

INFORME INDIVIDUAL DEFINITIVO



CUENTA PÚBLICA 2021

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Contenido

I. Título de la Auditoría.....	5
II. Criterios de Selección.....	5
III. Objetivo.....	5
IV. Alcance.....	5
V. Áreas Revisadas.....	6
VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	6
VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas.....	7
De la Auditoría Financiera:.....	7
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	7
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.21.MD.04	45
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 3.AF.21.MD.04	96
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	101
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.21.MD.04	105
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	110
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	111
Resultado Núm. 6 Sin Observaciones AF.21.MD.04.....	113
Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	114
Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	115
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	121
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.21.MD.04	124
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.21.MD.04	125
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.21.MD.04	129
De la Auditoría al Desempeño:	131
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04	132
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AD.21.MD.04	135
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04	137
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04	140
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04	142
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04	144
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 2.AD.21.MD.04	146
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.....	148
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	149
X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.....	149
XI. Dictamen de la Auditoría.....	150

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

I. Título de la Auditoría.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit
21-MD.04-AF-AD

II. Criterios de Selección.

Con base en los principios de eficiencia, eficacia y economía establecidos en la normativa de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y por la importancia e impacto de la institución en la asistencia social a personas vulnerables, y su vinculación con varios de los objetivos de desarrollo sostenible, se determinó incluirla en el programa anual de auditorías

III. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, donativos, y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; Auditar la Cuenta Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la eficiencia, la eficacia y la economía en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los programas en términos cualitativos o cuantitativos o ambos.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera		
	Por Gasto	Alcance
Universo Programado (PAA)	12,000,000.00	
Muestra Programada (PAA)	3,600,000.00	30.0 %
Universo Fiscalizable	12,054,340.75	
Muestra Fiscalizada	6,511,437.15	54.0 %

Auditoría al Desempeño

Evaluar las normas, lineamientos, acuerdos, decretos u otros ordenamientos aplicados en materia de control interno; el proceso de implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED); la atención y seguimiento de las personas en condiciones de vulnerabilidad con necesidad de asistencia social.

V. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron: la dirección general y la dirección de administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Nayarit.

VI. 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 los procedimientos para la adquisición de bienes y prestación de servicios cumplieron con lo dispuesto en la normativa aplicable.
4. Verificar que los pasivos correspondan a obligaciones reales y que fueron amortizados conforme a la normativa aplicable.
5. Verificar que la apertura de las cuentas bancarias y su utilización fue conforme a la normativa aplicable.
6. Verificar que los adeudos por derechos a recibir efectivo o equivalentes, se otorgaron o amortizaron conforme a la normativa aplicable.
7. Verificar que se acredita la propiedad de bienes muebles e inmuebles, su existencia física, resguardo e inventario.
8. Verificar la correcta revelación de estados financieros e informes contables, presupuestarios y programáticos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable.
9. Comprobar que el ejercicio del presupuesto se ajustó a los montos aprobados; que las modificaciones presupuestales tuvieron sustento financiero y que fueron aprobadas por quien era competente para ello, así como publicadas en el Periódico Oficial o gaceta correspondiente.
10. 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 al Desempeño:

1. Verificar en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos y Egresos que los proyectos cuenten con presupuesto aprobado y que el egreso ejercido no sea mayor al presupuesto modificado.
2. Evaluar las acciones que realzo el SMDIF Compostela, determinando si su operación es eficiente y eficaz de los programas implementados.
3. Verificar que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (SMDIF) Compostela, cuente con normativa interna suficiente para el desempeño de su objeto.
4. Verificar la planeación del SMDIF Compostela, que el establecimiento de sus programas se encuentren vinculados al Plan Municipal de Desarrollo.
5. Corroborar la Gestión para Resultados, analizando el diseño del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), verificando que se hayan apegado a la Metodología del Marco Lógico para la implementación de sus Programas Presupuestales.

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

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

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al gasto y de la información solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela; se detectaron erogaciones que no comprueban y/o justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, por la cantidad de \$1,918,251.92 (un millón novecientos dieciocho mil doscientos cincuenta y un pesos 92/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

1. Los siguientes pagos no se comprueban ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se justifican debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, por la cantidad de \$125,995.25 (ciento veinticinco mil novecientos noventa y cinco pesos 25/100 moneda nacional) debido a lo siguiente:

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS				
Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00018	11/01/2021	154.31	Se observa el otorgamiento de viáticos en el ejercicio sin contar con un lineamiento que los regule, no se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a recoger documentación a DIF Estatal.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00018	11/01/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos para trasladarse de Compostela a las Varas y viceversa del día 1 al 15 de enero 2021.
38201	E00018	11/01/2021	1,824.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no remite el recibo de cobro de la comisión federal de electricidad, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
37501	E00019	11/01/2021	1,300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por concepto de comida para el personal de DIF en la gira del lunes 28 de diciembre.
37501	E00020	13/01/2021	200.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a La Peña.
37501	E00021	18/01/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (01 al 15).
37501	E00022	18/01/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a dar terapia a domicilio en Compostela el día jueves 21 enero.
37501	E00022	18/01/2021	100.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a San Pedro Lagunillas al juzgado.
37501	E00022	18/01/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos para trasladarse a las Varas a entregar alimentos.
37501	E00023	18/01/2021	170.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no hay evidencia para la comprobación de viáticos por salida a la Costa a recabar documentos para sillas de ruedas.
37501	E00027	29/01/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas (16 al 31 de enero).
37501	E00027	29/01/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (16 al 31 mayo).
37501	E00028	29/01/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a proporcionar a domicilio asistencia social.
35501	E00028	29/01/2021	500.00	No se anexa documentación que justifique el motivo por el cual el vehículo recibió el servicio de reparación por concepto de pago de compostura de puerta de camioneta Toyota, no acredita quien autorizo las refacciones, así como evidencia del servicio adquirido.
37501	E00028	29/01/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida para atender pacientes a domicilio en Compostela.
37501	E00028	29/01/2021	176.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a San Pedro Lagunillas a audiencia.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00028	29/01/2021	209.59	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a la Costa a atender a la población y juzgados.
37501	E00053	04/02/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00053	04/02/2021	700.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Tepic a una reunión.
37501	E00055	08/02/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a dar una terapia a domicilio en Compostela el día jueves 18 febrero.
37501	E00056	12/02/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a hacer compras y llevar documentación a DIF Estatal.
37501	E00056	12/02/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a atender paciente a Compostela.
37501	E00056	12/02/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras y llevar documentación a DIF estatal.
37501	E00056	12/02/2021	328.31	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00057	16/02/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de febrero (1 al 15).
37501	E00057	16/02/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 1 al 15 de febrero de 2021.
37501	E00058	16/02/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por trabajo de horas extras en la Costa.
37501	E00058	16/02/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por trabajo de horas extras en Compostela por la tarde.
37501	E00059	22/02/2021	255.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00059	22/02/2021	203.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00061	26/02/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de febrero (16 al 28).
37501	E00061	26/02/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 16 al 28 de febrero de 2021.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00063	26/02/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a dar terapia a domicilio en Compostela el día jueves 25 febrero.
37501	E00063	26/02/2021	160.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a San Pedro a audiencia.
27101	E00069	09/03/2021	43,000.00	Póliza no proporcionada, por lo que no se comprueba y justifica.
37501	E00089	01/03/2021	514.80	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic, a entregar documentación a DIF estatal.
37501	E00089	01/03/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salir a impartir sesión terapéutica en Compostela.
37501	E00089	01/03/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a llevar documentación a Tepic, DIF estatal, escaneada y fotocopiada.
35501	E00091	06/03/2021	180.00	No justifica el motivo por el cual se recibió el servicio de aceite para camioneta Toyota, no anexa evidencia para la comprobación del servicio.
37501	E00091	06/03/2021	325.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a La Sierra a entregar despendas.
37501	E00091	06/03/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a dar terapia a domicilio en Compostela el día jueves 11 marzo.
37501	E00091	06/03/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a dar terapia a domicilio en Compostela el día viernes 19 marzo.
37501	E00092	06/03/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a llevar documentación al DIF estatal hacer compras.
35501	E00093	09/03/2021	1,000.00	No justifica el motivo por el cual se recibió el servicio de aceite para camioneta Toyota, no anexa evidencia para la comprobación del servicio.
37501	E00093	09/03/2021	200.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a llevar a menor al Centro de Justicia para la Mujer.
37501	E00093	09/03/2021	700.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por salida a Las Varas a atención a la población del 16 al 29 de marzo.
37501	E00093	09/03/2021	100.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por trasladarse de Compostela a Las Varas y viceversa.
27101	E00096	16/03/2021	173.99	No se anexó documentación justificativa por el pago de actas de nacimiento, donde se describa le motivo de la compra y las personas beneficiadas.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00096	16/03/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00096	16/03/2021	876.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a La Costa a tratar asuntos de abuso sexual (hotel, pasajes).
37501	E00097	16/03/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 1 al 15 de marzo de 2021
37501	E00097	16/03/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de marzo (del 1 al 15)
27101	E00098	16/03/2021	593.00	No se anexó documento que justifique ni compruebe el pago del recibo de energía eléctrica, ya que se encuentra a nombre de G...M...R... y no a nombre del ente auditado.
37501	E00101	31/03/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de marzo (del 16 al 31).
37501	E00101	31/03/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 16 al 31 de marzo de 2021.
37501	E00126	09/04/2021	239.74	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras de papelería para oficinas DIF.
25401	E00127	13/04/2021	195.00	No proporcionan justificación así como evidencia de la comprobación que acredite el pago por concepto de la compra de 3 sobres de Cynoff para fumigar bodega de alimentos.
37501	E00131	16/04/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de abril (del 1 al 15).
37501	E00131	16/04/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 01 al 15 de abril de 2021.
37501	E00137	30/04/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas por el mes de abril (del 16 al 30).
37501	E00137	30/04/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas del día 16 al 30 de abril de 2021.
37501	E00160	04/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Compostela para dar a paciente terapia física.
37501	E00160	04/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a dar una terapia a domicilio en Compostela el día jueves 22 abril.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00160	04/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a dar una terapia a domicilio en Compostela el día jueves 29 abril
37501	E00161	04/05/2021	1,420.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por horas extras en la elaboración de comidas.
37501	E00161	04/05/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Guayabitos.
37501	E00163	10/05/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a hacer compras.
37501	E00163	10/05/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por trasladarse a La Peñita para impartir curso.
37501	E00163	10/05/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por horas extras por la tarde en Las Varas. (cena).
37501	E00163	10/05/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por horas extras en Compostela.
37501	E00163	10/05/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por trasladarse a La Peñita para impartir curso.
37501	E00164	14/05/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (1 al 15 mayo).
37501	E00164	14/05/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a las Varas (6 al 12 de mayo).
37501	E00165	14/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a domicilio a impartir sesión de Terapia.
37501	E00165	14/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por salida a Compostela para dar a paciente terapia física.
37501	E00165	14/05/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por salida a Las Varas y la Peñita hacer visitas de trabajo social y recabas documentación pendiente del área de alimentos.
37501	E00165	14/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por salida a dar una terapia a domicilio en Compostela el día jueves 20 mayo,
37501	E00165	14/05/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por salida a dar una terapia a domicilio en Compostela el día martes 25 mayo,
37501	E00168	21/05/2021	820.70	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras y checar asunto de la URBAN.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00171	31/05/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (16 al 31 mayo).
37501	E00171	31/05/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas (16 al 31 de mayo).
37501	E00191	15/06/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a la Peña y Las Varas para atender asuntos del ministerio público y Juzgado.
37501	E00192	15/06/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas (01 al 15 de junio).
37501	E00192	15/06/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (1 al 15 junio).
37501	E00193	15/06/2021	200.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Las Varas para atender asuntos de ministerio público y juzgado.
37501	E00193	15/06/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en Compostela por la tarde.
37501	E00194	18/06/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en Compostela en el ministerio público (Gasolina).
38201	E00194	18/06/2021	1,555.81	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no se comprueba el pago ocasionado para coronas del funeral para la mama de un particular.
37501	E00195	21/06/2021	100.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a San Pedro Lagunillas a una audiencia.
37501	E00195	21/06/2021	1,500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a llevar niñas a un albergue (comida, gasolina).
37501	E00195	21/06/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viático por horas extras en Compostela en el área de la delegación.
37501	E00196	21/06/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a Mazatán, Carrillo Puerto, Zapotán, Borbollón a entregar desayunos escolares.
37501	E00196	21/06/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por horas extras en Compostela por la noche para comprarle a las niñas.
37501	E00196	21/06/2021	249.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por horas extras en Compostela por la tarde.
37501	E00196	21/06/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por salida a La Cumbre, Tepiqueños, Vizcarra, Pajaritos, Miravalles a entregar desayuno.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00196	21/06/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos por horas extras en el área de alimentos.
38201	E00198	29/06/2021	3,163.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de pago por concepto de servicios básicos de energía eléctrica.
37501	E00200	29/06/2021	250.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en DIF Compostela por la tarde.
37501	E00200	29/06/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en DIF Compostela por la tarde.
37501	E00203	30/06/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (16 al 30 junio).
37501	E00203	30/06/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a Las Varas (16 al 18 de junio).
27101	E00223	01/07/2021	2,500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa documentación justificativa del pago, reparación y Mantenimiento de los A.C. de DIF Compostela.
37501	E00223	01/07/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en Compostela para registrar a una menor.
37501	E00223	01/07/2021	530.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras en Compostela haciendo trabajo de oficina.
37501	E00223	01/07/2021	200.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a la Costa al juzgado.
37501	E00229	13/07/2021	440.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Las Varas y Compostela por 4 días.
37501	E00232	15/07/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (01 al 15 julio).
37501	E00245	23/07/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Ixtapa, Mesillas, Las Varas, Las Piedras, San isidro, Zacualpan y Otates a integrar expediente de capacidades diferentes y recabar sellos.
37501	E00250	30/07/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de Compostela a las Varas (16 al 18 de julio).
37501	E00250	30/07/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de viáticos de La Lima de Abajo a Las Varas (16 al 30 julio).
37501	E00251	30/07/2021	300.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a llevar documentación.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
37501	E00251	30/07/2021	800.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a la agencia.
25401	E00253	30/07/2021	100.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia de la comprobación de pago por lavada de ropa terapéutica de rehabilitación (toallas, cortinas y sabanas).
25401	E00253	30/07/2021	60.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia de la comprobación de pago por lavada de ropa terapéutica de rehabilitación (toallas, cortinas y sabanas).
35501	E00253	30/07/2021	180.00	No se anexó documento que justifique la autorización del servicio de des ponchada de camioneta Toyota, no anexo evidencia por la comprobación de dicho servicio.
35501	E00253	30/07/2021	194.00	No justifica el motivo por el cual camioneta Toyota ocasionó el gasto por la compra de un aceite, no anexo evidencia por la comprobación de dicho gasto.
35501	E00271	02/08/2021	50.00	No se anexó documento que justifique la autorización del servicio de llanera de camioneta Toyota, no anexo evidencia por la comprobación de dicho servicio.
38201	E00275	05/08/2021	3,000.00	No anexa documentación justificativa de los gastos realizados por la compra de corona floral (día de Santiago), No se anexó evidencia para la comprobación de dicho pago.
37501	E00276	05/08/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexan evidencia de la comprobación de los viáticos por horas extras en Compostela por la tarde.
37501	E00276	05/08/2021	750.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por horas extras en Compostela por la tarde.
37501	E00276	05/08/2021	250.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de los viáticos por horas extras en Compostela por la tarde
37501	E00276	05/08/2021	650.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a entregar documentos y hacer compras
37501	E00276	05/08/2021	300.00	No acreditan la recepción del viático, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a realizar compras.
27101	E00278	13/08/2021	430.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto ocasionado por el cambio de chapa del área de alimentos, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.
37501	E00291	31/08/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a la sierra a entregar producto.
27101	E00312	10/09/2021	2,359.00	No se anexó documento que justifique ni compruebe el pago del recibo de energía eléctrica, ya que se encuentra a nombre de G...M...R... y no a nombre del ente auditado.
37501	E00312	10/09/2021	500.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a la sierra alimentos.
35501	E00313	16/09/2021	21,073.00	Póliza no proporcionada, por lo que no se comprueba y justifica.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Importe \$	Irregularidad
Partida	Número	Fecha		
27101	E00314	13/09/2021	500.00	No remite documento que justifique el pago de agua potable de las Varas Nay. no anexa la solicitud para la realización del pago, no se anexa evidencia de la comprobación de dicho pago.
27101	E00314	13/09/2021	448.00	No remite documento que justifique el pago de agua potable de las Varas Nay. no anexa la solicitud para la realización del pago, no se anexa evidencia de la comprobación de dicho pago.
27101	E00314	13/09/2021	135.00	No anexa evidencia de la justificación por el pago de lavada de ropa terapéutica de rehabilitación (toallas, cortinas y sabanas), no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.
27101	E00314	13/09/2021	150.00	No anexa evidencia de la justificación del pago por lavada de ropa terapéutica de rehabilitación (toallas, cortinas y sabanas), no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.
37501	E00314	13/09/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de los viáticos por salida a Tepic a llevar la camioneta.
Total			125,995.25	

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- No se comprueban los siguientes pagos registrados en la partida «37501» denominada «Viáticos en el país» ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), por lo que no se consideran como institucionales por la cantidad de \$1,810.00 (mil ochocientos diez pesos 00/100 moneda nacional), adicional a lo anterior se observa que se realizó el otorgamiento de viáticos sin contar con un lineamiento que los regule:

PAGOS NO COMPROBADOS			
Póliza	Número	Fecha	Importe \$
E00063		26/02/2021	200.00
E00096		16/03/2021	101.00
E00127		13/04/2021	100.00
E00160		04/05/2021	200.00
E00160		04/05/2021	100.00
E00165		14/05/2021	101.00
E00165		14/05/2021	101.00
E00193		15/06/2021	101.00
E00193		15/06/2021	101.00
E00195		21/06/2021	101.00
E00195		21/06/2021	200.00
E00200		29/06/2021	101.00
E00223		01/07/2021	101.00
E00229		13/07/2021	101.00
E00251		30/07/2021	101.00
Total			1,810.00

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- No se justifican los siguientes pagos debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, por un importe de \$319,785.18 (trescientos diecinueve mil setecientos ochenta y cinco pesos 18/100 moneda nacional); debido a lo que se especifica:

