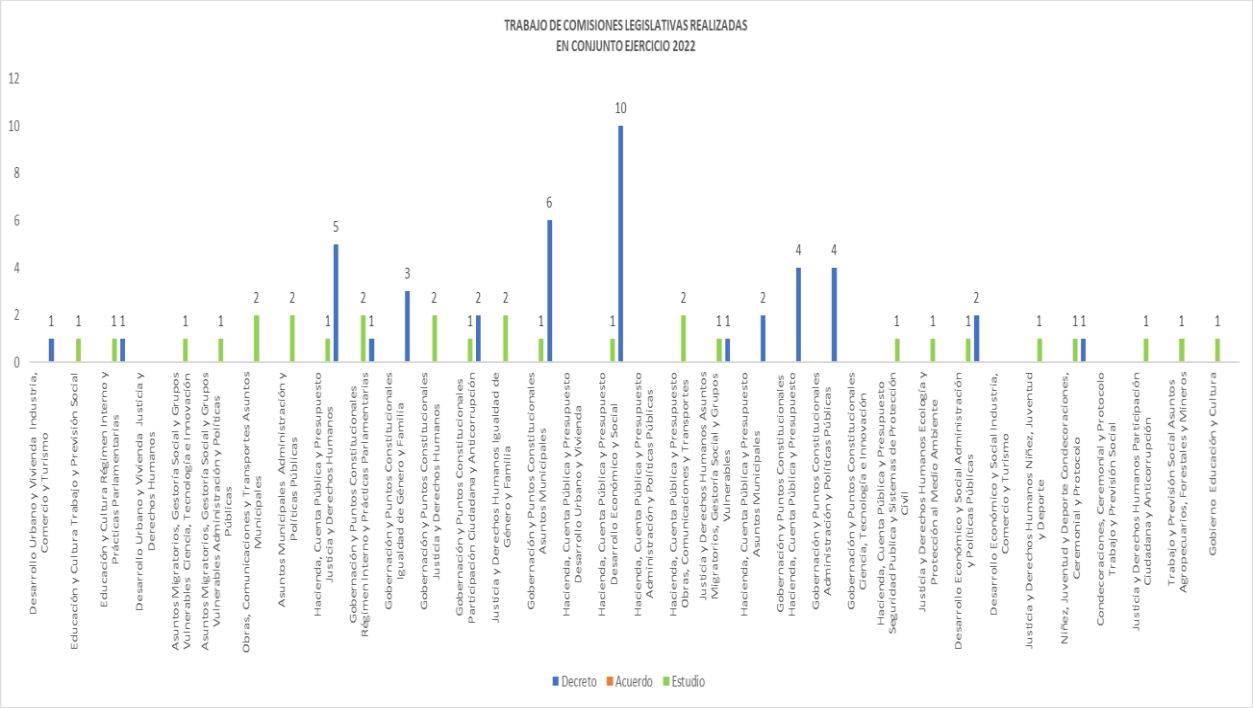
TRABAJO DE COMISIONES LEGISLATIVAS REALIZADAS
EN CONJUNTO EJERCICIO 2022

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Educación y Cultura Trabajo y Previsión Social	1	0	1
Educación y Cultura Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	0	0	1
Desarrollo Urbano y Vivienda Justicia y Derechos Humanos	1	0	0
Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables/ Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	1
Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables/ Administración y Políticas Públicas	0	0	1
Obras, Comunicaciones y Transportes/ Asuntos Municipales	0	0	2
Asuntos Municipales/ Administración y Políticas Públicas	0	0	2
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Justicia y Derechos Humanos	0	0	1

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	5	0	2
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Igualdad de Género y Familia	1	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Justicia y Derechos Humanos	3	0	2
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Participación Ciudadana y Anticorrupción	0	0	1
Justicia y Derechos Humanos/ Igualdad de Género y Familia	2	0	2
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Asuntos Municipales	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Desarrollo Urbano y Vivienda	6	0	0
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Desarrollo Económico y Social	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Administración y Políticas Públicas	10	0	0
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Obras, Comunicaciones y Transportes	0	0	2
Justicia y Derechos Humanos/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Asuntos Municipales	1	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	2	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Administración y Políticas Públicas	4	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Ciencia, Tecnología e Innovación	4	0	0
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil	0	0	1
Justicia y Derechos Humanos/ Ecología y Protección al Medio Ambiente	0	0	1
Desarrollo Económico y Social/ Administración y Políticas Públicas	0	0	1
Desarrollo Económico y Social/ Industria, Comercio y Turismo	2	0	0
Justicia y Derechos Humanos/ Niñez, Juventud y Deporte	0	0	1

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Niñez, Juventud y Deporte/ Condecoraciones, Ceremonial y Protocolo	0	0	1
Condecoraciones, Ceremonial y Protocolo/ Trabajo y Previsión Social	1	0	0
Justicia y Derechos Humanos/ Participación Ciudadana y Anticorrupción	0	0	1
Trabajo y Previsión Social/ Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	0	0	1
Gobierno/ Educación y Cultura	0	0	1
Total	43	0	29

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

URGENTE Y OBVIA RESOLUCIÓN

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Urgente y Obvia Resolución	0	9	0

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

GOBIERNO

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Para respeto y preservación de la Cultura de los Pueblos Originarios	0	1	0