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PAGOS NO JUSTIFICADOS							
Póliza Partida	Número	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)		Importe \$	RFC	Irregularidad
			Fecha	Folio Fiscal			
37501	E00012	05/01/2021	07/01/2021	E29899CC-3549-4D2A-B648-B15D7B327315	38.00	CPF6307036N8	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, se tiene comprobante por servicio de peaje por salida a San Pedro al juzgado, del cual no se acredita que la persona recibió los viáticos.
37501	E00012	05/01/2021	07/01/2021	96D472A3-1DEB-4222-B972-5F66B8D3F11E	38.00	CPF6307036N8	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, Se tiene comprobante por servicio de peaje por salida a San Pedro al Juzgado no se acredita que la persona recibió los viáticos.
24101	E00012	05/01/2021	07/01/2021	C26E3090-FB8D-4B6E-A9B4-46131F37325B E27856C3-815D-C44B-B365-25CF5E5B B5C0	151.00	FAC770428EN2	No se cuenta con documento que describa el motivo del gasto.
21101	E00023	18/01/2021	27/01/2021	642DEB60-C108-F442-932B-ED1EC30A74E15A2560DA-6FE1-9B4B-94A7-5ECD84C0B1D9	431.20	ODM950324V2A	Documento de justificación no indica el motivo de la solicitud de compra.
37501	E00023	18/01/2021	29/01/2021	97998EC6-C270-1040-BB34-FBF02A3E BD5C	320.00	HUHA831213UUA	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no acreditan la recepción del viático, no se comprueban las horas extras del área de jurídico y psicología.
21101	E00023	18/01/2021	31/01/2021	EFFB783F-1394-4CE8-9577-F290084A205F	2,787.80	ODM950324V2A	No se describe el motivo de la solicitud de compra.
21101	E00023	18/01/2021	31/01/2021	BAC5A599-B7A2-4599-B05C-D5D469AF6FA6	2,959.00	ODM950324V2A	No se describe el motivo de la solicitud de compra.
37501	E00023	18/01/2021	31/01/2021	AAA123E6-C701-4D12-8A3D-2456558A60F4	333.00	CAL171010US4	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no acreditan la recepción del viático, no se comprueba los la salida para hacer compras.
37501	E00023	18/01/2021	31/01/2021		308.00	CAL171010US4	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no acreditan la recepción del viático, no se comprueba los la salida para hacer compras.
38201	E00026	21/01/2021	20/01/2021		20,000.00	HEOM520509BB1	No se anexa evidencia documental de la entrega de las 420 roscas de reyes.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Partida	Número	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)			RFC	Irregularidad
			Fecha	Folio Fiscal	Importe \$		
38201	E00052	04/02/2021	20/01/2021	AAA123E6 -C701- 4D12- 8A3D- 2456558A 60F4 9D813C08 -8BE0-	22,000.00	HEOM520509BB1	No se anexa evidencia documental de la entrega de las 420 roscas de reyes.
24101	E00063	26/02/2021	26/02/2021	45A6- 9AB6- 1474A3E9 77F5	542.51	FAC770428EN2	No se anexa documentación de justificativa por el pago de trabajado de tabla roca en oficina de presidenta
23701	E00073	11/03/2021	29/03/2021	A4EC4B9F- 8CE0- 4FD3- B0DB- F2D2AB2A D425	13,305.19	NASD960827N38	Se indica que se realizó el gasto por concepto de pago de material para curso de belleza, sin embargo, no anexa evidencia documental de quienes fueron los beneficiados por dicha compra.
23701	E00089	01/03/2021	01/03/2021	F60D4EC6- D2C0- 45D8- 833E- C6152B0A D4EC CE8AB966 -AF84- 48E6- 8C5E- F047DC7F 16EC D245526D -6A15- 5744- 902D- A2E4EF26 A66C 595C7A47 -1523- 4559- 977D- 25F43D3E 1E71 4B18A6A4 -7444- EE45- B940- 7B467F2D 52ED	5,044.10	TTI961202IM1	No se acredita quien o quienes fueron los beneficiados con la compra de material para un taller de psicología, adicional a ello la requisición carece de firma.
21101	E00089	01/03/2021	03/03/2021		185.20	AUDC600620QP3	No anexa documento que describa el motivo del pago por concepto de escanear documentos.
21101	E00091	06/03/2021	09/03/2021		3,366.50	ODM950324V2A	No se indica el motivo de la solicitud de compra.
23701	E00092	06/03/2021	11/03/2021		6,003.96	NASD960827N38	No anexa documento que justifique y describa el motivo de la compra.
25401	E00095	12/03/2021	12/03/2021		8,700.00	ODM950324V2A	No se anexó evidencia documental que justifique la adquisición de productos para la compostura de computadoras.
23701	E00096	16/03/2021	09/03/2021	41C29276- E65D- 4BB1- 89C9- 41B3DC3B A09D	1,908.00	AEOS670227EP5	No anexa documento que justifique y describa el motivo de la compra de 12 piezas de chaquira por mazo, 14 piezas de chaquira por mazo, 4 piezas de chaquira por mazo, 4 piezas de chaquira por mazo, 4 piezas de chaquira brillante cuadrada, 30 piezas aguja pony para chaquira y 53 piezas hilo omega 30.
25401	E00115	28/04/2021	29/04/2021	A8F6A677 -7715- 4F9F- B9FE-	812.00	RPA020610ET2	No se anexó evidencia documental que justifique el mantenimiento realizado a la fotocopiadora.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Comprobación (Factura-CFDI)					Irregularidad	
Partida	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$	RFC	
38201	E00116	29/04/2021	29/04/2021	E13FB6FC CEC8 723C3134- FD47- 4520- A3DB- 2EBD9676 43D6 71833697- 9E0D- 4760- B718- 34A54B04 5CCB 8D2B4EEF- 6716- 4981- A106- A306C0C8 FD41 F8861832- D9A4- 4FE4- A49A- 8A3C817A 9459 85EEBB88- 79F4- 4676- BDEB- 4AE6A687 1C03 06B89C11- A34F- 4E86- BFA0- 46A68EA7 FD3F	1,582.64	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00116	29/04/2021	29/04/2021	71833697- 9E0D- 4760- B718- 34A54B04 5CCB 8D2B4EEF- 6716- 4981- A106- A306C0C8 FD41 F8861832- D9A4- 4FE4- A49A- 8A3C817A 9459 85EEBB88- 79F4- 4676- BDEB- 4AE6A687 1C03 06B89C11- A34F- 4E86- BFA0- 46A68EA7 FD3F	1,738.26	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00116	29/04/2021	29/04/2021	71833697- 9E0D- 4760- B718- 34A54B04 5CCB 8D2B4EEF- 6716- 4981- A106- A306C0C8 FD41 F8861832- D9A4- 4FE4- A49A- 8A3C817A 9459 85EEBB88- 79F4- 4676- BDEB- 4AE6A687 1C03 06B89C11- A34F- 4E86- BFA0- 46A68EA7 FD3F	33,865.85	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00119	30/04/2021	30/04/2021	AAA1963E -318B- 4F2D- 9042- 4E4835A7 AE8F	511.66	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00119	30/04/2021	30/04/2021	70ED6D91 -6849- 954B- B6A6- A745B5AB BE63	2,384.57	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00119	30/04/2021	30/04/2021	AAA14D38 -2582- 4139- 9687- F59C05CF 92B6 0E740738- 30DD- 4C03- 8FA8- 9CA51EA5	11,886.73	ROFH590310986	No remiten documentación que justifique el motivo de los gastos ocasionados por el día del niño.
38201	E00123	05/04/2021	15/02/2021	AAA1963E -318B- 4F2D- 9042- 4E4835A7 AE8F	9,860.00	RAGA610805GY4	No se anexa documentación, ni evidencia que justifique el motivo de la compra por concepto de 2 estructuras en forma de corazón para recolectar tapitas para niños con cáncer.
37501	E00125	05/04/2021	05/04/2021	70ED6D91 -6849- 954B- B6A6- A745B5AB BE63	260.00	ODM950324V2A	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Tepic a hacer compras de multifuncionales para apoyo a escuela.
38201	E00128	13/04/2021	26/04/2021	AAA14D38 -2582- 4139- 9687- F59C05CF 92B6 0E740738- 30DD- 4C03- 8FA8- 9CA51EA5	10,400.00	BARL7108197Y2	No anexa documentación ni evidencia que justifique y describa el motivo de la compra de flores diversas variedades.
25401	E00133	20/04/2021	27/04/2021	AAA14D38 -2582- 4139- 9687- F59C05CF 92B6 0E740738- 30DD- 4C03- 8FA8- 9CA51EA5	1,250.00	JIDL9106061D7	No anexa documentación ni evidencia que justifique y acredite la compra de los electrodos.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Partida	Número	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)			RFC	Irregularidad
			Fecha	Folio Fiscal	Importe \$		
				D241			
25401	E00133	20/04/2021	28/04/2021	473947AC-3429-4358-928C-BA8C3654D095	4,435.00	JIDL9106061D7	No anexa documentación ni evidencia que justifique y acredite la compra de los kits o suministros para pruebas de citología, geles para ultrasonido, toallas de papel, aceite mineral y bandas de ejercicio.
21401	E00162	06/05/2021	13/05/2021	C52BCA49-00EE-4610-9374-A529D743DB90	1,187.84	RPA020610ET2	No anexa documento que justifique la compra del tóner, así como la recepción del mismo.
21801	E00175	04/06/2021	04/06/2021	64D9CE49-DE85-4808-B547-668D9CBD8415	24,998.00	SAGA0201295V4	No anexa documento que justifique el pago de publicidad por covid-19, así como la recepción del mismo, adicional a ello no se anexa evidencia de las impresiones de los flyers y dípticos.
21801	E00176	04/06/2021	04/06/2021	71ADB4B8-81CF-4791-AE97-339C214683DA	24,940.00	SAGA0201295V4	No anexa documento que justifique el pago de trípticos, así como la recepción y evidencia del mismo.
24101	E00194	18/06/2021	15/06/2021	FCCAEE8C-6898-4C7F-A31E-BBB6428E98D2	101.28	FAC770428EN2	No anexa documento que justifique la compra de contactos para oficina, así como la recepción del mismo.
21101	E00195	21/06/2021	24/06/2021	AF4EFDF4-EC5A-3A46-AC31-333C8AF72991	5,554.00	ODM950324V2A	No anexa documento que justifique la compra de material de papelería, así como la recepción del mismo.
37501	E00196	21/06/2021	30/06/2021	226483C7-D471-422F-82E0-16A09397F1DB	651.00	CAL171010US4	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión por hacer compras a Tepic y entregar tapitas.
21101	E00217	19/07/2021	13/07/2021	FCE82909-3484-4A42-9A82-ADA2BF5C0F4E	1,079.96	GUCL530924KD9	No anexa documento que justifique la compra de papel bond carta, así como la recepción del mismo
21101	E00223	01/07/2021	01/07/2021	FF95C65E-855D-4E01-9A37-78D59CAB50A5	294.50	GADC791230719	No anexa documento que justifique la compra de material de papelería, así como la recepción del mismo
27101	E00235	15/07/2021	13/07/2021	1224B2BD-AD85-469E-A7C1-81EC8951	3,480.00	CEMC580314ME7	No anexa documento que justifique el pago de publicidad, así como la recepción y evidencia de la mismo

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)	Irregularidad
Partida			Fecha Folio Fiscal Importe \$ RFC	
24101	E00251	30/07/2021	21/07/2021 860D B8D41EAA -F68C- 4825- AC13- EEED5002 04BF 4B5B3FE8- 633D- 43EF- 8431- FEC33BC1 0515 83A0CC6E -ED5B- 4A63- 86BD- DEE37DDF 260E 1E6025CD -FBAA- 4AAE- A6C9- C81504CA 793B 49EC1302- B9CF- A74F- 95DF- 47AB0E97 F76A DC8285DE -1327- 4340- 8654- 763E36B8 BFF5 68F73BC6- 6C3E- 2E48- 95FB- 3E9BC1C0 DF1B A4B4B9FF- D63D- 418D- BE3C- D0EBE72E CFCA 132BE476- 2B81- 4B44- 9524- 5B2E44F3 1A17 C20AB0EF- 119D- 41F1- ACB3- 0AC478B9 A4EC 50525B36- 2609-	No anexa documento que justifique la compra de un azadón, así como la recepción del mismo
21101	E00251	30/07/2021	29/07/2021 70.50	No anexa documento que justifique el pago de material de papelería, así como la recepción del mismo.
21101	E00251	30/07/2021	29/07/2021 138.00	No anexa documento que justifique la compra de material de papelería, así como la recepción del mismo.
21401	E00270	31/08/2021	31/08/2021 4,208.48	No anexa documento que justifique el pago de fotoconductor y servicio a la fotocopidora, así como la recepción y evidencia del mismo.
21101	E00271	02/08/2021	04/08/2021 1,886.00	No anexa documento que justifique la compra de material de papelería, así como la recepción del mismo.
25401	E00273	04/08/2021	04/08/2021 2,610.00	No anexa documento que justifique la compra de material para el área de UBR, así como la recepción del mismo.
21101	E00280	18/08/2021	26/08/2021 2,838.03	No anexa documento que justifique el pago de material de papelería, así como la recepción del mismo.
21101	E00299	13/09/2021	08/09/2021 2,056.01	No anexa documento que justifique la compra del foliador y de la tinta, así como la recepción del mismo.
24101	E00300	14/09/2021	09/09/2021 1,445.00	No anexa documento que justifique el pago del impermeabilizante, así como la recepción y evidencia del mismo.
27101	E00301	14/09/2021	14/09/2021 2,778.20	No anexa documento que justifique el pago de la renta de mueble para casa hogar, así como la recepción y evidencia del mismo.
21801	E00302	15/09/2021	09/09/2021 44,138.00	No anexa documento que justifique el pago de las bolsas

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Comprobación (Factura-CFDI)				Irregularidad
Partida	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$	RFC	
37501	E00307	03/09/2021	01/09/2021	4D4E-87DA-1CD3D75E6DC519F59C76-A8FA-47F1-8D0D-3B740024FC3E751CCD06	505.01	CAFJ680518I69	de lona con costura y hojas membretadas, así como la recepción y evidencia de las mismas.
21101	E00307	03/09/2021	02/09/2021	-B512-0A48-9826-8764C25FCDE8C591CA02	427.60	ODM950324V2A	No anexa documento que justifique el pago de papelería, así como la recepción del mismo.
37501	E00307	03/09/2021	02/09/2021	-D726-4A02-8336-8B5AA90488F8B8A42111	604.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el pago de consumo de alimentos, así como la recepción del mismo.
21101	E00307	03/09/2021	02/09/2021	-BF80-6C41-8DC7-C8FDCD8F3A49AAA1111F	2,969.10	ODM950324V2A	No anexa documento que justifique el pago del paquete office 2016 inter secu, así como la recepción del mismo.
38201	E00310	09/09/2021	20/08/2021	-FDA1-4174-8D81-B5E88E18B5D7AAA1BEC7	10,000.00	BARL7108197Y2	No anexa documento que justifique el pago de lote de flores variadas, así como la recepción y evidencia de las mismas.
38201	E00311	09/09/2021	20/08/2021	-1695-46CD-AACF-D94A1E0129BBF244C38D	12,600.00	BARL7108197Y2	No anexa documento que justifique el pago de lote de flores variadas, así como la recepción y evidencia de las mismas.
37501	E00312	10/09/2021	10/09/2021	-4F19-4792-BCC6-B001776D1377	492.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.
Total					319,785.18		

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- De los pagos por concepto de combustible registrados en la partida «26101» denominada «Combustibles, lubricantes y aditivos» por la cantidad de \$125,350.72 (ciento veinticinco mil trescientos cincuenta pesos 72/100 moneda nacional), se advierte que no se justifica el abastecimiento de combustible debido a que no se acredita documentalmente el desarrollo de actividades operativas del SMDIF, no se describe a que vehículo se le suministró el combustible, no se contó con una bitácora de combustible del periodo del 01 de enero al 15 de septiembre de 2021, por lo anterior no se acredita que dicho suministro de combustible se utilizó para actividades institucionales y en vehículos oficiales.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza	Comprobación (Factura-CFDI)				
Número	Fecha	RFC del Proveedor	Folio Fiscal	Fecha	Importe \$
E00012	05/01/2021	FOOJ480301SG9	351CFC7C-6FD2-46EA-9BF4-C7917E769E35	05/01/2021	200.00
		GDM0008074I6	BA8E74EC-3178-4FAE-B5F5-DD3D1C5D29DC	06/01/2021	600.04
E00018	11/01/2021	GDM0008074I6	A3C63673-30FC-4E2A-8688-BF249F1A0FBE	09/01/2021	500.01
		GDM0008074I6	BC7DF51B-0031-4B91-8BD6-21C7EFC82FDA	11/01/2021	300.02
E00022	18/01/2021	GDM0008074I6	0C87C3A0-99AB-4977-A8BA-D1BB7B1D463B	19/01/2021	200.03
		GDM0008074I6	1E431675-BA18-4826-824C-04B04FC8907E	19/01/2021	1,000.16
		GDM0008074I6	312630C9-7562-4494-8C97-52234C08A111	19/01/2021	1,000.08
E00017	11/01/2021	GDM0008074I6	55ADFA8B-68FC-49FA-9AC6-A88F0A044C5A	11/01/2021	15,000.00
E00023	18/01/2021	GDM0008074I6	6B6F88CF-4B24-47B7-921E-BF048D2DBAC7	26/01/2021	200.03
		GAMR490701IN7	E71CE8B4-8B7C-451F-9352-39EB8EF33FAF	27/01/2021	1,000.00
E00034	03/02/2021	GDM0008074I6	6CAA96AE-4B5C-42E0-99B8-AB5752FEBDCF	03/02/2021	10,000.00
E00058	16/02/2021	GDM0008074I6	4688F83F-C512-4136-A163-49CCB3BF5091	04/02/2021	1,000.11
		GDM0008074I6	CF7E0BA2-957F-4A25-8910-69CD2B4B324E	22/02/2021	648.28
		GDM0008074I6	0D74BC8A-2AD6-4064-903F-96F6D3D8C035	22/02/2021	500.00
		GOC9303301F4	C02A5FBF-257E-4F39-818E-A96119382156	25/02/2021	200.00
		GOC9303301F4	0E6A0379-99A9-463E-8A53-333F1B8CE21B	26/02/2021	200.00
E00059	22/02/2021	GCR060316EE4	557C9F70-3EDA-44BA-B194-B2076F260EBC	24/02/2021	300.00
		GOC9303301F4	D6078183-394C-4E3B-B7A7-63F31B42B587	27/02/2021	300.00
E00065	01/03/2021	GDM0008074I6	6B576CD2-5311-4C30-B016-DE62FF3DD7B8	01/03/2021	10,000.00
E00096	16/03/2021	GBA001117T12	5FB95E82-2052-4872-8EE6-5C5833FE1AE3	23/02/2021	200.02
		GBA001117T12	12CA1845-C599-450D-AD4E-132B5589C2E	19/03/2021	222.00
		GOC9303301F4	C11EA444-606B-4021-B215-B8D1B7C6885D	17/03/2021	219.90
		GDM0008074I6	4D0B6CA1-8CF2-43B1-9145-A610B41CC068	27/03/2021	1,080.08
		GDM0008074I6	9F729CF7-DE82-42FA-A439-865370AC1352	25/03/2021	200.14
E00109	13/04/2021	GDM0008074I6	D62E9C70-133E-4195-BF75-035D9930B51C	13/04/2021	10,000.00
E00124	05/04/2021	GDM0008074I6	3DD85D4C-2F58-4A77-BFAD-84EF02787C45	06/04/2021	230.01
		GCR060316EE4	BB0B3064-8D0A-422A-A388-D8E931E215A0	07/04/2021	800.00
		GOC9303301F4	B1E188AB-3ECA-4492-917C-2D55B4D928D0	12/04/2021	400.00
E00133	20/04/2021	GAMR490701IN7	11A85FAA-3D62-40065A-D4E-DD822A4125CE	29/04/2021	1,000.00
E00144	06/05/2021	GDM0008074I6	DE20CD43-E565-4A1C-8A19-3DD810D1AEF2	06/05/2021	10,000.00
E00156	28/05/2021	GDM0008074I6	4A7F8264-950E-45C8-9F0B-9D6D771265B3	28/05/2021	10,000.00
E00161	04/05/2021	GBA001117T12	FE46A2EF-BE97-4645-B69E-597980EC500F	09/05/2021	400.00
E00162	06/05/2021	RPA020610ET2	C52BCA49-00EE-4610-9374-A529D743DB90	05/05/2021	229.90
E00165	14/05/2021	GOC9303301F4	FA778FC8-4F08-42FB-ABAE-EFF3089C394D	23/05/2021	300.00
		GDM0008074I6	647104AA-1537-445B-ABBE-9F6BE0B93D73	28/05/2021	197.02
E00186	23/06/2021	GDM0008074I6	55CE7A89-3BF2-4874-AA25-95262528839A	23/06/2021	10,000.00
E00193	15/06/2021	GOC9303301F4	684A7C05-66AE-42DB-A428-4870DC3F0416	07/06/2021	300.00
E00210	06/07/2021	GDM0008074I6	F3BA8143-BF6D-4016-B116-467571CC365A	06/07/2021	10,000.00
E00229	13/07/2021	GDM0008074I6	28B8E16F-0DDF-4904-A1CB-588F458D95CC	14/07/2021	442.79
E00230	13/07/2021	GDM0008074I6	2FDB7116-3FCF-4A4A-800E-E1D5E2716A8	14/07/2021	979.99
E00245	23/07/2021	GDM0008074I6	85DF948D-F775-4631-AC46-B305AE0E956F	22/07/2021	300.00
E00251	30/07/2021	GDM0008074I6	2C033408-451E-4C27-B412-B7A0961181AC	30/07/2021	400.00
		GAMR490701IN7	941AF9FE-6A2D-47A0-A398-90EFE673934E	29/07/2021	500.00
E00253	30/07/2021	GDM0008074I6	9B73659C-B331-4186-94DB-D703D5F7A4DB	26/07/2021	500.00
E00274	05/08/2021	GDM0008074I6	2B5343A1-529E-42C8-AAD4-F9F7A66447A7	05/08/2021	10,000.00
E00278	13/08/2021	GDM0008074I6	2B4DF15A-1569-48AE-89E0-C78AD846124C	12/08/2021	500.00
E00291	31/08/2021	GDM0008074I6	971FE0AA-E134-4790-9B77-D6A96DA4D1AB	03/09/2021	1,500.11
E00293	01/09/2021	GDM0008074I6	0527926F-F8AC-4652-A39A-38756BBD12D	01/09/2021	10,000.00
E00307	03/09/2021	GDM0008074I6	FECC8ADC-DB44-4D49-8CFD-93351F221245	01/09/2021	800.00
E00312	10/09/2021	GAMR490701IN7	941AF9FE-6A2D-47A0-A398-90EFE673934E	29/07/2021	500.00
			Total		125,350.72

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- No se justifican los pagos registrados en la partida «35501» denominada «Reparación y mantenimiento de equipo de transporte» por la cantidad de \$83,156.91 (ochenta y tres mil ciento cincuenta y seis pesos 91/100 moneda nacional); debido a que no describe el motivo por el cual los vehículos recibieron el servicio de reparación y mantenimiento o compra de suministros, no acredita quien autorizó las reparaciones y mantenimiento vehicular; así

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

mismo, de los vehículos que se encuentran en comodato no se anexa la autorización del comodante para el mantenimiento de los mismos, de acuerdo a lo establecido en la cláusula séptima de los contratos de comodato.

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza			Comprobación (Factura-CFDI)		Folio Fiscal	Descripción	Comentario
Número	Fecha	Importe \$	RFC del Proveedor	Fecha			
E00018	11/01/2021	533.60	SEUA580111KI4	11/01/2021	AAA19EB3-288F-422A-A61C-97F8D4257041	Cambio de aceite y filtros.	
E00044	17/02/2021	2,918.00	HEAM781129JF9	16/02/2021	C61019E7-F579-4EFD-93DC-E826B1327433	Soporte mot bravada 02/04, Lija roja no.80, lija no.150, platigauge verde p/gas, metales biela colorado 2.8 04-06, afloja todo multiusos c/silicón 400 gc j15 c, d883 tras traileblazer 02, filtro de aceite, garrafa aceite mobil 20w50, aceite p/motor movil 20w50 .946 lt.	Reparación y mantenimiento realizado a vehículo en comodato.
E00081	24/03/2021	6,000.03	GUMG690103FT1	24/03/2021	6AFB18C1-247E-4276-ABD9-93BF0502E704	Llanta 195 R15 Nexen	Reparación y mantenimiento realizado a vehículo en comodato.
E00096	16/03/2021	3,263.00	ADA990705KJ9	19/03/2021	38BED8DA-7A83-480B-B671-1E699FF96432	Mano de obra Lav. Motor con abrillantado, Lav. Carrocería, Serv. 70 CRV 2017-2020 1.5, Refacciones Engine Cleaner 250 ml, Aceite Honda 0w20 GF SP/GF-6A, Limpiador cuerpo aceleración, Filtro de aceite, Arandela Tapón de Drenaje, Limpieza de cuerpo de aceleración, misceláneos Materiales varios y seguro.	No remite justificación.
E00113	22/04/2021	13,519.99	GUMG690103FT1	22/04/2021	C44FEA39-2143-4B4F-86E-217B3C9DC614	Llanta 175/70 R13 Nexeny Llanta245/65 R17 Cooper AT3	
E00118	30/04/2021	2,127.00	HEAM781129JF9	05/05/2021	718BD6C7-8857-4D6C-993C-C58F80BC7FBE	Aceite 5w30 sint 1lt, garrafa 5w30 synthetic, filtro aceite sintético gp-406stx.	No acredita que al vehículo se le realizo el cambio de llantas+Y20:Y28
E00168	21/05/2021	30,000.00	LOCM8608193J7	14/07/2021	16C706DB-DC15-4E90-BB97-ADBA512C3542	Reparación de blazer 2005, motor, suspensión y batería.	Reparación y mantenimiento realizado a vehículo en comodato.
E00193	15/06/2021	1,725.00	IAAR530509FA2	02/06/2021	68444C14-CBB5-45CA-B0C2-C371E21296A3	Aceite multigrado sintético, bujía iridium RC12YC, filtro aceite, Filtro Gasolina, Filtro de aire	Para camioneta Toyota.
E00194	18/06/2021	5,385.00	ADA990705KJ9	18/06/2021	20E47A06-0986-4FE5-	Mano de obra Lav. Motor con abrillantado,	Para camioneta Honda

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Importe \$	Comprobación (Factura-CFDI)		Folio Fiscal	Descripción	Comentario
Número	Fecha		RFC del Proveedor	Fecha			
					98DB-F06E4ACBF50F	Lav. Carrocería, limpieza en el sistema de Frenos, Serv. 80 CRV 1.5 (2017-2020) refacciones engine cleaner 250 ml, Aceite Honda 0w20 GF SP/GF-6A, Fluido de transmisión CVT HCF-2, limpiador de frenos, filtro de aceite, elemento: filtro (Freudenberg), arandela: tapón de drenaje, arandela: tapón de drenaje, misceláneos materiales varios y seguro	
E00229	13/07/2021	2,668.00	IAAR530509FA2	07/07/2021	A1D33DAB-6C50-424D-9336-658A5EBE765A	bomba clutch sc-12892, bomba clutch inferior 511007	
E00247	26/07/2021	9,642.29	ADA990705KJ9	26/07/2021	5B8C96EF-52B2-4A8F-A413-8D0D71B1EB65	Mano de obra: Honda, lav, carrocería. Refacciones: zapata (juego) tras, zapata (juego) del, kit de película de seguridad.	Reparación y mantenimiento realizado a vehículo en comodato; la factura se encuentra a nombre de la directora del SMDIF.
E00272	03/08/2021	1,400.00	TOSM690907ES3	05/08/2021	1E5942AE-622F-481E-9E06-B0BB0C9BD3AE	Llanta 195R15 atlas greenvan	
E00308	07/09/2021	3,975.00	ADA990705KJ9	08/09/2021	1AF1821E-8887-4D38-B5D6-D6DF7E38AD52	Mano de obra: LA. Motor con abrillantado, balancear, lav. carrocería, ser.90 crv 2017-2020 (1.5) / Refacciones: engine cleaner, aceite hondo 0w20 gf sp/gf-6a, spray cleaner polis, filtro aceite, filtro aire, arandela tapón de drenaje.	Reparación y mantenimiento realizado a vehículo en comodato; la factura se encuentra a nombre de la directora del SMDIF.
Total		83,156.91					

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

6. De la partida «44102» denominada «Ayuda especial a personas u hogares» se detectaron las siguientes irregularidades por la cantidad de \$1,262,153.86 (un millón doscientos sesenta y dos mil ciento cincuenta y tres pesos 86/100 moneda nacional), adicional a ello, se advierte que el SMDIF no cuenta con un lineamiento establecido para su otorgamiento:

- 6.1 No se comprueba y no se justifica la cantidad de \$147,565.67 (ciento cuarenta y siete mil quinientos sesenta y cinco pesos 67/100 moneda nacional); en virtud de que no se anexa

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

la documentación que acredite la necesidad por parte del solicitante, así como la recepción por parte del mismo, toda vez que carece de solicitud de apoyo, estudio socioeconómico, identificación oficial y recibo interno, como se detalla a continuación:

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS						
Póliza		Importe Otorgado	Documentos Adjuntos			
Número	Fecha		\$ Solicitud de Apoyo (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)
E00021	18/01/2021	3,500.00	No	No	No	No
E00023	18/01/2021	1,011.47	No	No	No	No
E00029	29/01/2021	300.00	No	No	No	No
E00053	04/02/2021	6,600.00	No	No	No	No
E00054	05/02/2021	10,052.00	No	No	No	No
E00056	12/02/2021	2,700.00	No	No	No	No
E00057	16/02/2021	3,500.00	No	No	No	No
E00061	26/02/2021	3,500.00	No	No	No	No
E00090	02/03/2021	4,700.00	No	No	No	No
E00097	16/03/2021	7,000.00	No	No	No	No
E00101	31/03/2021	7,000.00	No	No	No	No
E00102	31/03/2021	8,992.90	No	No	No	No
E00124	05/04/2021	5,700.00	No	No	No	No
E00125	05/04/2021	9,998.00	No	No	No	No
E00130	15/04/2021	9,620.80	No	No	No	No
E00132	16/04/2021	2,830.00	No	No	No	No
E00134	22/04/2021	9,950.00	No	No	No	No
E00133	20/04/2021	4,050.88	No	No	No	No
E00161	04/05/2021	4,900.00	No	No	No	No
E00163	10/05/2021	2,350.00	No	No	No	No
E00171	31/05/2021	3,500.00	No	No	No	No
E00191	15/06/2021	2,500.00	No	No	No	No
E00196	21/06/2021	4,220.00	No	No	No	No
E00225	06/07/2021	9,944.00	No	No	No	No
E00232	15/07/2021	3,500.00	No	No	No	No
E00246	23/07/2021	949.62	No	No	No	No
E00249	29/07/2021	10,000.00	No	No	No	No
E00259	06/08/2021	696.00	No	No	No	No
E00284	25/08/2021	4,000.00	No	No	No	No
Total		147,565.67				

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

6.2 No se justifica la cantidad de \$1,114,588.19 (un millón ciento catorce mil quinientos ochenta y ocho pesos 19/100 moneda nacional); si bien se anexan las solicitudes de apoyo, no se acredita que acredite la necesidad por parte del solicitante, así mismo el Organismo no cuenta con normativa que regule y justifique el otorgamiento de las ayudas y no acredita que fueron otorgados con propósito sociales, adicional a ello se advierten las siguientes irregularidades.

PAGOS NO JUSTIFICADOS							
Póliza		Importe Otorgado	Documentos Adjuntos				
Número	Fecha		\$ Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
E00012	05/01/2021	3,660.96	Si	Si	Si	Si	El recibo no trae firma de autorización y la solicitud solo contiene la firma del solicitante.
E00015	06/01/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00016	07/01/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			\$ Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
E00018	11/01/2021	3,782.06	Si	Si	Si	Si	contienen fecha.
E00019	11/01/2021	3,700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo contiene firma.
E00020	13/01/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	Recibo sin firma de autorización y sin fecha, solicitud sin fecha y sin concepto que justifique la solicitud.
E00020	13/01/2021	2,474.50	Si	Si	Si	Si	Recibo sin firma de autorización. Así mismo la solicitud se encuentra sin fecha.
E00021	18/01/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Recibo sin firma de autorización y sin fecha, solicitud sin fecha y sin concepto que justifique la solicitud.
E00021	18/01/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005
E00022	18/01/2021	1,940.73	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00022	18/01/2021	2,100.00	Si	Si	Si	Si	
E00024	21/01/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00024	21/01/2021	1,192.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud no tiene fecha y no se requirió la información del solicitante, y el recibo no contiene fecha.
E00024	21/01/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00024	21/01/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00024	21/01/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00024	21/01/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00024	21/01/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00025	21/01/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00025	21/01/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00025	21/01/2021	2,620.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00025	21/01/2021	2,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00027	29/01/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Los documentos no contienen fechas, la solicitud no está requisitada en su totalidad.
E00027	29/01/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	El estudio socioeconómico no tiene fecha.
E00027	29/01/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00028	29/01/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	El recibo se encuentra sin fecha y sin firma de autorización, la solicitud solo cuenta con la firma y los datos del solicitante
E00028	29/01/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	El recibo se encuentra sin fecha y sin firma de autorización, la solicitud solo cuenta con la firma del solicitante.
E00028	29/01/2021	531.41	Si	Si	Si	Si	El recibo no contiene fecha ni firma de autorización, la solicitud solo cuenta con la firma del solicitante
E00029	29/01/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	contienen fecha. No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00043	16/02/2021	2,799.99	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00053	04/02/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00053	04/02/2021	3,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00053	04/02/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00054	05/02/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00055	08/02/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00055	08/02/2021	3,275.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00055	08/02/2021	1,890.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00055	08/02/2021	1,900.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fechas.
E00056	12/02/2021	4,431.78	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago no tiene fecha, así mismo la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00056	12/02/2021	5,180.11	Si	No	Si	Si	De la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00057	16/02/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00057	16/02/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00058	16/02/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contiene fechas.
E00058	16/02/2021	1,900.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contiene fechas.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00058	16/02/2021	1,150.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contiene fechas.
E00058	16/02/2021	1,931.61	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contiene fechas.
E00059	22/02/2021	15,000.00	Si	Si	Si	Si	De la solicitud no tiene fecha y no se requirió la información del solicitante, y el recibo no contiene fecha.
E00059	22/02/2021	244.00	Si	Si	Si	Si	De la solicitud no tiene fecha y no se requirió la información del solicitante, y el recibo no contiene fecha.
E00060	22/02/2021	500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00060	22/02/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00060	22/02/2021	1,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00060	22/02/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00060	22/02/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00060	22/02/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00061	26/02/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00061	26/02/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00062	26/02/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00063	26/02/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00063	26/02/2021	662.00	Si	Si	Si	Si	
E00063	26/02/2021	236.40	Si	Si	Si	Si	
E00063	26/02/2021	359.40	Si	Si	Si	Si	
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	
E00077	16/03/2021	2,799.96	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00077	16/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	silla de ruedas. No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,799.96	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00080	17/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00083	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00083	31/03/2021	81.25	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00083	31/03/2021	81.25	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00083	31/03/2021	2,690.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla andadera.
E00083	31/03/2021	81.25	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00083	31/03/2021	81.25	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	bastón. No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	255.65	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	bastón. No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	andadera. No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00084	31/03/2021	590.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00084	31/03/2021	255.55	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00089	01/03/2021	2,449.10	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00089	01/03/2021	1,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00089	01/03/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00089	01/03/2021	2,700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00089	01/03/2021	2,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00090	02/03/2021	2,580.70	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00090	02/03/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00090	02/03/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00091	06/03/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00091	06/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00091	06/03/2021	1,276.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00091	06/03/2021	2,265.50	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00092	06/03/2021	1,996.04	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00092	06/03/2021	3,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00092	06/03/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00092	06/03/2021	1,450.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00093	09/03/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00093	09/03/2021	478.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00093	09/03/2021	7,730.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00096	16/03/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00096	16/03/2021	1,650.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe Otorgado	\$	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
					Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00096	16/03/2021	2,857.87	Si	Si	Si	Si	Si	Si	contienen fecha ni firma de autorización. La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00096	16/03/2021	1,350.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00097	16/03/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00098	16/03/2021	1,727.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00098	16/03/2021	7,587.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00098	16/03/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00098	16/03/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00098	16/03/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00099	19/03/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00099	19/03/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00099	19/03/2021	3,880.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00099	19/03/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00100	22/03/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	El recibo no contiene fecha, la solicitud no describe el motivo y no se requisitó la fecha. En el estudio económico no manifiesta los integrantes de su familia.
E00100	22/03/2021	500.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	
E00100	22/03/2021	3,980.30	Si	Si	Si	Si	Si	Si	
E00100	22/03/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00101	31/03/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00102	31/03/2021	8,388.50	Si	Si	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago por concepto de despensas para el personal operativo de seguridad pública no contiene la fecha, y no se acredita que dicho personal haya sido beneficiado con el apoyo.
E00102	31/03/2021	8,388.50	Si	Si	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago por concepto de despensas para el personal operativo de protección civil no contiene la fecha, y no se acredita que dicho personal haya sido beneficiado con el apoyo.
E00124	05/04/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00124	05/04/2021	1,536.99	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00124	05/04/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00125	05/04/2021	1,075.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00126	09/04/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
E00127	13/04/2021	1,625.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00127	13/04/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00127	13/04/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00128	13/04/2021	880.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	390.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	390.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	390.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	390.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	390.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00129	13/04/2021	1,620.80	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00131	16/04/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00131	16/04/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00131	16/04/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00133	20/04/2021	739.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00133	20/04/2021	1,096.12	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00132	16/04/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00132	16/04/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00134	22/04/2021	1,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00135	28/04/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00135	28/04/2021	1,582.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00135	28/04/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00136	28/04/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00136	28/04/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00136	28/04/2021	3,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, la solicitud de apoyo no contiene la información del beneficiario.
E00136	28/04/2021	1,600.00	Si	Si	Si	Si	
E00136	28/04/2021	575.29	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00136	28/04/2021	1,874.71	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00137	30/04/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00137	30/04/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe Otorgado	\$	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
					Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
E00137		30/04/2021	1,500.00		Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005
E00139		30/04/2021	7,587.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00155		19/05/2021	30,215.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y no se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00155		19/05/2021	10,890.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y no se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas.
E00160		04/05/2021	2,800.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud carece de fecha, así como de la información y firma del solicitante, y el recibo de pago no contiene fecha.
E00160		04/05/2021	1,500.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00160		04/05/2021	1,872.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00161		04/05/2021	3,500.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00161		04/05/2021	1,800.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00162		06/05/2021	3,000.00		Si	Si	Si	Si	
E00162		06/05/2021	3,634.26		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00163		10/05/2021	1,150.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud no justifica el motivo, no contiene fecha y el recibo de pago no se requirió la fecha.
E00163		10/05/2021	1,700.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00164		14/05/2021	3,500.00		Si	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fechas.
E00164		14/05/2021	3,500.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00164		14/05/2021	1,500.00		Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00165		14/05/2021	3,000.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	1,500.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	330.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	480.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, así como la firma de autorización.
E00165		14/05/2021	1,700.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	1,338.98		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	638.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	330.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00165		14/05/2021	330.00		Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
E00165	14/05/2021	330.00	Si	Si	Si	Si	contienen fecha. La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00166	14/05/2021	4,350.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00167	19/05/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00167	19/05/2021	1,780.30	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00167	19/05/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00167	19/05/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00169	24/05/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00169	24/05/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00169	24/05/2021	2,292.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00170	25/05/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00170	25/05/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00170	25/05/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00171	31/05/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00171	31/05/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Los documentos no contienen fechas, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00172	31/05/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00172	31/05/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00172	31/05/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	2,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	2,700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00190	08/06/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00191	15/06/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00191	15/06/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00191	15/06/2021	3,545.20	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00191	15/06/2021	800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00192	15/06/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, la solicitud no contiene los datos personales del solicitante, y el estudio socioeconómico es una copia.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
				Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
E00192	15/06/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo cuenta con firma.
E00192	15/06/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00193	15/06/2021	2,689.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00194	18/06/2021	1,077.91	Si	Si	Si	Si	Si	No se acredita el motivo por el cual la niña se encontraba en resguardo de la delegación y fue trasladada al SMDIF, con lo que compruebe los gastos originados, así mismo el estudio socioeconómico no se encuentra requisitado.
E00195	21/06/2021	1,297.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00197	29/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00197	29/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00197	29/06/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00197	29/06/2021	3,304.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00198	29/06/2021	1,620.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00198	29/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00199	29/06/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00199	29/06/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00199	29/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00200	29/06/2021	1,442.00	Si	No	Si	Si	Si	Los documentos no contienen fechas, no se anexa evidencia del apoyo (reporte, demanda) que acredite que la niña se encontraba abandonada.
E00200	29/06/2021	3,523.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00201	29/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00201	29/06/2021	2,600.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00202	30/06/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00202	30/06/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00203	30/06/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago y la solicitud no contienen fecha, así mismo la solicitud no describe el motivo.
E00203	30/06/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00203	30/06/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00212	13/07/2021	1,600.80	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00223	01/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00223	01/07/2021	919.70	Si	Si	Si	Si	contienen fecha.
E00223	01/07/2021	2,684.80	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00226	06/07/2021	3,350.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00226	06/07/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y la solicitud no contiene la información personal del solicitante.
E00226	06/07/2021	2,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00227	06/07/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera.
E00227	06/07/2021	487.20	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y no se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción del bastón.
E00227	06/07/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción, y la solicitud no describe el motivo de lo solicitado.
E00227	06/07/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la andadera, y la solicitud no describe el motivo de lo solicitado.
E00227	06/07/2021	4,047.80	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00228	09/07/2021	2,850.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00228	09/07/2021	2,480.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y el recibo carece de la firma de autorización.
E00228	09/07/2021	2,850.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00228	09/07/2021	1,420.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00229	13/07/2021	2,700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00229	13/07/2021	2,092.21	No	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha, y no anexa solicitud.
E00229	13/07/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00229	13/07/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00230	13/07/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	
E00230	13/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00230	13/07/2021	1,148.11	Si	Si	Si	Si	
E00230	13/07/2021	991.90	No	No	Si	Si	
E00232	15/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00232	15/07/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00233	15/07/2021	7,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00234	15/07/2021	7,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00235	15/07/2021	2,650.00	Si	Si	Si	Si	contienen fecha, y en la solicitud no se describe la información personal del solicitante.
E00236	15/07/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00236	15/07/2021	1,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00236	15/07/2021	1,900.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00238	19/07/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00238	19/07/2021	1,250.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00238	19/07/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00239	19/07/2021	3,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00239	19/07/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00239	19/07/2021	2,358.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00239	19/07/2021	1,292.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago se encuentran sin fecha.
E00240	19/07/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00240	19/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00240	19/07/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00240	19/07/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00240	19/07/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00241	21/07/2021	3,598.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00241	21/07/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00241	21/07/2021	700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00241	21/07/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00243	22/07/2021	500.00	Si	No	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00243	22/07/2021	1,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00243	22/07/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00243	22/07/2021	1,700.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00243	22/07/2021	3,100.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00244	22/07/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00244	22/07/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00244	22/07/2021	6,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha y no cuenta con la información del beneficiario en la