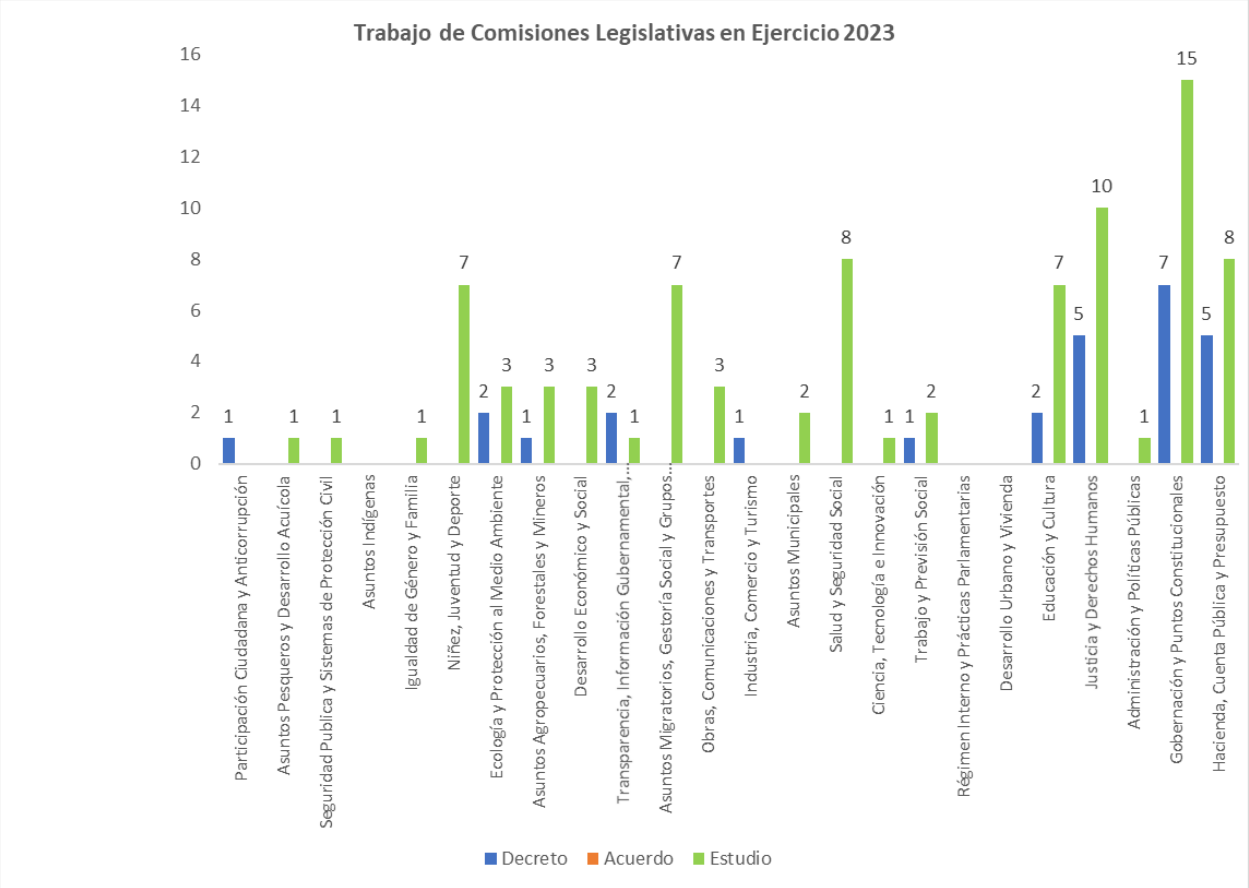
Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Comisión de Gobierno	0	0	2
Total	0	1	2

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

INICIATIVAS TURNADAS A COMISIONES
EJERCICIO 2023

	Comisión Legislativa	**Decreto**	**Acuerdo**	**Estudio**
1	Participación Ciudadana y Anticorrupción	1	0	0
2	Asuntos Pesqueros y Desarrollo Acuícola	0	0	1
3	Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil	0	0	1
4	Asuntos Indígenas	0	0	0
5	Igualdad de Género y Familia	0	0	1
6	Niñez, Juventud y Deporte	0	0	7
7	Ecología y Protección al Medio Ambiente	2	0	3
8	Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	1	0	3
9	Desarrollo Económico y Social	0	0	3
10	Transparencia, Información Gubernamental, Protección de Datos y Archivos	2	0	1
11	Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	7
12	Obras, Comunicaciones y Transportes	0	0	3
13	Industria, Comercio y Turismo	1	0	0
14	Asuntos Municipales	0	0	2
15	Salud y Seguridad Social	0	0	8
16	Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	1
17	Trabajo y Previsión Social	1	0	2
18	Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	0	0	0
19	Desarrollo Urbano y Vivienda	0	0	0
20	Educación y Cultura	2	0	7
21	Justicia y Derechos Humanos	5	0	10
22	Administración y Políticas Públicas	0	0	1
23	Gobernación y Puntos Constitucionales	7	0	15
24	Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	5	0	8
	Total	27	0	84