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00244	22/07/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	solicitud. La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00245	23/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00245	23/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00245	23/07/2021	3,972.00	No	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha, así mismo no anexan la solicitud.
E00246	23/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00246	23/07/2021	2,650.38	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00246	23/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00248	26/07/2021	3,280.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00248	26/07/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00248	26/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00248	26/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00250	30/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00250	30/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo contiene firma.
E00250	30/07/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00251	30/07/2021	2,710.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00251	30/07/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00251	30/07/2021	2,200.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00252	30/07/2021	2,290.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00252	30/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas, así mismo la solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00252	30/07/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica que realmente necesitara el apoyo, ni se acredita la recepción de la silla de ruedas, así mismo la solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00253	30/07/2021	2,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00253	30/07/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00253	30/07/2021	1,670.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00265	20/08/2021	2,390.01	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00271	02/08/2021	2,720.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00271	02/08/2021	550.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00271	02/08/2021	1,994.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
			Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00271	02/08/2021	2,620.00	Si	Si	Si	Si	requisitó la información personal. La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00272	03/08/2021	2,950.00	Si	Si	Si	Si	
E00272	03/08/2021	2,850.00	Si	Si	Si	Si	
E00275	05/08/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00275	05/08/2021	1,550.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00275	05/08/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00275	05/08/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00275	05/08/2021	3,150.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00276	05/08/2021	794.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00276	05/08/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00276	05/08/2021	2,000.00	Si	No	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00276	05/08/2021	1,000.00	Si	No	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha, y la solicitud solo contiene firma.
E00277	12/08/2021	15,110.00	Si	Si	Si	Si	
E00278	13/08/2021	5,324.00	Si	No	No	No	Copia de INE solo la parte frontal, no realizaron estudio socioeconómico y el recibo de pago no contienen fecha, y la solicitud solo contiene firma.
E00278	13/08/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha, y la solicitud solo contiene firma.
E00278	13/08/2021	1,800.00	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha, y la solicitud solo contiene firma.
E00278	13/08/2021	1,850.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00279	13/08/2021	2,048.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00279	13/08/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requisitó la información personal.
E00279	13/08/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo contiene la firma del solicitante.
E00279	13/08/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00280	18/08/2021	1,753.00	Si	Si	Si	Si	Firma la trabajadora social para ayuda otorgada al ciudadano M... B... E..., quien está hospitalizado por COVID-19 y no cuenta con familiares cercanos.
E00280	18/08/2021	5,142.97	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y la solicitud no describe el motivo del apoyo.
E00281	18/08/2021	9,000.00	Si	Si	Si	Si	Derivado de la entrevista realizada al beneficiario, manifiesta tal vez recibido

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
Número	Fecha		Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconó mico (Si / No)			
							el apoyo económico sin embargo no recuerda el día, mes ni si lo recibió el año 2021, así mismo se observa que es trabajador del SMDIF, percibe un sueldo, el cual no fue señalado en el estudio socioeconómico realizado.
E00282	19/08/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha y no cuenta con la información personal del beneficiario en la solicitud.
E00282	19/08/2021	2,580.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha y no cuenta con la información personal del beneficiario en la solicitud.
E00282	19/08/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00282	19/08/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha y no se requirió la información personal del solicitante.
E00283	20/08/2021	2,400.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00283	20/08/2021	2,800.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00283	20/08/2021	3,300.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00284	25/08/2021	4,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00284	25/08/2021	2,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00285	25/08/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00285	25/08/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00286	25/08/2021	6,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00286	25/08/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00286	25/08/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00287	25/08/2021	5,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00289	30/08/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00289	30/08/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00290	31/08/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00290	31/08/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo cuenta con la firma.
E00290	31/08/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00291	31/08/2021	3,600.00	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe Otorgado	Documentos Adjuntos		Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
				Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)			
E00291	31/08/2021	3,426.00	No	Si	Si	Si	Si	El recibo de pago no contiene fecha y no se adjunta solicitud.
E00295	06/09/2021	29,050.00	Si	Si	Si	Si	Si	No se justifica el apoyo otorgado para el pago de análisis clínicos a diferentes personas, si bien se anexan las solicitudes de apoyo no se acredita documentalmente que la persona beneficiada realmente requiriera la realización de los análisis, adicional a lo anterior los documentos presentados carecen de la totalidad del llenado y algunos de ellos presentan inconsistencias en las fechas.
E00306	01/09/2021	7,000.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00307	03/09/2021	3,374.29	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00307	03/09/2021	2,600.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00308	07/09/2021	3,989.16	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00309	08/09/2021	8,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00312	10/09/2021	5,981.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00312	10/09/2021	3,000.00	No	Si	Si	Si	Si	No anexa la solicitud.
E00314	13/09/2021	4,015.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha.
E00314	13/09/2021	3,152.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud y el recibo de pago no contienen fecha, y de la solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00315	15/09/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud solo contiene la firma del solicitante.
E00315	15/09/2021	3,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La solicitud no se requirió la información personal del solicitante.
E00315	15/09/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
Total		1,114,588.19						

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 441 Ayudas sociales a personas del Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica) Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 11, 15 y 16 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 1, 3 y 31, fracciones VI, VII, VIII y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,918,251.92 (un millón novecientos dieciocho mil doscientos cincuenta y un pesos 92/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: directora del 1 de enero

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

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

www.asen.gob.mx

de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

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

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al gasto y de la información solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela; se detectaron erogaciones que no comprueban y/o justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, por la cantidad de \$466,251.76 (cuatrocientos sesenta y seis mil doscientos cincuenta y un pesos 76/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

1. Los siguientes pagos no se comprueban ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se justifican debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, por la cantidad de \$24,543.70 (veinticuatro mil quinientos cuarenta y tres pesos 70/100 moneda nacional), debido a lo siguiente:

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS				
Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad
37501	E00365	05/10/2021	179.50	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático para entregar medicamento a una persona de escasos recursos.
37501	E00367	13/10/2021	400.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la comprobación del pago.
37501	E00367	13/10/2021	500.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la comprobación del pago.
37501	E00370	18/10/2021	580.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la comprobación del pago.
37501	E00370	18/10/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de comida por quedarse a laborar horas extras haciendo despensas
37501	E00370	18/10/2021	400.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de hacer despensas y no anexa evidencia para la comprobación del pago.
37501	E00370	18/10/2021	90.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Miravalles a visitar paciente y darle su terapia.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad
37501	E00376	25/10/2021	79.82	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación para compra de mantequilla elaboración de pan de muerto.
37501	E00376	25/10/2021	892.00	Falta de documentación comprobatoria y justificativa.
23701	E00414	04/11/2021	107.00	No se cuenta con documento que justifique el gasto realizado por la compra de relleno para la elaboración de coronas, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.
27101	E00414	04/11/2021	550.00	No anexa documentación justificativa de la reparación de chapas en oficinas del DIF, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.
38201	E00414	04/11/2021	687.00	No justifican el pago para la renta de manteles y compra de flores, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.
38201	E00414	04/11/2021	373.50	No se justifica el pago por los insumos para elaboración de pizza en oficina DIF, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.
25401	E00416	08/11/2021	140.00	No se justifica el pago por la lavada de toallas y sabanas del área de UBR, no anexa documentación por la comprobación de dicho pago.
37501	E00416	08/11/2021	800.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tuxpan a entregar insumos a damnificados (comida).
27101	E00419	16/11/2021	1,608.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no remite el recibo de cobro de la comisión federal de electricidad, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
27101	E00419	16/11/2021	115.00	No anexa documentación justificativa que describa la compra de pilas y harina para elaboración de piñatas, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
27101	E00419	16/11/2021	650.00	No se anexó documentación justificativa del pago por concepto de duplicado de llaves de oficinas DIF, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
37501	E00424	23/11/2021	190.00	No se anexó documento que justifique la compra de alimentos de la ciudadana S... por estar vendiendo camisas, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
37501	E00456	06/12/2021	591.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no acredita la recepción del viático, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.
37501	E00456	06/12/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a hacer compras de artículos de navidad.
38201	E00457	10/12/2021	1,200.00	No se anexa documentación que justifique, describa el motivo de la compra de gasolina para el convertidor y carro alusivo al desfile navideño, la comida para el personal de apoyo en la decoración, la renta de sonido para el evento navideño, la renta de tela para el carro alegórico, los juegos pirotécnicos, varios artículos navideños como árbol de navidad, serie de luces y decoración del pino, así como la renta de raza para el carro alegórico, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.
38201	E00458	13/12/2021	5,000.00	No se anexa documentación que justifique el motivo de la compra por juegos pirotécnicos para el evento navideño, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.
38201	E00458	13/12/2021	1,000.00	No se anexa documentación que justifique el motivo de la compra por comida para el apoyo del evento navideño, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.
37501	E00459	16/12/2021	1,200.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de embolsar dulces del día 06 al 11 de diciembre y no anexa evidencia para la comprobación del pago.
37501	E00459	16/12/2021	1,000.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Las Varas por posada navideña (cena).
37501	E00459	16/12/2021	900.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de gasto ocasionado por posada navideña en Compostela (cena).
38201	E00459	16/12/2021	1,020.00	No anexa documentación justificativa que describa el motivo por el cual fue realiza la instalación del Patronato del DIF, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.
38201	E00459	16/12/2021	940.50	No remiten requisición que describa el motivo por el cual fue realizada la compra de un tirón, para enganchar camioneta, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.
37501	E00461	16/12/2021	340.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Compostela a realizar trabajo relacionado con su área (eventos).
37501	E00461	16/12/2021	711.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no hay evidencia para la comprobación de viático por gira navideña en el municipio por la parte baja de la costa.
27101	E00462	20/12/2021	1,000.00	No anexa documentación que justifique el concepto de pago de flete, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.
37501	E00462	20/12/2021	299.38	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras pintando un mural en Compostela.
Total			24,543.70	

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

2. No se comprueban los siguientes pagos registrados en la partida «37501» denominada «Viáticos en el país» ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), por lo que no se consideran como institucionales por la cantidad de \$7,067.49 (siete mil sesenta y siete pesos 49/100 moneda nacional), adicional a lo anterior, se observa que se realizó el otorgamiento de viáticos sin contar con un lineamiento que los regule:

PAGOS NO COMPROBADOS		
Número	Póliza Fecha	Importe \$
E00365	05/10/2021	56.49
E00365	05/10/2021	365.00
E00365	05/10/2021	400.00
E00411	01/11/2021	500.00
E00419	16/11/2021	90.00
E00419	16/11/2021	90.00
E00419	16/11/2021	1,000.00
E00424	23/11/2021	360.00
E00424	23/11/2021	360.00
E00424	23/11/2021	76.00
E00455	01/12/2021	200.00
E00456	06/12/2021	200.00
E00456	06/12/2021	400.00
E00461	16/12/2021	200.00
E00461	16/12/2021	230.00
E00461	16/12/2021	260.00
E00461	16/12/2021	300.00
E00461	16/12/2021	500.00
E00461	16/12/2021	1,200.00
E00463	21/12/2021	280.00
Total		7,067.49

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

3. No se justifican los siguientes pagos debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales por un importe de \$291,220.79 (doscientos noventa y un mil doscientos veinte pesos 79/100 moneda nacional); debido a lo que se especifica:

PAGOS NO JUSTIFICADOS							
Partida	Póliza Número	Fecha	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)		RFC	Irregularidad
25401	E00331	07/10/2021	07/10/2021	52FBB125- CA89- 4F9E- A25D- EBE12E1D 5139	3,154.83	BEGE6302227T9	No anexa documento que justifique la recepción del material de odontología.
25401	E00332	07/10/2021	07/10/2021	A5EC0C3C -A20C- ACC6- B861- 8A7133F7 AF7E	2,885.00	BEGE6302227T9	No anexa documento que justifique la recepción del material de odontología.
37501	E00365	05/10/2021	13/10/2021	CA7315B5 -E5AF- 44F0- AEA8- 34064746 22E2	311.01	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.
27101	E00367	13/10/2021	14/10/2021	5B4B62C6	464.00	LOVL870204IF0	No anexa documento que

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Fecha	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)			Irregularidad
	Número				Folio Fiscal	Importe \$	RFC	
					-D55F- 4DB8- A796- 9AE8AF7A AA46			justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00367	13/10/2021	18/10/2021	AAA1A8D C-D188- 4484- 9529- BA2CD486 5B6A	540.00	GOZL561124JJ1		No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.
27101	E00367	13/10/2021	19/10/2021	75AC88A6 -2147- 4093- 9BC8- 5999D71A 5EE5	774.30	SON990511MI0		No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
27101	E00370	18/10/2021	15/10/2021	9E74AE38- 7B5D- 40BC- 8976- 104E734F E433	500.00	COFI681105217		No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00370	18/10/2021	18/10/2021	ED77F806- 8BD9- 4820- 91EE- B98ACED5 ADDF	710.00	CAFV700828QD2		No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.
27101	E00370	18/10/2021	19/10/2021	AAA1D2EB -1642- 42AC- 8FBA- 53DA95A8 DADD	580.00	FOOF490131GF2		No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00370	18/10/2021	21/10/2021	4B7F7AE7- C0A8- 4521- A31A- A209F42D 7A4A	236.00	BAHP940331SR9		No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.
23701	E00370	18/10/2021	25/10/2021	AC2F9DE0 -1D6C- 4B09- BB2F- CFE1C9F1 B801	324.01	BEAF680728V78		No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00376	25/10/2021	24/10/2021	718BAF49- D0E4- 4419- 92D0- 0EC282BB 41AB	898.00	NDG071019LH4		No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
24101	E00376	25/10/2021	26/10/2021	AA2F12D1 -538F- 42CE- BA10- DB365219 8618	288.12	FAC770428EN2		No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00376	25/10/2021	27/10/2021	9A7225B1 -C4BC- 45B1- B549-	144.05	MORF8909109R1		No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Fecha	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI)		RFC	Irregularidad
	Número				Folio Fiscal	Importe \$		
					FF038B09 5E5F			el oficio de comisión.
37501	E00376	25/10/2021	27/10/2021		DB34A28A -CAE6- 4DE6- 8741- 02991914 4153	498.00	MORF8909109R1	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00376	25/10/2021	28/10/2021		DA8895D3 -2696- 42D0- A973- 51326C90 FCFD	320.00	MORF8909109R1	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00376	25/10/2021	28/10/2021		9F256D5B -4C33- 489E- AAA3- 9F3AEDD4 0BF8	365.01	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
21401	E00394	16/11/2021	16/11/2021		AD8747BC -E5FA- 443E- 9324- B7241F12 133B	1,187.84	RPA020610ET2	No anexa documento que justifique el pago del tóner MP 301, así como la recepción y evidencia del mismo.
37501	E00413	03/11/2021	02/11/2021		440D56CC -B48A- 4471- 9B5B- 0EEB6972 BBE3	223.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00414	04/11/2021	01/11/2021		2FFAE85- 36F1- 424E- B16A- 352284CD 8D1A	565.00	NDG071019LH4	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00416	08/11/2021	05/11/2021		438E5BC0- B6CE- 4C44- 897D- BAD264B6 B91C	750.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00416	08/11/2021	06/11/2021		EF77AF10- 1773- 43FF- 9F6E- 99D1DAC1 0D28	1,241.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
27101	E00416	08/11/2021	08/11/2021		560FA5F6- CC1B- 4B8D- BCC8- 92EAC831 38D1	546.50	NWM9709244W4	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
37501	E00416	08/11/2021	08/11/2021		520AF306- 06AE- 4C58- 9846- CAEC444B 29FB	610.00	CCA030306LA6	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
37501	E00419	16/11/2021	14/11/2021		CF99DDD3	664.00	CORP760731KZ3	No anexa documento que

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)				Irregularidad	
Partida	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$		RFC
37501	E00419	16/11/2021	18/11/2021	-DD5E- 46C7- B74E- 6AB7B28A 82BB	325.00	BAHP940331SR9	justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
				EFCCAB4D -2162- 48FB- 83B4- EBD43640 88FC			No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.
27101	E00424	23/11/2021	29/11/2021	E5970C2A- 3E5F- 4E79- 9CB1- 06E57D82 61CD	747.04	COR810714F66	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.
38201	E00424	23/11/2021	29/11/2021	47285422- BCF8- 4EDD- 9FC9- 73BF04C7 25FE	522.00	BAHP940331SR9	No anexa documento que justifique el pago por el consumo de alimentos, así como la recepción del mismo.
38201	E00438	10/12/2021	06/12/2021	3E547E03- F08D- 426F- AA05- 988A3B0C 7220	192,467.37	BAIR850605EJ1	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de los dulces, así como la evidencia de la entrega.
38201	E00439	10/12/2021	10/12/2021	48BD9574 -5C0F- 4463- B14E- BEF6B621 17FF	10,041.22	BAIR850605EJ1	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de las pelotas, así como la evidencia de la entrega.
38201	E00440	10/12/2021	16/12/2021	AAA12DE0 -8F72- 4BAC- 8B35- 6A0A2BE8 614A	7,540.00	VATJ951220772	No anexa evidencia documental que justifique el pago por show navideño.
38201	E00445	16/12/2021	14/12/2021	71099EAB -3A06- 4253- 8326- 096DABA D2D9A	31,701.07	BAIR850605EJ1	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, ni se acredita quienes fueron los beneficiarios de los dulces, así como la evidencia de la entrega.
27101	E00447	16/12/2021	15/12/2021	E5D3089A -8E59- 4360- 8B05- E6437C9C 9D82	384.80	FAC770428EN2	No anexa documento que justifique el pago de material de ferretería, así como la recepción del mismo.
37501	E00455	01/12/2021	28/11/2021	76245530- BCB8- 4B0B- BCE5- 1F2C417D 6CF4	1,814.00	UNM1206055U1	No anexa documento que justifique el consumo de alimentos, así como evidencia de la reunión.
27101	E00455	01/12/2021	06/12/2021	6990F891-	226.00	FAC770428EN2	No anexa documento que

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Comprobación (Factura-CFDI)		Irregularidad	
Partida	Número	Fecha	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$	RFC	
				0B91-42FC-B53B-C1E5AF518EAE			justifique el pago por manguera p/gas coflex, así como la recepción y evidencia del mismo.
27101	E00455	01/12/2021	07/12/2021	53820C55-CE29-47E1-92F6-71DC4C31552A	203.00	COPJ700127243	No anexa documento que justifique el pago por la renta de manteles, así como la recepción y evidencia del mismo.
38201	E00456	06/12/2021	08/12/2021	0DB7B9B8-4846-4DD8-B97E-7DEF7009590	249.00	EIID7107265C1	No anexa documento que justifique el pago por el material utilizado para restaurar nacimiento, así como la recepción del mismo.
38201	E00458	13/12/2021	14/02/2022	AAA1B5A8-5A72-4E46-B243-5B2EC0C5D8CD	4,000.00	EIEZ840801HV5	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de los cup cakes, así como la evidencia de la entrega.
37501	E00462	20/12/2021	16/12/2021	F85473A5-9E4F-4CD2-A0E2-740B9D45B097	150.00	MORF8909109R1	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción de los alimentos ocasionados por horas extras.
38201	E00462	20/12/2021	21/12/2021	AAA1B138-149D-4709-8E97-547753782EFB	1,400.00	RETE6310134V8	No anexa documento que justifique el pago por las flores naturales, así como la recepción y evidencia del mismo.
27101	E00462	20/12/2021	22/12/2021	0C140EB9-3583-4F7E-A466-C9AA68C0B306	500.62	CUSS911109VA6	No anexa documento que justifique la compra de los rollos de bolsas para acomodar despensas, así como la distribución de las mismas.
27101	E00462	20/12/2021	29/12/2021	5D08C7DB-313F-4BFA-9E13-ABAA877C6C90	450.00	CUSS911109VA6	No anexa documento que justifique la compra de los rollos de bolsas para acomodar despensas, así como la distribución de las mismas.
38201	E00463	21/12/2021	28/01/2022	AAA129E5-C6E2-4C1D-BBD1-706863F125DB	19,720.00	VATJ951220772	No se anexó documento que justifique el pago por la organización de eventos, así como evidencia del mismo.
Total					291,220.79		

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- No se justifican los pagos registrados en la partida «35501» denominada «Reparación y mantenimiento de equipo de transporte» por la cantidad de \$20,703.00 (veinte mil setecientos tres pesos 00/100 moneda nacional); debido a que no describe el motivo por el cual los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

vehículos recibieron el servicio de reparación y mantenimiento o compra de suministros, así mismo no acredita quien autorizó las reparaciones y mantenimiento vehicular.

PAGOS NO JUSTIFICADOS						
Póliza			Comprobación (Factura-CFDI)			
Número	Fecha	Importe \$	RFC del Proveedor	Fecha	Folio Fiscal	Descripción
E00417	09/11/2021	3,447.00	HEAM781129JF9	11/11/2021	E70862F5-9698-428B-99AA-965B65D2B6CB	Acumulador, d1327 del tcountry 08-09, d1326 tras chrys journey 09-12, liquido frenos 9046 ml.
E00432	06/12/2021	17,256.00	HEAM781129JF9	29/11/2021	E2E87A53-1B87-47A0-B173-3C3E556AC0EC	Fluido dir hir 946ml, bomba clutch sup hiace 4 c. 2.4l.04/18, b. dir. Hid. Tyt 05/15, amort d-d tyt camry 12/14, amort d-d tyt camry 12/14, amort d-d tyt camry 12/14, rotula inf tyt 95-00.
Total		20,703.00				

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

5. De la partida «44102» denominada «Ayuda especial a personas u hogares» se detectaron las siguientes irregularidades por la cantidad de \$122,716.78 (ciento veintidós mil setecientos dieciséis pesos 78/100 moneda nacional), adicional a ello, se advierte que el SMDIF no cuenta con un lineamiento establecido para su otorgamiento:

- 5.1.No se comprueba y no se justifica la cantidad de \$10,529.57 (diez mil quinientos veintinueve pesos 57/100 moneda nacional); en virtud de que no se anexa la documentación que acredite la necesidad por parte del solicitante, así como la recepción por parte del mismo, toda vez que carece de solicitud de apoyo, estudio socioeconómico, identificación oficial y recibo interno, como se detalla a continuación:

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS							
Documentos Adjuntos							
Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud de Apoyo (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad	
Número	Fecha						
E00344	18/10/2021	1,082.60	No	No	No	No	No se acredita la entrega y recepción de los presentes solicitados por el día del médico a colaboradores del Hospital Básico Comunitario de Compostela.
E00356	29/10/2021	1,000.01	Si	No	No	No	
E00369	18/10/2021	2,007.96	No	No	No	No	
E00376	25/10/2021	1,015.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado. De acuerdo al recibo el concepto de pago fue para la compra de insumos para alimentos de policías estatales que encuentran en operativo, no anexan la solicitud, ni se acredita que los policías recibieron el apoyo.
E00404	23/11/2021	2,080.00	No	No	No	No	
E00414	04/11/2021	446.00	No	No	No	No	
E00419	16/11/2021	2,153.00	No	No	No	No	No se anexa documentación justificativa y comprobatoria.
E00430	02/12/2021	745.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado.
Total		10,529.57					

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

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

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

www.asen.gob.mx

5.2.No se justifica la cantidad de \$112,187.21 (ciento doce mil ciento ochenta y siete pesos 21/100 moneda nacional); si bien se anexan las solicitudes de apoyo, no se acredita la necesidad por parte del solicitante, así mismo el Organismo no cuenta con normativa que regule y justifique el otorgamiento de las ayudas y no acredita que fueron otorgados con propósito sociales, adicional a ello se advierten las siguientes irregularidades.

PAGOS NO JUSTIFICADOS							
Póliza		Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Documentos Adjuntos		Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
Número	Fecha			Estudio Socioeconó mico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)		
E00364	05/10/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00365	05/10/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00365	05/10/2021	463.50	Si	No	Si	Si	Apoyo a niña de resguardo, en el Kit de Viaje El Mini Ones 5 piezas se incluye 1 pasta dental Luminous White, 1 cepillo dental de viaje CooxShock y 1 hilo dental Mini CoolxShock para la higiene bucal diaria. En tanto que con el shampoo Head & Shoulders de 90 ml y el desodorante Speed Stick 30 ml se complementa la limpieza corporal, no se acredita la recepción por parte de la niña beneficiada con dichos artículos.
E00365	05/10/2021	300.00	Si	Si	Si	Si	
E00365	05/10/2021	206.00	Si	Si	Si	Si	
E00365	05/10/2021	218.00	Si	Si	Si	Si	
E00365	05/10/2021	1,220.50	Si	Si	Si	Si	
E00367	13/10/2021	1,100.00	Si	Si	Si	Si	
E00367	13/10/2021	360.00	Si	Si	Si	Si	
E00370	18/10/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	De acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00370	18/10/2021	220.00	Si	Si	Si	Si	
E00375	22/10/2021	2,672.00	Si	Si	Si	Si	De acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.
E00375	22/10/2021	1,520.00	Si	Si	Si	Si	
E00382	08/11/2021	815.00	Si	Si	Si	Si	
E00384	09/11/2021	4,240.00	Si	Si	Si	Si	
E00386	11/11/2021	1,516.00	Si	Si	Si	Si	
E00387	10/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	
E00388	10/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	
E00395	16/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	
E00399	16/11/2021	4,828.00	Si	Si	Si	Si	
E00403	22/11/2021	990.00	Si	Si	Si	Si	
E00411	01/11/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00411	01/11/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00413	03/11/2021	4,295.45	Si	No	No	No	
E00414	04/11/2021	750.00	Si	Si	Si	Si	No se justifica el apoyo solicitado por la secretaria para adquirir playeras básicas y no se acredita quienes fueron los beneficiarios.
E00414	04/11/2021	500.00	Si	Si	Si	Si	
E00415	04/11/2021	1,550.00	Si	Si	Si	Si	
E00415	04/11/2021	2,182.00	Si	Si	Si	Si	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Documentos Adjuntos		Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
					Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)		
E00416	08/11/2021		441.00	Si	Si	Si	Si	El estudio socioeconómico no contiene fechas ni firmas.
E00417	09/11/2021		1,553.00	Si	Si	Si	Si	
E00418	09/11/2021		1,400.00	Si	Si	Si	Si	
E00418	09/11/2021		300.00	Si	Si	Si	Si	
E00418	09/11/2021		400.00	Si	Si	Si	Si	
E00418	09/11/2021		1,934.00	Si	No	No	Si	No se justifica el apoyo solicitado para cubrir menores en resguardo y no se acredita quienes fueron los beneficiarios. Adicional a lo anterior la solicitud presentada es una hoja membretada del SMDIF la cual es emitida por la delegada de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes adscritos al municipio de Compostela.
E00419	16/11/2021		300.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		5,290.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		500.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		425.50	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		238.00	Si	Si	Si	Si	No anexan solicitud, ni estudio socioeconómico.
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		500.00	No	No	Si	Si	
E00419	16/11/2021		2,000.00	Si	No	Si	Si	
E00419	16/11/2021		843.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		1,720.00	Si	Si	Si	Si	No se acredita que las personas recibieron los alimentos.
E00419	16/11/2021		3,550.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	No	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00419	16/11/2021		250.00	Si	Si	Si	Si	
E00422	18/11/2021		10,000.00	Si	No	No	Si	De acuerdo al recibo el concepto de pago fue para los elementos de la policía estatal y los municipales para el operativo "orión" con los alimentos del desayuno y comida del día 03 al 18 de noviembre de 2021, de lo anterior no se acredita que agentes participaron en el operativo y que los mismos fueron beneficiados.
E00423	18/11/2021		15,080.00	Si	Si	Si	Si	
E00424	23/11/2021		300.00	Si	Si	Si	Si	
E00424	23/11/2021		754.96	Si	Si	Si	Si	
E00427	01/12/2021		1,160.00	Si	Si	Si	Si	
E00428	01/12/2021		1,160.00	Si	Si	Si	Si	No acreditan documentalmente el motivo de la solicitud del apoyo para comida de personas que vienen de Aguascalientes a traer a una persona extraviada, y no anexan estudio socioeconómico.
E00455	01/12/2021		506.91	Si	No	No	No	
E00455	01/12/2021		3,000.00	Si	Si	Si	Si	
E00455	01/12/2021		1,000.00	Si	Si	Si	Si	

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Documentos Adjuntos		Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad
				Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)		
E00455	01/12/2021	1,163.09	Si	Si	Si	Si	
E00455	01/12/2021	300.00	Si	Si	Si	Si	
E00456	06/12/2021	500.00	Si	Si	Si	Si	
E00456	06/12/2021	500.00	Si	No	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.
E00459	16/12/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	
E00459	16/12/2021	304.00	Si	Si	Si	Si	
E00459	16/12/2021	340.00	Si	Si	Si	Si	
E00459	16/12/2021	274.50	Si	Si	No	Si	No anexan INE.
E00461	16/12/2021	2,322.00	Si	Si	Si	Si	La firma del recibo de pago es diferente a la de la identificación.
E00461	16/12/2021	500.00	Si	No	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.
E00461	16/12/2021	510.00	Si	Si	Si	Si	
E00461	16/12/2021	1,027.00	Si	Si	Si	Si	
E00462	20/12/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si	
E00464	22/12/2021	200.00	Si	Si	Si	Si	
E00464	22/12/2021	263.80	Si	Si	Si	Si	
Total		112,187.21					

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 441 Ayudas sociales a personas del Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica) Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 11, 15 y 16 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 1, 3 y 31, fracciones VI, VII, VIII y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$466,251.76 (cuatrocientos sesenta y seis mil doscientos cincuenta y un pesos 76/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

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

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

Resultado Núm. 7...

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 8...

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J... M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 29 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, "niego lisa y llanamente" ya que se a cumpla(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto al punto número 1. De la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que los siguientes pagos no se comprueban ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se justifican debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por tal motivo no los consideran como institucionales, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados (sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad	Solvatación(sic)
37501	E00365	05/10/2021	179.50	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático para entregar medicamento a una persona de escasos recursos.	Se le informa que el viático que fue pagado para la entrega de desayunos escolares el día 7 de octubre, para lo cual anexamos el oficio de comisión, el recibo de dinero por la recepción del pago y el reporte de actividades
37501	E00367	13/10/2021	400.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la comprobación del pago.	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, se presentan las listas de asistencia con los horarios de trabajo para la realización del trabajo.
37501	E00367	13/10/2021	500.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la comprobación del pago.	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, se presentan las listas de asistencia con los horarios de trabajo para la realización del trabajo.
37501	E00370	18/10/2021	580.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de cargar vehículos para la entrega de despensas y desayunos escolares y no anexa evidencia para la	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, se presentan las listas de asistencia con los horarios de trabajo para la realización del trabajo.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad	Solvatación(sic)
comprobación del pago.					
37501	E00370	18/10/2021	400.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de comida por quedarse a laborar horas extras haciendo despendas	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, se presentan las listas de asistencia con los horarios de trabajo para la realización del trabajo.
37501	E00370	18/10/2021	400.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de hacer despendas y no anexa evidencia para la comprobación del pago.	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, se presentan las listas de asistencia con los horarios de trabajo para la realización del trabajo.
37501	E00370	18/10/2021	90.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viáticos por salida a Mira valles a visitar paciente y darle su terapia.	Se presenta evidencia de la solicitud realizada por la persona que se encuentra incapacitada como apoyo para terapia, el pago realizado fue para el pago de taxi para asistir y cumplir con el apoyo solicitado.
37501	E00376	25/10/2021	79.82	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia por la comprobación para compra de mantequilla elaboración de pan de muerto.	Se presenta solicitud de apoyo y evidencia del curso para la elaboración de pan de muertos.
37501	E00376	25/10/2021	892.00	Falta de documentación comprobatoria y justificativa.	Se presenta oficio de comisión, el formato de recibido del recurso y el informe de comisión, así mismo le informo que el importe de la factura es por 898.00 y no por 892.00 como lo señala en su observación.
23701	E00414	04/11/2021	107.00	No se cuenta con documento que justifique el gasto realizado por la compra de relleno para la elaboración de coronas, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.	Se presenta requisición por el área de bordado para la realización de un moño alusivo al día de la violencia contra la mujer, para la cual presentamos evidencia del moño realizado.
27101	E00414	04/11/2021	550.00	No anexa documentación justificativa de la reparación de chapas en oficinas del DIF, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.	Se presenta requisición por la solicitud de una chapa para la puerta de la oficina de la presidenta.
38201	E00414	04/11/2021	687.00	No justifican el pago para la renta de manteles y compra de flores, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.	Se presenta requisición por parte del coordinador de eventos por la renta de manteles para el evento con causa del cáncer de mama, se presenta evidencia del evento realizado.
38201	E00414	04/11/2021	373.50	No se justifica el pago por los insumos para elaboración de pizza en oficina DIF, no anexa evidencia por la comprobación de dicho pago.	Se presenta solicitud de material para la elaboración de pizza para el evento de fin de curso, con las alumnas del curso de pan de muerto, se presenta evidencia.
25401	E00416	08/11/2021	140.00	No se justifica el pago por la lavada de toallas y sabanas del área de UBR, no anexa documentación por la comprobación de dicho pago.	Se presenta requisición solicitada por el área unidad básica de rehabilitación, y el recibo de pago.
37501	E00416	08/11/2021	800.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tuxpan a entregar insumos a damnificados (comida).	Se presenta recibo por el pago realizado como viático.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad	Solvatación(sic)
27101	E00419	16/11/2021	1,608.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no remite el recibo de cobro de la comisión federal de electricidad, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.	Se presenta requisición por el área de presidencia por el pago de luz, se anexa recibo de comisión federal de electricidad
27101	E00419	16/11/2021	115.00	No anexa documentación justificativa que describa la compra de pilas y harina para elaboración de piñatas, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.	Se presenta requisición por la maestra de borrado(sic) por material para la elaboración de piñatas, se presenta el recibo de pago y evidencia de la elaboración de las piñatas.
27101	E00419	16/11/2021	650.00	No se anexó documentación justificativa del pago por concepto de duplicado de llaves de oficinas DIF, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.	Se presenta requisición por duplicado de llaves por la directora del di,(sic) se presenta el recibo de pago y nota de venta y evidencia de las llaves.
37501	E00424	23/11/2021	190.00	No se anexó documento que justifique la compra de alimentos de la ciudadana S... por estar vendiendo camisas, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago, reporte de actividades y evidencia.
37501	E00456	06/12/2021	591.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no acredita la recepción del viático, no anexa evidencia para la comprobación del gasto.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
37501	E00456	06/12/2021	600.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Tepic a hacer compras de artículos de navidad.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
38201	E00457	10/12/2021	1,200.00	No se anexa documentación que justifique, describa el motivo de la compra de gasolina para el convertidor y carro alusivo al desfile navideño, la comida para el personal de apoyo en la decoración, la renta de sonido para el evento navideño, la renta de tela para el carro alegórico, los juegos pirotécnicos, varios artículos navideños como árbol de navidad, serie de luces y decoración del pino, así como la renta de raza para el carro alegórico, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.	Recibo por la compra de pago así como evidencia festejo del desfile navideño.
38201	E00458	13/12/2021	5,000.00	No se anexa documentación que justifique el motivo de la compra por juegos pirotécnicos para el evento navideño, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.	Apoyo para el festejo del evento de navidad, por pago de juegos pirotécnico, se presenta evidencia.
38201	E00458	13/12/2021	1,000.00	No se anexa documentación que justifique el motivo de la compra por comida para el apoyo del evento navideño, no anexa evidencia para la comprobación de dicho pago.	Se presenta oficio de autorización para el pago de consumos al personal por el apoyo en el evento navideño de la peñita deja temba(sic).
37501	E00459	16/12/2021	1,200.00	No se justifica el pago de horas extras, no se anexa evidencia documental por la actividad de embolsar dulces del día 06 al 11 de diciembre y no anexa evidencia para la comprobación del pago.	Se presenta oficio de autorización de horas extras, así como las listas de asistencia de los días correspondientes al trabajo realizado fuera del horario establecido.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Número	Fecha	Importe \$	Irregularidad	Solvatación(sic)
37501	E00459	16/12/2021	1,000.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Las Varas por posada navideña (cena).	Se presenta oficio de comisión de horas extras, recibo de pago y evidencia del evento.
37501	E00459	16/12/2021	900.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de gasto ocasionado por posada navideña en Compostela (cena).	Se presenta oficio de autorización de horas extras, recibo de pago.
38201	E00459	16/12/2021	1,020.00	No anexa documentación justificativa que describa el motivo por el cual fue realizada la instalación del Patronato del DIF, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.	Se presenta oficio de autorización de horas extras, recibo de pago y evidencia del evento.
38201	E00459	16/12/2021	940.50	No remiten requisición que describa el motivo por el cual fue realizada la compra de un tirón, para enganchar camioneta, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.	Se presenta requisición por parte del coordinador de eventos por la compra d(sic9 un tirón para el desfile navideño de las Varas.
37501	E00461	16/12/2021	340.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por salida a Compostela a realizar trabajo relacionado con su área (eventos).	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
37501	E00461	16/12/2021	711.00	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no hay evidencia para la comprobación de viático por gira navideña en el municipio por la parte baja de la costa.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
27101	E00462	20/12/2021	1,000.00	No anexa documentación que justifique el concepto de pago de flete, no anexa evidencia para la comprobación de gasto.	Se presenta la solicitud al di(sic) estatal para que se les apoye con regalos para el festejo navideño con cobijas, juguetes y dulces, se anexa el recibo de pago y evidencia de la mercancía entregada por el di(sic) estatal.
37501	E00462	20/12/2021	299.38	No se anexó documento que justifique la aplicación del gasto, no anexa evidencia para la comprobación de viático por horas extras pintando un mural en Compostela.	Se presenta oficio de comisión de horas extras por pintar el mural de una barda en la escuela secundaria, se anexa evidencia del trabajo realizado.