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

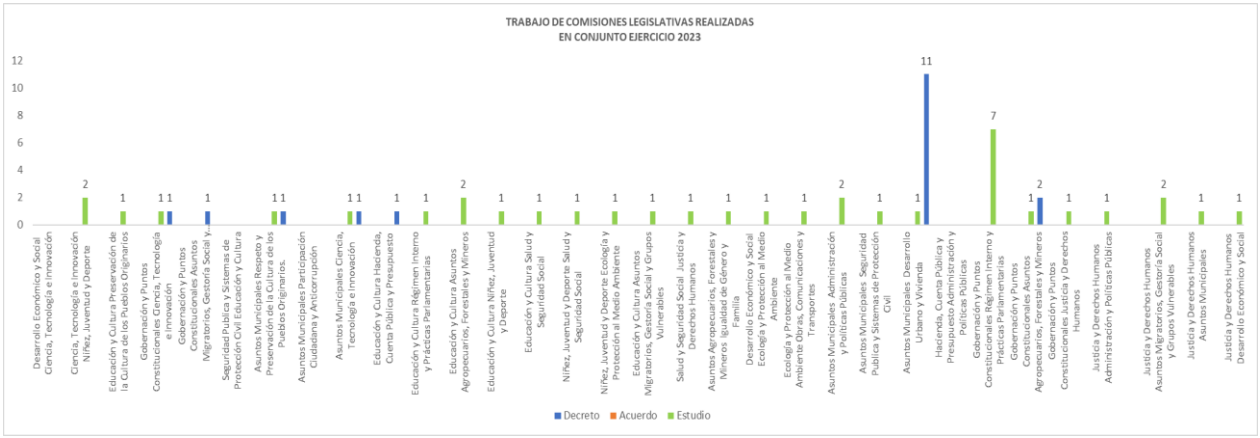
TRABAJO DE COMISIONES LEGISLATIVAS REALIZADAS
EN CONJUNTO EJERCICIO 2023

Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
Desarrollo Económico y Social/ Ciencia, Tecnología e Innovación	1	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación/ Niñez, Juventud y Deporte	0	0	2
Educación y Cultura/ Preservación de la Cultura de los Pueblos Originarios	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	1	0	0
Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil/ Educación y Cultura	1	0	0
Asuntos Municipales/ Respeto y Preservación de la Cultura de los Pueblos Originarios.	0	0	1

Asuntos Municipales/ Participación Ciudadana y Anticorrupción	1	0	0
Asuntos Municipales/ Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	1
Educación y Cultura/ Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	1	0	0
Educación y Cultura/ Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	1	0	1
Educación y Cultura/ Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	0	0	2
Educación y Cultura/ Niñez, Juventud y Deporte	0	0	1
Educación y Cultura/ Salud y Seguridad Social	0	0	1
Niñez, Juventud y Deporte/ Salud y Seguridad Social	0	0	1
Niñez, Juventud y Deporte/ Ecología y Protección al Medio Ambiente	0	0	1
Educación y Cultura/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	1
Salud y Seguridad Social/ Justicia y Derechos Humanos	0	0	1
Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros/ Igualdad de Género y Familia	0	0	1
Desarrollo Económico y Social/ Ecología y Protección al Medio Ambiente	0	0	1
Ecología y Protección al Medio Ambiente/ Obras, Comunicaciones y Transportes	0	0	1
Asuntos Municipales/ Administración y Políticas Públicas	0	0	2
Asuntos Municipales/ Seguridad Publica y Sistemas de Protección Civil	0	0	1
Asuntos Municipales/ Desarrollo Urbano y Vivienda	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Administración y Políticas Públicas	2	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Régimen Interno y Prácticas Parlamentarias	0	0	7
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Asuntos Agropecuarios, Forestales y Mineros	0	0	0

Gobernación y Puntos Constitucionales/ Justicia y Derechos Humanos	2	0	1
Justicia y Derechos Humanos/ Administración y Políticas Públicas	0	0	1
Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto/ Administración y Políticas Públicas	9	0	0
Justicia y Derechos Humanos/ Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables	0	0	2
Justicia y Derechos Humanos/ Asuntos Municipales	0	0	1
Justicia y Derechos Humanos/ Desarrollo Económico y Social	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto	1	0	0
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Niñez, Juventud y Deporte	0	0	1
Gobernación y Puntos Constitucionales/ Administración y Políticas Públicas	1	0	0
Justicia y Derechos Humanos/ Niñez, Juventud y Deporte	0	0	1
Trabajo y Previsión Social/ Salud y Seguridad Social	0	0	0
Justicia y Derechos Humanos/ Participación Ciudadana y Anticorrupción	0	0	1
Trabajo y Previsión Social/ Salud y Seguridad Social	0	0	2
Total	21	0	41

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

URGENTE Y OBVIA RESOLUCIÓN

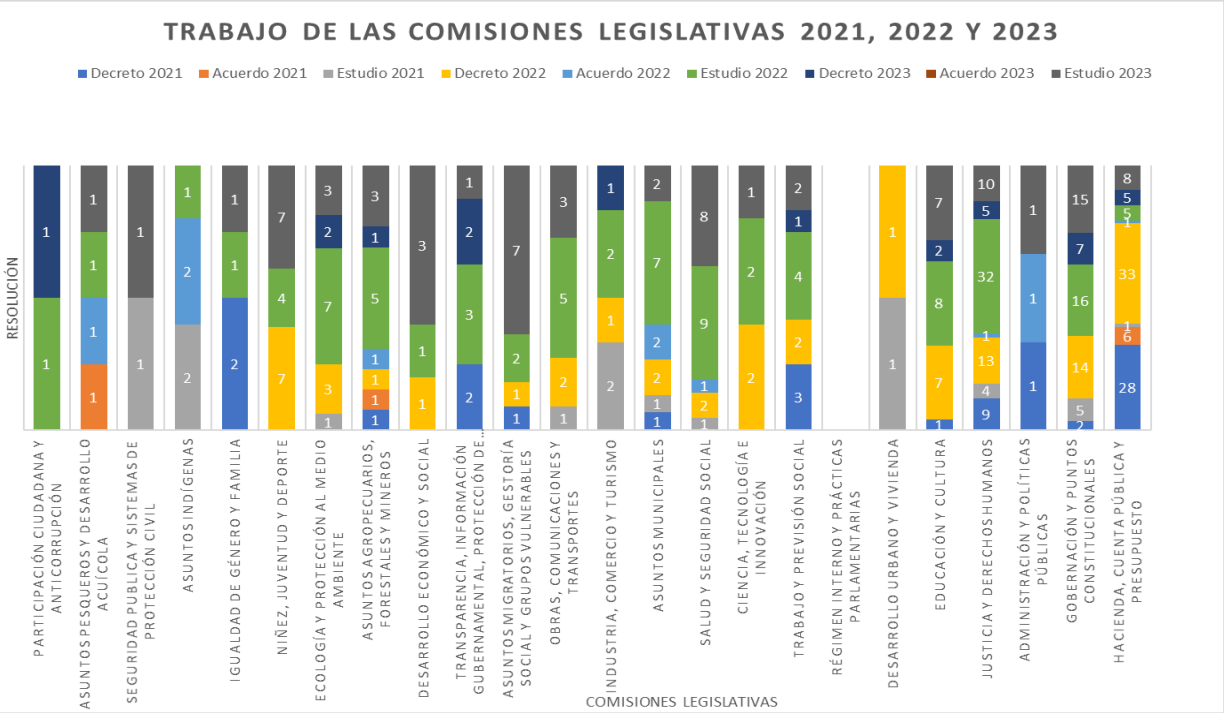
	Comisión Legislativa			
1	Urgente y Obvia Resolución	0	2	0

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

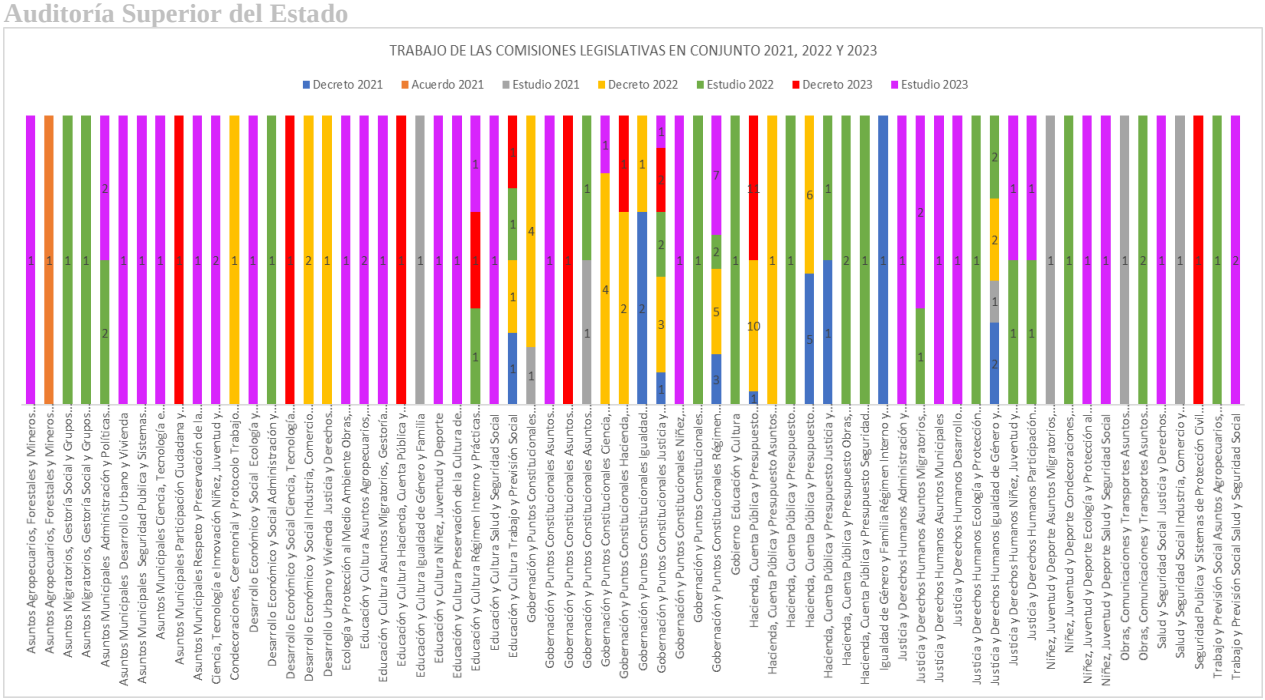
GOBIERNO

	Comisión Legislativa	Decreto	Acuerdo	Estudio
1	Comisión de Gobierno	0	1	0
	Total	0	1	0

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-01/2023, y Archivo: "Registro de iniciativas XXXIII Legislatura nov-2023", enviado en formato digital mediante oficio CE/PCG/421/2023.

Como se aprecia en las tablas anteriores, durante el ejercicio 2021 fueron turnadas 113 iniciativas a las Comisiones Legislativas competentes, con la finalidad de que éstas procedan a su estudio, análisis y discusión, y posterior emisión del dictamen correspondiente, dando los siguientes resultados:

- Se turnaron 9 iniciativas a las Comisiones de: Seguridad Pública y Sistemas de Protección Civil; Respeto y Preservación de la Cultura y Pueblos Originarios; Ecología y Protección al Medio Ambiente; Obras, Comunicaciones y Transportes; Industria, Comercio y Turismo; Salud y Seguridad Social; y Desarrollo Urbano y Vivienda; sin embargo, estas no emitieron dictámenes o acuerdos, según corresponda, por lo que se encuentran vulnerables los temas concernientes a cada una de sus competencias.

Respecto al trabajo de Comisiones Legislativas realizadas en conjunto, se detectó lo siguiente:

- De 25 iniciativas turnadas a Comisiones que trabajaron en conjunto, 18 fueron dictaminadas; 17 con proyecto de decreto y 1 con proyecto de acuerdo; 7 iniciativas se encuentran en estatus de "Estudio".

- Las 8 iniciativas señaladas como "Urgente y Obvia resolución" y 1 como "Gobierno", fueron resueltas con proyectos de Decreto, y de Acuerdo, respectivamente.