Con respecto al punto número 2. De la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que no se comprueban los siguientes pagos registrados en la partida «37501» denominada «Viáticos en el país» ya que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), por lo que no se consideran como institucionales, adicional a lo anterior, se observa que se realizó el otorgamiento de viáticos sin contar con un lineamiento que los regule, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, además de que no puede observar el pago de viáticos como una observación grava(sic) por no tener lineamientos para su realización, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Solventación
Número	Fecha	Importe \$	
E00365	05/10/2021	56.49	Se presenta recibo de dinero de la recepción del recurso por pago de viáticos, oficio de comisión, y el reporte de actividades.
E00365	05/10/2021	365.00	Se presenta oficio de comisión de horas extras realizadas por cargar vehículos para la entrega de desayunos escolares, trabajo realizado fuera del horario de trabajo establecido, recibo de dinero por el pago observado y listas de asistencia donde se muestra la hora de salida.
E00365	05/10/2021	400.00	Se presenta recibo de dinero de la recepción del recurso por pago de viáticos, oficio de comisión, y el reporte de actividades, por la salida a Las Varas y Naucalpan para la entrega de desayunos escolares.
E00411	01/11/2021	500.00	Se presenta oficio de comisión a Montón,(sic) Mesillas, Las Piedras entrega de del programa de desayunos escolares, se anexa formato de pago y reporte de actividades.
E00419	16/11/2021	90.00	Se presenta la solicitud de apoyo páralas(sic) terapias, así como oficio de comisión, recibo de pago y el reporte de actividades.
E00419	16/11/2021	90.00	Se presenta la solicitud de apoyo páralas(sic) terapias, así como oficio de comisión, recibo de pago y el reporte de actividades.
E00419	16/11/2021	1,000.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00424	23/11/2021	360.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00424	23/11/2021	360.00	Este importe aparece duplicado por parte del auditor.
E00424	23/11/2021	76.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades, así como los boletines de pasaje.
E00455	01/12/2021	200.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00456	06/12/2021	200.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00456	06/12/2021	400.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	200.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	230.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	260.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	300.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	500.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00461	16/12/2021	1,200.00	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
E00463	21/12/2021	280.00	Se presenta requisición por la compra de extensión de luz por parte del área de coordinación de eventos.

Con respecto al punto número 3. De la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que no se justifican los siguientes pagos debido a que no se remite documentación que describa el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)		Irregularidad	Solventación
Partida	Número	Fecha	Fecha	Importe \$	
25401	E00331	07/10/2021	07/10/2021	3,154.83	No anexa documento que justifique la recepción del material de odontología. Se presenta requisición por parte del consultorio dental como material para el servicio que se presta, se presenta evidencia del material comprado.
25401	E00332	07/10/2021	07/10/2021	2,885.00	No anexa documento que justifique la recepción del material de odontología. Se presenta requisición por parte del consultorio dental como material para el servicio que se presta, se presenta evidencia del material comprado.
37501	E00365	05/10/2021	13/10/2021	311.01	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras. Se presenta oficio de comisión por horas extras, lista de asistencia donde se refleja el horario de trabajado el día observado.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Comprobación (Factura-CFDI)		Irregularidad	Solventación
Partida	Número	Fecha	Fecha	Importe \$		
27101	E00367	13/10/2021	14/10/2021	464.00	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición realizada por el área de alimentos por una invitación realizada a la presidenta del DIF estatal para realizar la entrega de desayunos escolares, es por eso que se manda hacer una lona, el cual se presenta evidencia, así como la recepción de la lona por la cc. M... I... C... V...
37501	E00367	13/10/2021	18/10/2021	540.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.	Este pago fue realizado por el consumo de alimentos para personal comisionado a las localidades de Ursulo Galván, Villa Morelos, Chula Vista y Los Ayala, para dar cumplimiento a entrega de despensas de los desayunos escolares.
27101	E00367	13/10/2021	19/10/2021	774.30	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta recibo de dinero por el apoyo recibido para llevar el curso de pan de muerto, así como evidencia del curso efectuado.
27101	E00370	18/10/2021	15/10/2021	500.00	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición por la asistente particular del DIF Las Varas, por la necesidad de dar le mantenimiento a equipo de cómputo por estar en mal estado y así cumplir con el desarrollo de las actividades administrativas.
37501	E00370	18/10/2021	18/10/2021	710.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.	Se presenta oficio de comisión a la fiscalía para la tramitación de cartas de antecedentes no penales, y las cuales fueron entregadas por la tarde, fuera del horario de trabajo.
27101	E00370	18/10/2021	19/10/2021	580.00	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición por el área de servicio social por la necesidad de mantenimiento a puerta de archivero por estar en mal estado.
37501	E00370	18/10/2021	21/10/2021	236.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se anexa evidencia documental por el pago de consumo de horas extras.	Se presenta(sic) el oficio de comisión de horas extras así como las listas de asistencia donde se demuestra(sic) las horas trabajadas por el personal.
23701	E00370	18/10/2021	25/10/2021	324.01	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta solicitud de apoyo para la presentación de curso de pan de muerto, así como el formato d(sic) la recepción de los bienes otorgados.
37501	E00376	25/10/2021	24/10/2021	898.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión, el formato de recibido del recurso y el informe de comisión, así mismo que esta factura ya fue observada en el punto número 1 pero con el importe de 892.00 por lo que puede ser doblemente observada.
24101	E00376	25/10/2021	26/10/2021	288.12	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición del material solicitado por el área encargada de alimentos, así como evidencia de la instalación de los materiales.
37501	E00376	25/10/2021	27/10/2021	144.05	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago informe de actividades.
37501	E00376	25/10/2021	27/10/2021	498.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago informe de actividades.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)		Irregularidad	Solventación
	Número	Fecha	Fecha	Importe \$		
37501	E00376	25/10/2021	28/10/2021	320.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago informe de actividades.
37501	E00376	25/10/2021	28/10/2021	365.01	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión, recibo de pago(sic) informe de actividades(sic).
21401	E00394	16/11/2021	16/11/2021	1,187.84	No anexa documento que justifique el pago del tóner MP 301, así como la recepción y evidencia del mismo.	Se presenta requisición por parte del área de administración para la compra de un tóner para la fotocopidora marca richo medelo(sic) oficio mp 301 spf, así mismo se presenta resguardo y(sic) inventario, ya que esta fotocopidora es propiedad del DIF.
37501	E00413	03/11/2021	02/11/2021	223.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión de horas extras para cubrir el evento de día de muertos(sic).
37501	E00414	04/11/2021	01/11/2021	565.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se anexa oficio de comisión, recibo de pago y reporte de actividades.
37501	E00416	08/11/2021	05/11/2021	750.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión de horas extras por los trabajadores realizado(sic) con la presidenta.
37501	E00416	08/11/2021	06/11/2021	1,241.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión al municipio de Tuxpan para llevar insumos(sic) a damnificados, se presenta evidencia.
27101	E00416	08/11/2021	08/11/2021	546.50	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta oficio de comisión al municipio de Tuxpan para llevar insumos(sic) a damnificados, se anexa requisición por el pago de las(sic) casetas para el traslado a la entrega de desparasas(sic), se presenta evidencia.
37501	E00416	08/11/2021	08/11/2021	610.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	
37501	E00419	16/11/2021	14/11/2021	664.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se anexa oficio de comisión salida a Tepic, realizar tramtescon(sic) el DIF estatal, se anexa recibo de pago e informe de actividades.
37501	E00419	16/11/2021	18/11/2021	325.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción del viático, así mismo no adjunta el oficio de comisión.	Se presenta oficio de comisión de horas extras.
27101	E00424	23/11/2021	29/11/2021	747.04	No anexa documento que justifique el pago, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición por la compra de un tanque de gas para curso de cocina oriental.
38201	E00424	23/11/2021	29/11/2021	522.00	No anexa documento que justifique el pago por el consumo de alimentos, así como la recepción del mismo.	Se presenta recibo de dinero por el pago del desayuno a los participantes de los niños difusores, se presenta evidencia.
38201	E00438	10/12/2021	06/12/2021	192,467.37	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de los dulces, así como la evidencia de la entrega.	Se presentan las solicitudes de apoyos realizados por los comisariados ejidales, delegaciones municipales, de las diferentes poblaciones del municipio de Compostela, se presenta evidencia de las publicaciones.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)			Irregularidad	Solventación
Partida	Número	Fecha	Fecha	Importe \$		
38201	E00439	10/12/2021	10/12/2021	10,041.22	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de las pelotas, así como la evidencia de la entrega.	Se presenta solicitud por parte de agroindustrias villa santiagopor(sic) motivo de fiestas decembrinas para niños de procedencia del Nayar, Guerrero, Chiapas por 100 pelotas, solicitud por parte de la directora d(sic) arte y culturade(sic) Compostela, se presenta evidencia de las entregas(sic) de los apoyos.
38201	E00440	10/12/2021	16/12/2021	7,540.00	No anexa evidencia documental que justifique el pago por show navideño.	Se recibo(sic) de pago por el servicio del show navideño el(sic) en poblado de Las Varas, se anexa evidencia del evento.
38201	E00445	16/12/2021	14/12/2021	31,701.07	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, ni se acredita quienes fueron los beneficiarios de los dulces, así como la evidencia de la entrega.	Se presentan solicitudes por parte de dirigentes organismos como apoyo para los festejos navideños.
27101	E00447	16/12/2021	15/12/2021	384.80	No anexa documento que justifique el pago de material de ferretería, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición para la compra de material necesario para la instalación del nacimiento navideño en la plaza municipal, se presenta evidencia.
37501	E00455	01/12/2021	28/11/2021	1,814.00	No anexa documento que justifique el consumo de alimentos, así como evidencia de la reunión.	Se presenta oficio de comisión para trasladarse a la cd de Guadalajara para informarse sobre el trámite(sic) a seguir sobre el vehículo siniestrado, se anexas documentos de la aseguradora y el formato de daños.
27101	E00455	01/12/2021	06/12/2021	226.00	No anexa documento que justifique el pago por manguera p/gas coflex, así como la recepción y evidencia del mismo.	Se presenta requisición para la compra de una manguera para gas utilizado en la estufa de Compostela, se anexa evidencia.
27101	E00455	01/12/2021	07/12/2021	203.00	No anexa documento que justifique el pago por la renta de manteles, así como la recepción y evidencia del mismo.	Se anexa requisición de la renta de manteles blancos y cubre manteles para la clausura del curso de cocina oriental por parte de la dirección de enlace estatal, se anexa evidencia.
38201	E00456	06/12/2021	08/12/2021	249.00	No anexa documento que justifique el pago por el material utilizado para restaurar nacimiento, así como la recepción del mismo.	Se presenta requisición por el área de auxiliar dental por material para pintar estrella de nacimiento, se anexa evidencia.
38201	E00458	13/12/2021	14/02/2022	4,000.00	No anexa documentación justificativa que describa el motivo de la compra, no se acredita quienes fueron los beneficiarios de los cup cakes, así como la evidencia de la entrega.	Se presenta solicitud como apoyo para realizar el evento navideño realizado en la plaza municipal, se anexa evidencia.
37501	E00462	20/12/2021	16/12/2021	150.00	No anexa documento que justifique el gasto, no se acredita la recepción de los alimentos ocasionados por horas extras.	Se anexa oficio de comisión por horas extras por realizar denuncia ya que la procuradora necesita que se encuentren las oficinas abiertas.
38201	E00462	20/12/2021	21/12/2021	1,400.00	No anexa documento que justifique el pago por las flores naturales, así como la recepción y evidencia del mismo.	Se presenta requisición por parte de enlace estatal para la clausura del curso de cocina oriental, se anexa evidencia.
27101	E00462	20/12/2021	22/12/2021	500.62	No anexa documento que justifique la compra de los rollos de bolsas para acomodar despensas, así como la distribución de las mismas.	Se anexa requisición de bolsa transparente para cambiar las despensas donadas, se anexa evidencia.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)		Irregularidad	Solventación
	Número	Fecha	Fecha	Importe \$		
27101	E00462	20/12/2021	29/12/2021	450.00	No anexa documento que justifique la compra de los rollos de bolsas para acomodar despensas, así como la distribución de las mismas.	Se presenta requisición por parte de la unidad básica de rehabilitación para ser utilizadas por el parafinero.
38201	E00463	21/12/2021	28/01/2022	19,720.00	No se anexó documento que justifique el pago por la organización de eventos, así como evidencia del mismo.	Se presenta recibo por el pago del show realizado por las localidades de La Peña de Jaltemba y Zacualpa(sic), se presenta evidencia.

Con respecto al punto número 4. De la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que no se justifican los pagos registrados en la partida «35501» denominada «Reparación y mantenimiento de equipo de transporte»; debido a que no describe el motivo por el cual los vehículos recibieron el servicio de reparación y mantenimiento o compra de suministros, así mismo no acredita quien autorizó las reparaciones y mantenimiento vehicular, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Número	Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)		Descripción	Solventación
	Fecha	Importe \$	RFC del Proveedor	Fecha		
E00417	09/11/2021	3,447.00	HEAM781129JF9	11/11/2021	Acumulador, d1327 del tcountry 08-09, d1326 tras chrys journey 09-12, liquido frenos 9046 ml.	Se presenta requisición para el servicio mecánico al vehículo que se encuentra en comodato, camioneta marca Chrysler modelo 2013 color blanca.
E00432	06/12/2021	17,256.00	HEAM781129JF9	29/11/2021	Fluido dir hir 946ml, bomba clutch sup hiace 4 c. 2.4l.04/18, b. dir. Hid. Tyt 05/15, amort d-d tyt camry 12/14, amort d-d tyt camry 12/14, amort d-d tyt camry 12/14, rotula inf tyt 95-00.	Se presenta requisición para servicio mecánico del vehículo camry presentado por S... S... de D..., además de anexa orden de servicio.

Con respecto al punto número 5. De la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que de la partida «44102» denominada «Ayuda especial a personas u hogares» se detectaron las siguientes irregularidades, adicional a ello, se advierte que el SMDIF no cuenta con un lineamiento establecido para su otorgamiento:

Con respecto al punto número 5.1, señala el ente fiscalizador que no se comprueba y no se justifica la cantidad de \$10,529.57; en virtud de que no se anexa la documentación que acredite la necesidad por parte del solicitante, así como la recepción por parte del mismo, toda vez que carece de solicitud de apoyo, estudio socioeconómico, identificación oficial y recibo interno, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Documentos Adjuntos								
Póliza		Importe \$ Otorgado	Solicitud de Apoyo	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno	Irregularidad	Solventación
Número	Fecha		(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
E00344	18/10/2021	1,082.60	No	No	No	No		Se compró insumos para la elaboración de tortas las personas que sufrieron desastres en Tuxpan, se anexa evidencia de su elaboración.
E00356	29/10/2021	1,000.01	Si	No	No	No	No se acredita la entrega y recepción de los presentes solicitados por el día del médico a colaboradores del Hospital Básico Comunitario de Compostela.	Se presenta solicitud del hospital básico del municipio de Compostela como un presente para el personal que labora para ese hospital, se presena(sic) evidencia.
E00369	18/10/2021	2,007.96	No	No	No	No		Se solicitó apoyo a las diferentes direcciones del ayuntamiento aportar insumos para la elaboración comida para los afectados por el huracán pamela en el municipio de Tuxpan, se presenta evidencia de su elaboración.
E00376	25/10/2021	1,015.00	No	No	No	No		
E00404	23/11/2021	2,080.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado.	Se aclara que este pago fue por el impuesto al valor agregado debido a que el pago que se había realizado fue por 13,000 y al pedirle la factura al proveedor nos cobre el IVA para poder realizar la factura, se presenta evidencia del apoyo, así como

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Documentos Adjuntos							
Número	Póliza Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud de Apoyo (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)	Irregularidad Solventación de la factura
E00414	04/11/2021	446.00	No	No	No	No	De acuerdo al recibo el concepto de pago fue para la compra de insumos para alimentos de policías estatales que encuentran en operativo, no anexan la solicitud, ni se acredita que los policías recibieron el apoyo.
E00419	16/11/2021	2,153.00	No	No	No	No	No se anexa documentación justificativa y comprobatoria.
E00430	02/12/2021	745.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado.

Con respecto al punto número 5.2, señala el ente fiscalizador que no se justifica la cantidad de \$112,187.21 si bien se anexan las solicitudes de apoyo, no se acredita la necesidad por parte del solicitante, así mismo el Organismo no cuenta con normativa que regule y justifique el otorgamiento de las ayudas y no acredita que fueron otorgados con propósito sociales, adicional a ello se advierten las siguientes irregularidades, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

La contestación se presenta en archivo de Excel, y la evidencia debidamente certificada.

Contestación presentada en formato EXCEL:

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00364	05/10/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	La firma no coincide con la identificación recibe apoyo quincenal para alimentos, de acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.	Se le informa que esta persona tiene una discapacidad visual, y esto fue comprobado por personal de la Asen al hacer una visita de comprobación de información, se realizó acta de visita con fecha 7 de junio de 2022.
E00365	05/10/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumple(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00365	05/10/2021	463.50	Si	No	Si	Si	Apoyo a niña de resguardo, en el Kit de Viaje El Mini Ones 5 piezas se incluye 1 pasta dental Luminous White, 1 cepillo dental de viaje CooxShock y 1 hilo dental Mini CoolxShock para la higiene bucal diaria. En tanto que con el shampoo Head & Shoulders de 90 ml y el desodorante Speed Stick 30 ml se complementa la limpieza corporal, no se acredita la recepción por parte de la niña beneficiada con dichos artículos.	Para esta observación es de informarle que la solicitud la realiza la lic. R... G... H... C... delegada de la procuradora de protección de niñas, niños y adolescentes,(sic) se presenta escrito(sic) fundamentando el porque(sic) se respetan los datos personales(sic) de la niña que recibió(sic) el apoyo, se anexa solicitud de apoyo,evidencia(sic) del apoyo recibido y facturas que comprueban lo entregado.
E00365	05/10/2021	300.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumple(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									amparan dicho apoyo social.
E00365	05/10/2021	206.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00365	05/10/2021	218.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00365	05/10/2021	1,220.50	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00367	13/10/2021	1,100.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00367	13/10/2021	360.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00370	18/10/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	De acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.	Se presenta solicitud de apoyo, recibo de dinero, estudio socio económico, además le informo que personal de este ente fiscalizador realizo la visita de inspección para esta persona donde realmente se dieron cuenta de sus necesidades
E00370	18/10/2021	220.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									social.
E00375	22/10/2021	2,672.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00375	22/10/2021	1,520.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00382	08/11/2021	815.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00384	09/11/2021	4,240.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00386	11/11/2021	1,516.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00387	10/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00388	10/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interino		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00395	16/11/2021	1,160.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00399	16/11/2021	4,828.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00403	22/11/2021	990.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00411	01/11/2021	2,500.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00411	01/11/2021	1,500.00	Si	Si	Si	Si	De acuerdo a la verificación física es empleada desde 2005.	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos			Recibo Intern o (Si / No)	Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Benefici ario (Si / No)	Estudio Socioeco nómico (Si / No)	Identific ación Oficial (Si / No)			
									documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que ampan dicho apoyo social.
E00411	01/11/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que ampan dicho apoyo social.
E00413	03/11/2021	4,295.45	Si	No	No	No	No	No se justifica el apoyo solicitado por la secretaria para adquirir playeras básicas y no se acredita quienes fueron los beneficiarios.	Material que fue comprado para apoyo a las personas de Tuxpan, por lo del huracán pamela.
E00414	04/11/2021	750.00	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que ampan dicho apoyo social.
E00414	04/11/2021	500.00	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00415	04/11/2021	1,550.00	Si	Si	Si	Si		documentos que amparan dicho apoyo social. Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00415	04/11/2021	2,182.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00416	08/11/2021	441.00	Si	Si	Si	Si	El estudio socioeconómico no contiene fechas ni firmas.	Se presenta el estudio socioeconómico.
E00417	09/11/2021	1,553.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00418	09/11/2021	1,400.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00418	09/11/2021	300.00	Si	Si	Si	Si		presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social. Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00418	09/11/2021	400.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00418	09/11/2021	1,934.00	Si	No	No	Si	No se justifica el apoyo solicitado para cubrir menores en resguardo y no se acredita quienes fueron los beneficiarios. Adicional a lo anterior la solicitud presentada es una hoja membretada del SMDIF la cual es emitida por la delegada de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes adscritos al municipio de Compostela.	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									social.
E00419	16/11/2021	300.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	5,290.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	500.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	425.50	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social..