Durante el ejercicio 2022 fueron turnadas 302 iniciativas a las Comisiones Legislativas competentes con la finalidad de que procedan a su estudio, análisis y discusión, y posterior emisión del dictamen correspondiente, dando los siguientes resultados:

- Se turnaron 5 iniciativas a las Comisiones de: Participación Ciudadana y Anticorrupción; Igualdad de Género y Familia; y Transparencia, Información Gubernamental, Protección de Datos y Archivos; sin embargo, estas no emitieron dictámenes o acuerdos, según corresponda, por lo que se encuentran vulnerables los temas concernientes a cada una de sus competencias.

- De 72 iniciativas turnadas a Comisiones que trabajaron en conjunto, 43 se dictaminaron con proyecto de decreto y el resto, que corresponde a 29 iniciativas, se encuentran en estatus de "Estudio".

- Las 9 iniciativas señaladas como "Urgente y Obvia resolución" y 1 como "Gobierno", fueron resueltas con 9 proyectos de Acuerdo y 1 proyecto de Decreto, respectivamente.

Durante el ejercicio 2023 fueron turnadas 177 iniciativas a las Comisiones Legislativas competentes con la finalidad de que procedan a su estudio, análisis y discusión, y posterior emisión del dictamen correspondiente, dando los siguientes resultados:

- Se turnaron 35 iniciativas a las Comisiones de: Asuntos Pesqueros y Desarrollo Acuícola; Seguridad Pública y Sistemas de Protección Civil; Igualdad de Género y Familia; Niñez, Juventud y Deporte; Desarrollo Económico y Social; Asuntos Migratorios, Gestoría Social y Grupos Vulnerables; Obras, Comunicaciones y Transportes; Asuntos Municipales; Salud y Seguridad Social; Ciencia, Tecnología e Innovación; y Administración y Políticas Públicas; sin embargo, estas no emitieron dictámenes o acuerdos, según corresponda, por lo que se encuentran vulnerables los temas concernientes a cada una de sus competencias.

Del trabajo de Comisiones Legislativas realizadas en conjunto se detectó lo siguiente:

- De 62 iniciativas entregadas a Comisiones que laboraron en conjunto, 21 iniciativas se dictaminaron con proyecto de decreto, y el resto, que corresponde a 41 iniciativas, se encuentran en estatus de "Estudio".

- En cuanto a las 2 iniciativas señaladas como "Urgente y Obvia resolución" y 1 como "Gobierno", las 3 fueron resueltas con proyectos de Acuerdo.

Por lo expuesto con antelación, se concluye que de las 591 iniciativas, que corresponden a la totalidad presentadas en el periodo comprendido del 18 de agosto del 2021 al 07 de noviembre del 2023, se dictaminaron 292, que representan el 49.4% del total de iniciativas presentadas, de las cuales, 252 que representan el 42.6% del total de las iniciativas dictaminadas, fueron con proyecto de decreto; 40 que representan el 6.8%, fueron dictaminadas con proyecto de acuerdo; y 299 iniciativas, que representa el 50.6%, se encuentran en estatus de "Estudio", advirtiéndose un rezago legislativo, toda vez que no se precisa si el proceso de dictaminación de dichas iniciativas, es en sentido negativo, o bien, si se determinó la inviabilidad técnica y jurídica, lo que expresa la ausencia de evaluación de las mismas.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 33 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 22

fracciones III y XII, 66, párrafo primero, 67, 71 y 84, fracción I de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 51, 55, fracciones XV, XXII y XXIV, 56, fracción I, 96, 101, fracción III, 103 y 104 del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar
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 Atendida
Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:
La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción I, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 50, fracción II, y 77, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, realizar las gestiones e implementar las acciones necesarias para que, indistintamente, todas las iniciativas presentadas sean estudiadas, analizadas y dictaminadas de forma oportuna, democrática, colegiada y coordinada a través de acuerdos políticos entre todas las fuerzas políticas que integran el H. Congreso del Estado, con la finalidad de no dejar en estado de vulnerabilidad los temas concernientes a cada una de sus competencias, así como evitar y abatir el rezago legislativo, derivado de la falta de dictaminación de dichas iniciativas.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01
Del análisis y revisión a la información remitida por el H. Congreso del Estado de Nayarit; respecto a los deberes que ejercen las diputadas y los diputados que integran la H. XXXIII Legislatura en los recesos legislativos, atendiendo la gestión y procuración de solución de problemas sociales que demande el interés público de sus distritos y de la entidad, mediante visitas realizadas durante los recesos del Congreso, del periodo comprendido del 18 de agosto del 2021 al 07 de noviembre del 2023, se detectó lo siguiente:

LISTADO DE ENTREGA DE MEMORIAS E INFORMES DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LOS RECESOS LEGISLATIVOS

	1er. Año		2do. Año	
	Primer Receso	Segundo Receso	Primer Receso	Segundo Receso
Diputado	Fecha de Entrega al Congreso			
Núm. de empleado 80889	21-feb-22	23-ago-22	No se remitió	No se remitió
Núm. de empleado 80887	04-mar-22	05-sep-22	06-mar-23	21-sep-23
Núm. de empleado 80895	11-mar-22	01-sep-22	09-feb-23	07-sep-23
Núm. de empleado 80905	24-mar-22	11-oct-22	No se remitió	07-sep-23
Núm. de empleado 80901	23-mar-22	01-sep-22	No se remitió	07-sep-23
Núm. de empleado 80890	24-feb-22	24-ago-22	07-mar-23	31-ago-23
Núm. de empleado 80911	24-feb-22	08-sep-22	23-mar-23	29-ago-23
Núm. de empleado 80886	24-feb-22	01-sep-22	28-feb-23	31-ago-23

	1er. Año		2do. Año	
	Primer Receso	Segundo Receso	Primer Receso	Segundo Receso
Diputado	Fecha de Entrega al Congreso			
Núm. de empleado 80885	24-feb-22	22-sep-22	20-abr-23	20-oct-23
Núm. de empleado 80899	14-nov-23	22-sep-22	16-nov-23	14-nov-23
Núm. de empleado 80906	18-feb-22	22-sep-22	09-mar-23	31-ago-23
Núm. de empleado 80909	18-feb-22	01-sep-22	07-mar-23	29-ago-23
Núm. de empleado 80900	24-feb-22	08-sep-22	07-mar-23	29-ago-23
Núm. de empleado 80883	24-feb-22	01-sep-22	07-mar-23	31-ago-23
Núm. de empleado 80910	24-feb-22	18-ago-22	28-feb-23	29-ago-23
Núm. de empleado 80908	24-feb-22	18-ago-22	21-feb-23	22-ago-23
Núm. de empleado 80891	24-feb-22	24-ago-22	21-feb-23	22-ago-23
Núm. de empleado 80893	18-feb-22	14-sep-22	28-feb-23	16-oct-23
Núm. de empleado 80896	14-feb-22	No se remitió	No se remitió	No se remitió
Núm. de empleado 80892	29-mar-22	24-ago-22	28-feb-23	12-sep-23
Núm. de empleado 80902	03-mar-22	01-sep-22	30-mar-23	No sellado por Congreso
Núm. de empleado 80903	03-mar-22	01-sep-22	30-mar-23	07-sep-23
Núm. de empleado 80907	03-mar-22	27-sep-22	09-mar-23	29-ago-23
Núm. de empleado 80898	03-mar-22	01-sep-22	28-feb-23	31-ago-23
Núm. de empleado 80904	03-mar-22	30-ago-22	30-mar-23	31-ago-23
Núm. de empleado 80897	17-mar-22	01-sep-22	23-mar-23	12-sep-23
Núm. de empleado 80888	04-feb-22	15-nov-22	20-abr-23	16-oct-23
Núm. de empleado 80884	03-mar-22	31-ago-22	08-feb-23	05-oct-23
Núm. de empleado 80894	01-mar-22	14-sep-22	07-mar-23	07-sep-23
Núm. de empleado 80912	18-feb-22	01-sep-22	23-feb-23	28-sep-23

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/PL.01-AE/SDC-02/2023 y Archivo: “Informes Diputados”, enviado en formato digital mediante oficio de fecha diecinueve de diciembre del 2023.

No se remitió evidencia de la entrega de informe y/o memoria del segundo receso legislativo correspondiente al 1er año de 1 diputado, con número de empleado 80896.

No se remitió evidencia de la entrega de informes y/o memorias del primer receso legislativo, correspondiente al 2do año, de 4 diputados, con números de empleados 80889, 80905, 80901 y 80896.

No se remitió evidencia de la entrega de informes y/o memorias del segundo receso legislativo, correspondiente al 2do año de 2 diputados, con números de empleados 80889 y 80896.

Aunado a lo anterior, se constató lo siguiente:

Del primer receso correspondiente al primer año; solo 5 informes, que representan el 16.7% de 30 informes, presentados por las diputadas y los diputados con números de empleados 80886, 80892, 80901, 80905 y 80910, en su contenido, incluyen posibles soluciones descritas dentro de la actividad que realizan.

Del segundo receso correspondiente al primer año; solo 6 informes que representan el 20.7% de 29 informes, presentados por las diputadas y los diputados con números de empleado 80884, 80886, 80889, 80893, 80896 y 80903, en su contenido, incluyen posibles soluciones descritas dentro de la actividad social que realizan.

Del primer receso correspondiente al segundo año; solo 3 informes que representan el 11.5% de 26 informes, presentados por las diputadas y los diputados con números de empleado 80886, 80906 y 80912, en su contenido, incluyen posibles soluciones descritas dentro de la actividad social que realizan.

Del segundo receso correspondiente al segundo año, solo 2 informes que representa el 7.1% de 28 informes, presentados por los diputados con números de empleado 80886 y 80910, en su contenido, incluyen posibles soluciones descritas dentro de la actividad social que realizan.

En cuanto al resto de los informes, se advierte que realizan visitas a distritos, y abordan problemáticas sociales de manera general, sin presentar propuestas de posibles soluciones, ni el seguimiento a las mismas; asimismo, solo describen de manera general sus recorridos realizados de manera particular o en acompañamiento de otros diputados y/o diputadas o del Gobernador del Estado, en actividades de apoyo social; algunos con evidencias fotográficas de reuniones con servidores públicos y eventos a los cuales asistieron; y no presentan información precisa respecto al estado que guardan los rubros de educación, servicio de salud pública y seguridad pública de sus distritos, ni el análisis que constate el cumplimiento de los funcionarios y empleados públicos, así como tampoco cumplen con la propuesta de medidas que consideran adecuadas para corregir los obstáculos que favorezcan el desarrollo de cada uno de los distritos y de la entidad.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 43, fracciones I, II y IV, 45 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 3, inciso c), y 22, fracción IV de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar
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 Atendida
Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:
La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción I, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 50, fracción II, y 77, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, realizar las acciones que se consideren pertinentes, para que en lo sucesivo, respecto de las actividades realizadas por las diputadas y los diputados en los recesos legislativos, se informen las problemáticas sociales de manera general de cada uno de sus distritos, presentado las propuestas de posibles soluciones, así como el seguimiento de las mismas; asimismo, se presente la información precisa respecto al estado