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno		
	Fecha		(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
								con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	238.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	500.00	No	No	Si	Si	No anexan solicitud, ni estudio socioeconómico.	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad		
Póliza		Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno	Solventación		
Número	Fecha		(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)			
							certicado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.		
E00419	16/11/2021	2,000.00	Si	No	Si	Si	No se acredita que las personas recibieron los alimentos. Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.		
E00419	16/11/2021	843.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.		
E00419	16/11/2021	1,720.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos			Irregularidad		Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interino		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
E00419	16/11/2021	3,550.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	250.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	250.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplió(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	250.00		Si	No	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.	Se anexa estudio socioeconómico(sic).

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interno (Si / No)		
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos			Recibo Intern o (Si / No)	Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Benefici ario (Si / No)	Estudio Socioeco nómico (Si / No)	Identific ación Oficial (Si / No)			
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Si		documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social. Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social. Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00419	16/11/2021	250.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00422	18/11/2021	10,000.00	Si	No	No	No	Si	De acuerdo al recibo el concepto de pago fue para los elementos de la policía estatal y los municipales para el operativo "orión" con los alimentos del desayuno y comida del día 03 al 18 de noviembre de 2021, de lo anterior no se acredita que agentes participaron en el operativo y que los mismos fueron beneficiados.	Se presenta recibo de dinero por el paoyo(sic) brindado al personal de la policía(sic) estatal(sic) y municipal por el programa operativo orion, se presenta evidencia.
E00423	18/11/2021	15,080.00	Si	Si	Si	Si	Si	No anexa evidencia documental que justifique el motivo de la solicitud.	Se presenta evidencia de la solicitud.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos			Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	
E00424	23/11/2021	300.00		Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00424	23/11/2021	754.96		Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00427	01/12/2021	1,160.00		Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00428	01/12/2021	1,160.00		Si	Si	Si	Si	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00455	01/12/2021	506.91	Si	No	No	No	No	No acreditan documentalmente el motivo de la solicitud del apoyo para comida de personas que vienen de Aguascalientes a traer a una persona extraviada, y no anexan estudio socioeconómico.	Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00455	01/12/2021	3,000.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00455	01/12/2021	1,000.00	Si	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad		Solventación
Número	Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno			
	Fecha		(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)			
E00455	01/12/2021	1,163.09	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00455	01/12/2021	300.00	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00456	06/12/2021	500.00	Si	Si	Si	Si			Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00456	06/12/2021	500.00	Si	No	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interino		
				(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)		
									documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00459	16/12/2021	1,500.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00459	16/12/2021	304.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00459	16/12/2021	340.00		Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00459	16/12/2021	274.50		Si	Si	No	Si	No anexan INE.	Se presenta cedencial(sic) del ine

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

		Documentos Adjuntos					Irregularidad		Solventación
Póliza	Importe \$ Otorgado	Solicitud del Beneficiario	Estudio Socioeconómico	Identificación Oficial	Recibo Interno				
Número	Fecha		(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)	(Si / No)			
E00461	16/12/2021	2,322.00	Si	Si	Si	Si	La firma del recibo de pago es diferente a la de la identificación.	este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00461	16/12/2021	500.00	Si	No	Si	Si	No anexan estudio socioeconómico.	Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00461	16/12/2021	510.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.	
E00461	16/12/2021	1,027.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumpli(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Documentos Adjuntos				Irregularidad	Solventación
				Solicitud del Beneficiario (Si / No)	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial (Si / No)	Recibo Interino (Si / No)		
									documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00462		20/12/2021	1,200.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00464		22/12/2021	200.00	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.
E00464		22/12/2021	263.80	Si	Si	Si	Si		Este ente fiscalizador me señala que incumplí(sic) con todos los requisitos que menciona el artículo(sic) 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, pero en su propia observación me señala que si a todos los documentos, para lo cual presento debidamente certificado(sic) los documentos que amparan dicho apoyo social.

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 la cantidad de \$252,282.36 (doscientos cincuenta y dos mil doscientos ochenta y dos pesos 36/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

Del numeral 2: Con relación a la póliza E00424, acreditan con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) con folio 19A60493-E388-466D-B015-BE5ECA6CA142 emitido por el proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) CPF6307036N8, la cantidad de \$76.00 (setenta y seis pesos 00/100 moneda nacional).

Del numeral 3: Se justifican los siguientes pagos debido a que se remite documentación que describe el motivo, uso, autorización, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por un importe de \$231,039.86 (doscientos treinta y un mil treinta y nueve pesos 86/100 moneda nacional):

Número	Fecha	Importe \$
E00365	05/10/2021	311.01
E00367	13/10/2021	464.00
E00367	13/10/2021	540.00
E00367	13/10/2021	774.30
E00370	18/10/2021	500.00
E00370	18/10/2021	710.00
E00370	18/10/2021	580.00
E00370	18/10/2021	324.01
E00376	25/10/2021	320.00
E00413	03/11/2021	223.00
E00438	10/12/2021	192,467.37
E00439	10/12/2021	699.48
E00445	16/12/2021	31,701.07
E00455	01/12/2021	226.00
E00456	06/12/2021	249.00
E00462	20/12/2021	500.62
E00462	20/12/2021	450.00
Total		231,039.86

Del numeral 4: Se justifica el motivo por el cual se realizó el servicio de reparación y mantenimiento que recibieron los vehículos, así mismo se acredita la autorización de las mismas, por un importe de \$20,703.00 (veinte mil setecientos tres pesos 00/100 moneda nacional).

Número	Póliza Fecha	Importe \$
E00417	09/11/2021	3,447.00
E00432	06/12/2021	17,256.00
Total		20,703.00

Del numeral 5.2: Se acredita la justificación del apoyo otorgado con expediente NAY/TEP-III/RH-972/21 con el que se solicita apoyo en especie a beneficio de una niña menor de edad por la cantidad de \$463.50 (cuatrocientos sesenta y tres pesos 50/100 moneda nacional).

Póliza	Fecha	Importe \$
E00365	05/10/2021	463.50

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Quedando pendiente por aclarar la cantidad de \$213,969.40 (doscientos trece mil novecientos sesenta y nueve pesos 40/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

Del numeral 1: Del análisis a la documentación remitida, subsiste la observación por la cantidad de \$24,543.70 (veinticuatro mil quinientos cuarenta y tres pesos 70/100 moneda nacional); así mismo, se manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Póliza	Importe \$	Determinación ASEN	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
E00365	179.50	De la información remitida, se aclara que la documentación que se anexa a la póliza no coincide con el concepto de pago señalado en la observación, toda vez que, en el argumento se menciona el pago de viático por salida a la entrega de desayunos escolares y de acuerdo a lo observado se realizó por la entrega de medicamento a una persona de escasos recursos, por lo que no se comprueba ni se justifica la aplicación del gasto.	
E00367	400.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00367	500.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00370	580.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00370	400.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00370	400.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00370	90.00	Con la documentación anexa no se justifica la aplicación del gasto realizado.	Solicitud para el requerimiento de atención domiciliaria.
E00376	79.82	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00376	892.00	No se acredita documentalmente la justificación de la aplicación del gasto y la comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	Oficio de comisión, el formato de recibido del recurso y reporte de actividades.
E00414	107.00	De la información remitida, se aclara que la documentación que se anexa a la póliza no coincide con el concepto de pago señalado en la observación, toda vez que, en el argumento se menciona el pago de relleno para la elaboración del moño alusivo al día de la violencia contra la mujer y de acuerdo a lo observado se realizó la compra de relleno para la elaboración de coronas, por lo que no se comprueba ni se justifica la aplicación del gasto.	
E00414	550.00	La documentación presentada no justifica documentalmente la causa, motivo o razón por la que se realizó la reparación de chapas en oficinas del DIF, así como no se comprueba con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00414	687.00	La documentación anexa si bien justifica la renta de manteles para el evento con causa del cáncer de mama y la compra de flores, no se acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00414	373.50	La documentación anexa si bien justifica los insumos para elaboración de pizza, no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00416	140.00	La documentación anexa si bien justifica el servicio por la lavada de toallas y sabanas del área de UBR, no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00416	800.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por	

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Importe \$	Determinación ASEN	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
E00419	1,608.00	Internet (CFDI) el pago realizado. Con la documentación anexa no justifica y no comprueba el pago del recibo de cobro de la Comisión Federal de Electricidad, de acuerdo a lo establecido en la cláusula tercera del contrato de arrendamiento del bien inmueble.	
E00419	115.00	La documentación presentada no justifica documentalmente la causa, motivo o razón por la que se realizó la compra de pilas y harina para la elaboración de piñatas, no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00419	650.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00424	190.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00456	591.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00456	600.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto realizado y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago.	
E00457	1,200.00	La documentación presentada no justifica documentalmente la causa, motivo o razón por la que se realizaron las compras y no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00458	5,000.00	La documentación presentada no justifica documentalmente la causa, motivo o razón por la que se realizó la compra y no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00458	1,000.00	La documentación presentada no justifica documentalmente el motivo o razón por la que se realizó la compra y no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00459	1,200.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del pago de horas extras y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00459	1,000.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	Evidencia del evento.
E00459	900.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00459	1,020.00	La documentación presentada no justifica documentalmente la causa, motivo o razón, así mismo no acredita con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00459	940.50	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00461	340.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00461	711.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00462	1,000.00	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del gasto y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
E00462	299.38	Con la documentación anexa se justifica la aplicación del pago de horas extras y subsiste la falta de comprobación del mismo al no acreditar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) el pago realizado.	
Total	24,543.70		

Del numeral 2: Continúan sin comprobar los siguientes pagos registrados en la partida «37501» denominada «*Viáticos en el país*» al no anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI),

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

por la cantidad de \$6,991.49 (seis mil novecientos noventa y un pesos 49/100 moneda nacional); así mismo, se confirma lo observado referente a la falta de lineamientos para el otorgamiento de viáticos.

Número	Póliza Fecha	Importe \$
E00365	05/10/2021	56.49
E00365	05/10/2021	365.00
E00365	05/10/2021	400.00
E00411	01/11/2021	500.00
E00419	16/11/2021	90.00
E00419	16/11/2021	90.00
E00419	16/11/2021	1,000.00
E00424	23/11/2021	360.00
E00424	23/11/2021	360.00
E00455	01/12/2021	200.00
E00456	06/12/2021	200.00
E00456	06/12/2021	400.00
E00461	16/12/2021	200.00
E00461	16/12/2021	230.00
E00461	16/12/2021	260.00
E00461	16/12/2021	300.00
E00461	16/12/2021	500.00
E00461	16/12/2021	1,200.00
E00463	21/12/2021	280.00
Total		6,991.49

Del numeral 3: No se justifican los siguientes pagos por un importe de \$60,180.93 (sesenta mil ciento ochenta pesos 93/100 moneda nacional), así mismo, se manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Póliza	Fecha	Importe \$	Determinación ASEN	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
E00331	07/10/2021	3,154.83	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se realizó la compra.	
E00332	07/10/2021	2,885.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se realizó la compra.	
E00370	18/10/2021	236.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que no se realizó la actividad en el horario laboral del trabajador.	Lista de asistencia.
E00376	25/10/2021	898.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se otorgó el servicio de traslado al Hospital Central de Tepic.	Solicitud para el requerimiento del traslado.
E00376	25/10/2021	288.12	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se realizó la compra de material.	
E00376	25/10/2021	144.05	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se otorgó el servicio de traslado a niños al maratón de natación en Guayabitos.	Solicitud para el requerimiento del traslado.
E00376	25/10/2021	498.00	La documentación presentada no acredita que se asistió a la procuraduría al DIF Estatal.	
E00376	25/10/2021	365.01	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que se otorgó viático de consumo de alimentos.	Solicitud para el requerimiento de atención domiciliaria.
E00394	16/11/2021	1,187.84	La documentación presentada no acredita la justificación del pago de tóner, ni la recepción y evidencia del mismo.	Resguardo e inventario.
E00414	04/11/2021	565.00	La documentación presentada no acredita que se asistió al DIF Estatal.	
E00416	08/11/2021	750.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por la que no se realizó la actividad en el horario laboral del	

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Determinación ASEN	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
E00416	08/11/2021	1,241.00	trabajador. La documentación presentada no justifica el motivo o razón de a quién(es) se comisionó.	Oficio de comisión al municipio de Tuxpan.
E00416	08/11/2021	546.50	La documentación presentada no justifica el motivo o razón del pago, así como la recepción del mismo.	Oficio de comisión al municipio de Tuxpan para llevar insumos.
E00416	08/11/2021	610.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón del pago.	
E00419	16/11/2021	664.00	La documentación presentada no acredita que se asistió al DIF Estatal.	
E00419	16/11/2021	325.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón de la entrega y recepción, así como de la junta en la presidencia.	
E00424	23/11/2021	747.04	La documentación presentada no acredita que existiera un error de conexión en la instalación del gas.	
E00424	23/11/2021	522.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por el que se les brindo el desayuno a los participantes de los niños difusores.	
E00439	10/12/2021	9,341.74	La documentación presentada no justifica el motivo o razón de a quién(es) se les otorgaron pelotas payaso.	
E00440	10/12/2021	7,540.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por el pago de show navideño.	Contrato del servicio correspondiente.
E00447	16/12/2021	384.80	La documentación presentada no justifica el motivo de la compra de material para la instalación del nacimiento navideño por parte del SMDIF en la plaza municipal.	
E00455	01/12/2021	1,814.00	La documentación presentada no se justifica el motivo por el que se otorgaron viáticos por consumo de alimentos para el personal del SMDIF a investigar el estado de un vehículo en siniestro del DIF Estatal.	
E00455	01/12/2021	203.00	No se anexa el contrato por la renta de manteles para el curso de cocina oriental, con el que justifique el motivo por el que se requirió el servicio con el proveedor.	
E00458	13/12/2021	4,000.00	La documentación presentada no justifica el motivo de la compra de los cupcakes, ni acredita la entrega a los beneficiarios.	Solicitud como apoyo para realizar el evento navideño realizado en la plaza municipal.
E00462	20/12/2021	150.00	La documentación presentada no justifica la causa, motivo o razón de la denuncia por la que se requiera la presencia de personal comisiona en las instalaciones del SMDIF posterior a su jornada laboral.	
E00462	20/12/2021	1,400.00	La documentación presentada no acredita que la compra del arreglo floral el día 21/12/2021, se requirió para la clausura del curso de comida oriental, observando que para el mismo curso se rentaron manteles el día 07/12/2021.	
E00463	21/12/2021	19,720.00	La documentación presentada no justifica el motivo o razón por el pago de show navideño.	Contrato del servicio correspondiente.
Total		60,180.93		

Del numeral 5.1: La documentación presentada en copia certificada es la misma que se presentó en el desarrollo de la auditoría, continuando sin aclarar la irregularidad por la cantidad de \$10,529.57 (diez mil quinientos veintinueve pesos 57/100 moneda nacional); así mismo, con respecto de las pólizas E00376 y E00419 no se presentaron argumentos, documentos ni comentarios al respecto.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$
E00344	18/10/2021	1,082.60
E00356	29/10/2021	1,000.01
E00369	18/10/2021	2,007.96
E00376	25/10/2021	1,015.00
E00404	23/11/2021	2,080.00
E00414	04/11/2021	446.00
E00419	16/11/2021	2,153.00
E00430	02/12/2021	745.00
Total		10,529.57

Del numeral 5.2: La documentación presentada en copia certificada es la misma que se presentó en el desarrollo de la auditoría, continuando sin aclarar la irregularidad por la cantidad de \$111,723.71 (ciento once mil setecientos veintitrés pesos 71/100 moneda nacional); toda vez que, si bien las solicitudes de apoyo cumplen con todos los requisitos que menciona el artículo 16 del presupuesto de egresos para la municipalidad de Compostela, no se tiene regulado el otorgamiento de los mismos al no indicar la causa, motivo o razón que justifique la solicitud, existiendo deficiencia en la normativa que los regule como apoyos con propósitos sociales a personas vulnerables que se encuentran en las mismas condiciones.

Póliza		Importe \$
Número	Fecha	Otorgado
E00364	05/10/2021	1,500.00
E00365	05/10/2021	1,000.00
E00365	05/10/2021	300.00
E00365	05/10/2021	206.00
E00365	05/10/2021	218.00
E00365	05/10/2021	1,220.50
E00367	13/10/2021	1,100.00
E00367	13/10/2021	360.00
E00370	18/10/2021	1,500.00
E00370	18/10/2021	220.00
E00375	22/10/2021	2,672.00
E00375	22/10/2021	1,520.00
E00382	08/11/2021	815.00
E00384	09/11/2021	4,240.00
E00386	11/11/2021	1,516.00
E00387	10/11/2021	1,160.00
E00388	10/11/2021	1,160.00
E00395	16/11/2021	1,160.00
E00399	16/11/2021	4,828.00
E00403	22/11/2021	990.00
E00411	01/11/2021	2,500.00
E00411	01/11/2021	1,000.00
E00411	01/11/2021	1,500.00
E00411	01/11/2021	1,000.00
E00411	01/11/2021	1,000.00
E00413	03/11/2021	4,295.45
E00414	04/11/2021	750.00
E00414	04/11/2021	500.00
E00415	04/11/2021	1,550.00
E00415	04/11/2021	2,182.00
E00416	08/11/2021	441.00
E00417	09/11/2021	1,553.00
E00418	09/11/2021	1,400.00
E00418	09/11/2021	300.00
E00418	09/11/2021	400.00
E00418	09/11/2021	1,934.00
E00419	16/11/2021	300.00
E00419	16/11/2021	5,290.00
E00419	16/11/2021	500.00

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

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

www.asen.gob.mx

Póliza Número	Fecha	Importe \$ Otorgado
E00419	16/11/2021	425.50
E00419	16/11/2021	238.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	500.00
E00419	16/11/2021	2,000.00
E00419	16/11/2021	843.00
E00419	16/11/2021	1,720.00
E00419	16/11/2021	3,550.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00419	16/11/2021	250.00
E00422	18/11/2021	10,000.00
E00423	18/11/2021	15,080.00
E00424	23/11/2021	300.00
E00424	23/11/2021	754.96
E00427	01/12/2021	1,160.00
E00428	01/12/2021	1,160.00
E00455	01/12/2021	506.91
E00455	01/12/2021	3,000.00
E00455	01/12/2021	1,000.00
E00455	01/12/2021	1,163.09
E00455	01/12/2021	300.00
E00456	06/12/2021	500.00
E00456	06/12/2021	500.00
E00459	16/12/2021	1,500.00
E00459	16/12/2021	304.00
E00459	16/12/2021	340.00
E00459	16/12/2021	274.50
E00461	16/12/2021	2,322.00
E00461	16/12/2021	500.00
E00461	16/12/2021	510.00
E00461	16/12/2021	1,027.00
E00462	20/12/2021	1,200.00
E00464	22/12/2021	200.00
E00464	22/12/2021	263.80
Total		111,723.71

Con respecto del argumento, en el que manifiesta se otorgó apoyo a una persona con discapacidad, se entrevistó a esta persona durante la verificación realizada por este ente fiscalizador, quien corroboró la recepción del apoyo de forma recurrente, no obstante, en el municipio existen más habitantes en mismas condiciones sociales las cuales no reciben el mismo beneficio (apoyo), por lo que la normativa para el otorgamiento es deficiente.