que guardan los rubros de educación, servicio de salud pública y seguridad pública de sus distritos y de la entidad.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01
Del análisis a la documentación proporcionada por el H. Congreso del Estado, y de las entrevistas realizadas en el marco de la auditoría específica, se observa la contratación de personas bajo el régimen de honorarios asimilados a salarios; de las cuales, conforme al clausulado de los contratos de honorarios asimilados a salarios celebrados en los ejercicios fiscales 2021, 2022 y 2023, se advierte que el sujeto fiscalizado no estableció la obligación a cargo de las personas contratadas bajo este régimen, a la realización de actividades específicas de acuerdo al área de adscripción, ni a la entrega de evidencia documental que acredite las actividades realizadas; elementos fundamentales para una debida comprobación de los pagos realizados como contraprestación de dichos contratos.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 33 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2, párrafo tercero, 80, párrafo primero, 81, párrafos primero y tercero de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 182, párrafo primero, fracciones I, IV, XI; 185, fracciones III, VII, XIX, 188-A, fracción XIV, 188-E, fracciones II, VIII y X; 191, fracciones III y IV; 201, fracciones III y IV del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso; Cláusulas Primera, Segunda, Tercera y Cuarta de los Contratos de Honorarios Asimilados a Salarios celebrados por el Honorable Congreso del Estado de Nayarit en los ejercicios fiscales 2021, 2022 y 2023.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar
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 Atendida
Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:
La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción I, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 50, fracción II, y 77, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, que la contratación de personal bajo el régimen de honorarios asimilados a salarios, se realice de conformidad con el contrato respectivo, en el que se establezca la obligación de la realización de actividades específicas de acuerdo al área de adscripción, así como la entrega de evidencia documental que acredite las actividades realizadas, para una debida comprobación y justificación de los pagos realizados como contraprestación de dichos contratos.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AD.21-23.PL-AE.01

Del análisis a la documentación proporcionada por el H. Congreso del Estado, y de las entrevistas realizadas en el marco de la auditoría específica, se observa que en cuanto al suministro y control del combustible asignado a la plantilla vehicular del Poder Legislativo, en los ejercicios fiscales 2021, 2022 y 2023; conforme a los lineamientos emitidos para tal efecto, la bitácora de control de combustible implementada y su instructivo de llenado, solo generan la obligación de efectuar el registro de los vales de gasolina proporcionados al chofer o servidor público autorizado para su suministro a vehículos pertenecientes a la plantilla vehicular del Congreso del Estado, sin embargo, no obligan a los usuarios, a demostrar que el uso del combustible proporcionado fue destinado al cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas que integran el Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 33 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 1, fracción VI, 32, fracción I, inciso a), 35, párrafo primero, fracción VII de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; 2, fracción III, 26, fracciones V y VI, 182, fracciones V, VII, XVI, 184, fracción V, 186, fracciones III y XVI, y 188 K, fracción VII del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

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 Atendida

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción I, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 50, fracción II, y 77, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Poder Legislativo del Estado de Nayarit, realizar las adecuaciones normativas necesarias para el suministro y control del combustible asignado a la plantilla vehicular del Poder Legislativo, con el objetivo de acreditar que el mismo se realice únicamente a vehículos pertenecientes a la plantilla vehicular del Congreso del Estado, y que su uso esté destinado al cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas que integran el Poder Legislativo del Estado de Nayarit.

IX. 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, como a continuación se expresa:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Sustancia Económica	-
Entes Públicos	-
Existencia Permanente	-
Revelación Suficiente	Si
Importancia Relativa	Si
Registro e Integración Presupuestaria	-
Consolidación de la Información Financiera	-
Devengo Contable	Si
Valuación	-
Dualidad económica	-
Consistencia	Si

X. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021

Tipo de Auditoría	Importe $			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	17,283,881.31		90,733.00	17,193,148.31
Auditoría de Obra Pública	-	-	-	-
Auditoría al Desempeño	-	-	-	-
Total	17,283,881.31	-	90,733.00	17,193,148.31

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Tipo de Auditoría	Importe $			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	48,406,609.45	-	-	48,406,609.45
Auditoría de Obra Pública	6,610,276.90	-	-	6,610,276.90
Auditoría al Desempeño	-	-	-	-
Total	55,016,886.35	-	-	55,016,886.35

Del 01 de enero al 07 de noviembre de 2023

Tipo de Auditoría	Importe $			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	63,126,573.66		-	63,126,573.66
Auditoría de Obra Pública	721,892.50	-	-	721,892.50
Auditoría al Desempeño	-	-	-	-
Total	63,848,466.16	-	-	63,848,466.16

* 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.

XI. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

El resultado de las observaciones determinadas por este 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

Del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	13	0	13	0	2	11
Auditoría de Obra Pública	6	0	6	0	6	0
Total	19		19		8	11

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	17	0	17	0	3	14
Auditoría de Obra Pública	11	0	11	0	9	2
Total	28		28		12	16

Del 01 de enero al 07 de noviembre de 2023

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	18	0	18	0	1	17
Auditoría de Obra Pública	7	0	7	0	6	1
Total	25		25		7	18

Del 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría al Desempeño	5	0	5	5	0	0
Total	5		5	5		

XII. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la**s** Cuenta**s** Pública**s** del Poder Legislativo del Estado de Nayarit; correspondientes al periodo comprendido del 18 de agosto de 2021 al 07 de noviembre de 2023, cuyo objetivo consistió en verificar 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, 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 en cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; verificar la eficiencia, la eficacia, la economía y la transparencia en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los programas mediante términos cualitativos, cuantitativos o ambos.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de $45,960,141.79 (cuarenta y cinco millones novecientos sesenta mil ciento cuarenta y un pesos 79/100 moneda nacional), que representa el 32.00% de los $143,640,068.59 (ciento cuarenta y tres millones seiscientos cuarenta mil sesenta y ocho pesos 59/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021; $123,929,744.03 (ciento veinte tres millones novecientos veintinueve mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 03/100 moneda nacional), que representa el 32.63% de los $379,810,203.97 (trescientos setenta y nueve millones ochocientos diez mil doscientos tres pesos 97/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública del ejercicio fiscal 2022 y $111,018,747.93 (ciento once millones dieciocho mil setecientos cuarenta y siete pesos 93/100 moneda nacional), que representa el 35.81% de los $310,010,962.81 (trescientos diez millones diez mil novecientos sesenta y dos pesos 81/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública del 1 de enero al 7 de noviembre de 2023.

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 Poder Legislativo del Estado 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.- Del periodo comprendido del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021 un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por $17,283,881.31 (diecisiete millones doscientos ochenta y tres mil ochocientos ochenta y un pesos 31/100 moneda nacional), que se refiere a: Falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; incumplimiento a contratos y/o convenios; otros incumplimientos de la normativa; personal no localizado en centros de trabajo o realizando funciones distintas a las contratadas y pagos improcedentes o en exceso.

Auditoría Financiera.- Del ejercicio fiscal 2022 un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por $48,406,609.45 (cuarenta y ocho millones cuatrocientos seis mil seiscientos nueve pesos 45/100 moneda nacional), que se refiere a: Falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; incumplimiento a contratos y/o convenios; otros incumplimientos de la normativa; personal no localizado en centros de trabajo o realizando funciones distintas a las contratadas y pagos improcedentes o en exceso.

Auditoría Financiera.- Del periodo comprendido del 01 de enero al 07 de noviembre de 2023 un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por $63,126,573.66 (sesenta y tres millones ciento veintiséis mil quinientos setenta y tres pesos 66/100 moneda nacional), que se refiere a: Falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; incumplimiento a contratos y/o convenios; otros incumplimientos de la normativa; personal no localizado en centros de trabajo o realizando funciones distintas a las contratadas y pagos improcedentes o en exceso.

Obra Pública.- Del periodo comprendido del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2021, incumplimiento en Materia de Planeación, Programación y Presupuestación en Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; Incumplimiento en el Procedimiento de Licitación y Contratación de Obra Pública; Incumplimiento en Materia de Contratos de Obras Públicas; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Ejecución en Obra Pública; Incumplimiento a los Requisitos Documentales que Acompaña la Estimación de Obra Pública; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Termino y Entrega-Recepción de Obra Pública; Deficiencias Técnicas en los Trabajos Ejecutados.

Obra Pública.- Del ejercicio fiscal 2022, incumplimiento en Materia de Planeación, Programación y Presupuestación en Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; Incumplimiento en el Procedimiento de Licitación y Contratación de Obra Pública; Incumplimiento en Materia de Contratos de Obras Públicas; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Ejecución en Obra Pública; Pagos Improcedentes; Incumplimiento a los Requisitos Documentales que Acompaña la Estimación de Obra Pública; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Termino y Entrega-Recepción de Obra Pública; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por $6,610,276.90 (seis millones seiscientos diez mil doscientos setenta y seis pesos 90/100 moneda nacional), que se refiere a: Pagos en Exceso (Conceptos pagados y no ejecutados).

Obra Pública.- Del periodo comprendido del 01 de enero al 07 de noviembre de 2023, incumplimiento en Materia de Planeación, Programación y Presupuestación en Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; Incumplimiento en el Procedimiento de Licitación y Contratación de Obra Pública; Incumplimiento en Materia de Contratos de Obras Públicas; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Ejecución en Obra Pública; Pagos Improcedentes; Incumplimiento a los Requisitos Documentales que Acompaña la Estimación de Obra Pública; Incumplimiento en las Disposiciones Federales en Materia Fiscal y Seguridad Social; Incumplimiento en el Proceso de Termino y Entrega-Recepción de Obra Pública; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por $721,892.50 (setecientos veintiún mil ochocientos noventa y dos pesos 50/100 moneda nacional), que se refiere a: Pagos en Exceso (Conceptos pagados y no ejecutados).

Auditoría al Desempeño.- El 63% de iniciativas presentadas por las diputadas y los diputados no fueron dictaminadas, en virtud de que se encuentran en estatus de “Estudio”; el 50.6% de las iniciativas presentadas al Congreso del Estado por las diputadas y los diputados, el titular del Poder Ejecutivo, y Ayuntamientos, turnadas a una Comisión y/o en combinación con otra de acuerdo a su competencia, no fueron dictaminadas, toda vez que se encuentran en estatus de “Estudio”; respecto de las actividades realizadas en los recesos legislativos, en el primer año el 62.6%, y en el segundo año el 81.4 % de las diputadas y los diputados no informan las problemáticas sociales de cada uno de los distritos, ni se presentaron las propuestas de posibles soluciones, así como el seguimiento de las mismas, asimismo, no presentaron la información precisa respecto al estado que guardan los rubros de educación, servicio de salud pública y seguridad pública de sus distritos y de la entidad; no se estableció la obligación a cargo de las personas contratadas bajo el régimen de honorarios asimilados a salarios, a la realización de actividades específicas de acuerdo al área de adscripción, ni a la entrega de evidencia documental que acredite las actividades realizadas; los lineamientos emitidos para el suministro y control del combustible, no obligan a los usuarios a demostrar que el uso del combustible proporcionado fue destinado al cumplimiento de los objetivos de las áreas sustantivas, parlamentarias y administrativas que integran el Poder Legislativo del Estado de Nayarit.