Acción Promovida:

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al gasto y de la información solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela; se detectó que no se justifican los siguientes pagos por la cantidad de \$1,855,854.69 (un millón ochocientos cincuenta y cinco mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 69/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

1. No se justifica el pago por la remodelación de edificio DIF al proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) PERC830728NB5, por la cantidad de \$606,954.20 (seiscientos seis mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 20/100 moneda nacional) debido a lo que se señala a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS					
Póliza Número	Fecha	Comprobación (Factura-CFDI) Descripción	Folio Fiscal	Fecha	Importe \$
C00001	02/08/2021	Servicios de mantenimiento y reparación infraestructura	1D43ACD7-3F96-4FC7-91D0- de 5FEED71EE7F9	02/08/2021	303,477.10
C00003	01/09/2021	Servicios de mantenimiento y reparación infraestructura	682F66DE-F6A4-4813-82D6- de 5E73D45571DA	23/08/2021	303,477.10
Total					606,954.20

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022, acta de sesión de junta gobierno, contrato, orden de verificación ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV.1/2022, acta circunstanciada de fecha 08 de junio de 2022 y pólizas con su documentación adjunta.

En sesión de la Junta de Gobierno de fecha 30 de julio de 2021; se aprueba «*la remodelación de las instalaciones del DIF municipal se da lugar a la exposición del proyecto y la viabilidad*» de lo anterior, no se anexó a dicha acta, el proyecto aprobado para la remodelación con el que se justifique la obra; por lo anterior se advierte que, al no anexar el proyecto, no se acreditan los trabajos realizados por los que se le efectuó el pago al proveedor.

De la lectura al contrato DIF-INFRA-PROPIOS-2021-001-AD de fecha 30 de agosto de 2021, cuyo objeto es la remodelación de edificio DIF en la localidad de Compostela, por la cantidad de \$606,954.20 (seiscientos seis mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 20/100 moneda nacional), en el cual el contratista se obliga a ejecutar los trabajos encomendados conforme al programa de ejecución del servicio en un plazo no mayor de 30 días e iniciar el día 03 de agosto del 2021, debiendo finalizarlos a más tardar el día 01 de septiembre del 2021, adicional a ello, la fecha en la que se firmó el contrato es posterior a la fecha pactada del contrato.

DESFASE DE FECHAS EN CONTRATO		
Fecha de Inicio de los Trabajos	Firma del Contrato	Días de Desfase
03 de Agosto de 2021	30 de Agosto de 2021	27 días

FUENTE: contrato DIF-INFRA-PROPIOS-2021-001-AD

Así mismo, de la información solicitada al proveedor mediante oficio ASEN/AF/DAFM/MD.04/SIT-01/2022, y de la documentación proporcionada en respuesta a dicho oficio, se advierte que anexa el contrato DIF-INFRA-PROPIOS-2021-001-AD, mismo que no contiene adjunto el programa de ejecución del servicio para el que fue contratado.

- Del pago realizado al proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) PDC1911153U8, por la cantidad de \$104,400.00 (ciento cuatro mil cuatrocientos pesos 00/100 moneda nacional); se detectó que no se remite evidencia documental que justifique y acredite la necesidad de la Instalación de la cocina integral y mantenimiento en general al mobiliario, así mismo no anexan el contrato en el que se especifique e identifique el servicio contratado con el proveedor.

PAGO NO JUSTIFICADO

Póliza	Comprobación (Factura-CFDI)				
Número	Fecha	Descripción	Folio Fiscal	Fecha	Importe \$
C00002	07/09/2021	Instalación de cocina integral y mantenimiento en general a mobiliario	42B19E30-0C31-11EC-8986-00155D014009	02/09/2021	104,400.00

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022, orden de verificación ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV.1/2022, acta circunstanciada de fecha 08 de junio de 2022 y pólizas con su documentación adjunta.

- Se realizaron compras por concepto de carne y verduras al proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) JIS190206LC7, por la cantidad de \$1,144,500.49 (un millón ciento cuarenta y cuatro mil quinientos pesos 49/100 moneda nacional) establecido en Zapopan, Jalisco, mismo que no se encuentra relacionado como proveedor del SMDIF de Compostela; además no justifican las compras realizadas en virtud de que no se acredita documentalmente que los habitantes de Compostela hayan sido beneficiados con la entrega de alimentos.

PAGOS NO JUSTIFICADOS

Póliza	Comprobación (Factura-CFDI)					
Número	Fecha	Importe \$	Folio Fiscal	Fecha	Descripción	
E00008	20/01/2021	73,154.03	9570CFFC-113B-48B7-BE0D-8CFB159BCFAB	20/01/2021	80 Kg	Carne de res pulpa bola
					80 Kg	Pechuga de pollo
					80 Kg	Carne de puerco
					50 cajas	Jitomate
					30 paquete	Pepino
					150 Kg	Jalapeño
					52 caja	Melón
					100 rollo	Cilantro
					100 Kg	Pollo entero
					100 Kg	Frijol
					49 Kg	Huevo
E00037	03/02/2021	70,445.00	4963D1EE-4EC5-442E-BB05-EC7A375377B7	03/02/2021	100 Kg	Cebolla blanca
					70 cajas	Tomate
					40 Kg	Papa
					12 cajas	Pimiento rojo
					55 cajas	Chayote
					10 cajas	Morrón verde
					4 cajas	Ajo
					8 cajas	Morrón rojo
					90 Kg	Muslos de pollo
					100 Kg	Carne de res diezmillo
					100 Kg	Pollo entero
E00045	18/02/2021	70,998.02	05E20B34-376A-4F4E-8027-B649D8BA30E4	17/02/2021	100 Kg	Carne de res pulpa bola
					100 Kg	Pechuga de pollo sin hueso
					100 Kg	Pechuga de pollo con hueso
					100 Kg	Cebolla blanca
					50 cajas	Tomate
					40 Kg	Papa
					50 cajas	Chayote
					3 cajas	Ajo
					10 cajas	Morrón amarillo
					10 cajas	Morrón rojo
					10 cajas	Morrón verde

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)					
Número	Fecha	Importe \$	Folio Fiscal	Fecha	Descripción		
E00070	09/03/2021	72,263.42	5DF77E63-E07B-490C-AD07-B9404916A343	05/03/2021	100	Kg	Carne de res pulpa bola
					100	Kg	Pechuga de pollo sin hueso
					100	Kg	Pechuga de pollo con hueso
					100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Carne de res molida 80/20
					50	Kg	Milanesa de res
					50	Kg	Chuleta de cerdo
					97	Kg	Muslos de pollo
					90	Kg	Muslos de pollo
E00079	17/03/2021	71,073.02	4FD52E1C-9999-439E-B7CC-43FB570AEDFC	16/03/2021	105	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
					110	Kg	Cebolla blanca
					70	caja	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					3	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					105	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
					110	Kg	Cebolla blanca
E00105	05/04/2021	71,073.02	4B4A981F-2145-4C75B0DD-E0D542A1249A	05/04/2021	70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					3	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					105	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
					110	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
E00114	27/04/2021	71,225.40	7047E348-6302-4070-BA33-2B26ED182959	27/04/2021	55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					3	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					80	Kg	Carne de res pulpa bola
					80	Kg	Pechuga de pollo
					80	Kg	Carne de puerco
					50	Cajas	Jitomate
					30	paquete	Pepino
					150	Kg	Jalapeño
					52	Cajas	Melón
					100	Rollo	Cilantro
					100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Frijol
E00142	04/05/2021	71,223.00	D2E8B959-CAC8-4F41-A854-6779628ED1A0	03/05/2021	110	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					4	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					100	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
					65	Kg	Carne de res pulpa bola
					80	Kg	Pechuga de pollo
					80	Kg	Carne de puerco
E00149	14/05/2021	70,453.00	FBD615A2-00AE-47E7-BCD1-5ECD09CE013C	14/05/2021	50	Cajas	Jitomate
					30	Paquete	Pepino
					150	Kg	Jalapeño
					50	Cajas	Melón
					100	Rollo	Cilantro
					100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Frijol
					50	Kg	Huevo

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Comprobación (Factura-CFDI)					
Número	Fecha	Importe \$	Folio Fiscal	Fecha	Descripción		
E00177	08/06/2021	70,998.15	B373971B-0328-4912-A80B-8AD00EDA5085	07/06/2021	100	Kg	Carne de res pulpa bola
					100	Kg	Pechuga de pollo sin hueso
					100	Kg	Pechuga de pollo con hueso
					100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Carne de res molida 80/20
					50	Kg	Milanesa de res
					100	Kg	Muslos de pollo
					35	Kg	Chuleta de cerdo
					110	Kg	Cebolla blanca
E00185	18/06/2021	71,223.00	477435FD-2A00-4118-8988-59A1EC33C6E5	18/06/2021	70	caja	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					4	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					100	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
E00205	01/07/2021	71,223.00	5FD50F7C-D827-4675-A8EB-0E890ECBFF4E	01/07/2021	110	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Caja	Pimiento rojo
					55	Caja	Chayote
					10	Caja	Morrón verde
					4	Caja	Ajo
					10	Caja	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					100	Kg	Carne de res diezmillio
E00218	20/07/2021	71,223.00	0A8FD1B1-DB08-45BD-849E-AB12CE5CE777	19/07/2021	100	Kg	Pollo entero
					110	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					4	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
E00258	04/08/2021	73,154.03	7335E4C4-A44A-4BA7-B937-C93C82C46127	04/08/2021	100	Kg	Carne de res diezmillio
					100	Kg	Pollo entero
					80	Kg	Carne de res pulpa bola
					80	Kg	Pechuga de pollo
					80	Kg	Carne de puerco
					50	Cajas	Jitomate
					30	Paquete	Pepino
					150	Kg	Jalapeño
					52	Cajas	Melón
					100	Rollo	Cilantro
E00266	24/08/2021	72,385.70	FB2D4EFA-6E7C-4D03-A46B-73026D532CFB	19/08/2021	100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Frijol
					49	Kg	Huevo
					100	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					6	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					100	Kg	Carne de res diezmillio

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Comprobación (Factura-CFDI)				
Número	Fecha	Importe \$	Folio Fiscal	Fecha	Descripción		
E00298	08/09/2021	72,385.70	D7A82468-6FED-435A-A3FA-BA998E7DC910	03/09/2021	100	Kg	Pollo entero
					100	Kg	Cebolla blanca
					70	Cajas	Tomate
					40	Kg	Papa
					12	Cajas	Pimiento rojo
					55	Cajas	Chayote
					10	Cajas	Morrón verde
					6	Cajas	Ajo
					10	Cajas	Morrón rojo
					90	Kg	Muslos de pollo
					100	Kg	Carne de res diezmilllo
					100	Kg	Pollo entero
Total		1,144,500.49					

FUENTE: Oficios ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 1, 3, 22, fracción II, 26, 27, fracciones I, II y XI y 31, fracciones VI, VII, VIII y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit; 11 y 15 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,855,854.69 (un millón ochocientos cincuenta y cinco mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 69/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: presidenta de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; comisario de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

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

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «10000» denominado «Servicios personales», se detectaron irregularidades por la cantidad de \$528,702.54 (quinientos veintiocho mil setecientos dos pesos 54/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

1. De los pagos realizados y registrados en la partida «13401» denominada «Compensaciones ordinarias»; se advierte que para el ejercicio fiscal 2021, no se contó con un tabulador de compensaciones autorizado para el personal, por lo que no se justifican los siguientes pagos realizados por la cantidad de \$442,300.00 (cuatrocientos cuarenta y dos mil trescientos pesos 00/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS						
Póliza Número	Fecha	Importe \$	Compensación Importe \$	Trabajador	Concepto de Pago	Irregularidad
E00021	18/01/2021	27,700.00	3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
E00027	29/01/2021	29,000.00	9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			500.00	M...F...A...A...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
E00057	16/02/2021	23,200.00	4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			11,000.00		Sin comprobar.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			11,000.00		Sin comprobar.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
E00061	26/02/2021	24,000.00	3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			11,000.00		Sin comprobar.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
E00097	16/03/2021	23,200.00	3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza Número	Fecha	Importe \$	Compensación		Concepto de Pago	Irregularidad
			Importe \$	Trabajador		
E00101	31/03/2021	24,000.00	3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
E00131	16/04/2021	23,200.00	2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
E00137	30/04/2021	24,000.00	2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
E00164	14/05/2021	23,200.00	9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	La firma no coincide con Identificación.
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
E00171	31/05/2021	24,000.00	3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
E00192	15/06/2021	23,200.00	2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
E00193	15/06/2021	2,000.00	4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	A...L...N...S...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	K...G...Q...R...	Servicios prestados al DIF.	
E00203	30/06/2021	28,500.00	3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Compensación					
Número	Fecha	Importe \$	Importe \$	Trabajador	Concepto de Pago	Irregularidad
E00232	15/07/2021	27,700.00	4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
E00250	30/07/2021	28,500.00	3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	
			800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
E00279	13/08/2021	27,700.00	2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			E00290	31/08/2021	28,500.00	3,000.00
2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.				
3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.				
3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.				La firma no coincide con Identificación.
9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.				
3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.				
1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.				
2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.				
800.00	J...A...V...B...	Apoyando con el sistema SACG.NET y SEVAC.				
4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.				
E00315	15/09/2021	27,700.00	2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	O...M...M...	Servicios prestados al DIF.	
			3,000.00	J...Z...A...D...L...V...	Maestra de cultura de belleza.	
			9,000.00	C...C...V...	Servicios prestados al DIF.	La firma no coincide con Identificación.
			3,000.00	H...J...M...R...	Servicios prestados al DIF.	
			2,000.00	J...A...F...F...	Servicios prestados al DIF.	
			1,500.00	H...R...R...T...	Servicios prestados al DIF.	
			4,000.00	W...A...S...S...	Directora SMDIF.	
			2,200.00	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.	
			Total		442,300.00	

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

2. No se acreditó documentalmente la existencia de plantilla de personal del periodo del 01 de enero al 15 de septiembre de 2021, con oficio XLI.DIF/054/2022 el SMDIF manifiesta «*acompañó documentación y archivo digital*» sin embargo no se presentó dicha información.
3. De los pagos por concepto de finiquitos por término de administración, se advierte que estos se realizaron a personas que no se acredita documentalmente la relación laboral con el SMDIF, por la cantidad de \$86,402.54 (ochenta y seis mil cuatrocientos dos pesos 54/100 moneda nacional) como se muestra a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS			
Póliza Número	Fecha	Importe \$	Nombre de quien Recibió el Finiquito
E00319	15/09/2021	46,402.54	C...C...V...
E00320	15/09/2021	20,000.00	O...M...M.....
E00321	15/09/2021	20,000.00	J...Z...A...D...
	Total	86,402.54	

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

4. No acreditó documentalmente la existencia del balance de plazas presupuestales ni del tabulador de sueldos y salarios vigente en el ejercicio fiscal 2021.
5. De los pagos del periodo del 01 de agosto al 15 de septiembre de 2021 correspondientes al capítulo «10000» denominado «*servicios personales*» se advierte que no se efectuó el timbrado de los mismos realizados a los funcionarios públicos.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 99, fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuenta del Estado de Nayarit; 1, 31, fracciones V, VI, VII y IX y 37 de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$528,702.54 (quinientos veintiocho mil setecientos dos pesos 54/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

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

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

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «10000» denominado «*Servicios personales*» se detectaron irregularidades por la cantidad de \$421,084.60 (cuatrocientos veintiún mil ochenta y cuatro pesos 60/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

1. De los pagos realizados y registrados en la partida «13401» denominada «*Compensaciones ordinarias*»; no se contó con un tabulador de compensaciones autorizado para el personal, por lo que no se justifican los siguientes pagos realizados por la cantidad de \$197,169.97 (ciento noventa y siete mil ciento sesenta y nueve pesos 97/100 moneda nacional), adicional a ello se advierten las siguientes irregularidades:

PAGOS NO JUSTIFICADOS					
Número	Póliza		Compensación		
	Fecha	Importe \$	Importe \$	Trabajador	Concepto de Pago
E00363	05/10/2021	1,759.97	1,759.97	M...F...R...P...	Servicios prestados al DIF.
E00366	07/10/2021	15,000.00	5,000.00	M...K...A...G...	Revisión libros contables.
			5,000.00	M...L...L...C...	Revisión de inventarios.
			5,000.00	E...S...P...	Atención horario vespertino DIF Las Varas.
E00371	18/10/2021	10,000.00	5,000.00	M...K...A...G...	Levantamiento de estudios socioeconómicos para entrega de despensas en horario vespertino.
			5,000.00	M...L...L...C...	Apoyo en elaboración y entrega de despensas de desayunos escolares.
E00410	01/11/2021	20,000.00	5,000.00	M...K...A...G...	Elaboración y entrega de despensas en localidades de la costa en horario vespertino y fin de semana.
			5,000.00	M...L...L...C...	Atención al público en oficina Las Varas en horario vespertino elaboración de estudios socioeconómicos para entrega de despensas.
			5,000.00	E...S...P...	Atención horarios vespertino DIF. Las Varas del 16 al 31 de octubre.
			5,000.00	R...R...A...	Elaboración de anteproyecto de egresos para el ejercicio 2022.
E00419	16/11/2021	2,000.00	500.00	J...G...F...	Compensación extraordinaria.
			1,500.00	M...D...S...D...D...S	Servicios prestados en recepción de DIF Compostela.
E00422	18/11/2021	20,000.00	5,000.00	E...S...P...	Atención al público en horario vespertino.
			5,000.00	M...L...L...C...	Apoyo de entrega de despensas en horario vespertino.
			10,000.00		No anexan documentación que acredite las actividades del pago realizado.
E00425	30/11/2021	30,000.00	5,000.00	M...L...L...C...	Apoyo en entrega de despensas de desayunos escolares en horario vespertino.
			5,000.00	M...K...A...G...	Apoyo en atención al público en oficinas de DIF. Compostela en horario vespertino.
			5,000.00	A...G...S...	Realizó entregas de tarjetas de discapacidad y calcas en la parte baja de Compostela.
			5,000.00	E...S...P...	Atención al público en horario vespertino.
			5,000.00	J...C...S...R...	Curso de Piñatas.
			5,000.00	J...B...B...	Atención al público en horario vespertino.
E00455	01/12/2021	1,500.00	1,500.00	M...D...S...D...D...S	Servicios prestados en recepción de DIF Compostela.
E00456	06/12/2021	4,060.00	2,060.00	H...R...R...T...	Compensaciones extraordinarias a su horario laboral.
			2,000.00	A...R...G...B...	Pago por curso de manualidades navideñas.
E00459	16/12/2021	1,500.00	1,500.00	M...D...S...D...D...S	Servicios prestados en recepción de DIF Compostela.
E00460	16/12/2021	30,000.00	5,000.00	M...L...L...C...	Recoger documentos de aparatos ortopédicos de la zona costa.
			5,000.00	M...K...A...G...	Asistencia a la gira navideña y entrega de despensas y

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza		Compensación		
	Fecha	Importe \$	Importe \$	Trabajador	Concepto de Pago
			5,000.00	J...C...S...R...	cobijas.
			5,000.00	J...B...B...	Curso de Piñatas.
			5,000.00	A...G...S...	Atención al público en horario vespertino.
			5,000.00	E...S...P...	Gira de entregas de tarjetas INAPAM en la zona costa del municipio.
E00461	16/12/2021	1,350.00	1,350.00	H...R...R...T...	Atención al público en horario vespertino.
E00465	24/12/2021	30,000.00	3,000.00	R...V...L...	Compensaciones extraordinarias a su horario laboral.
			3,000.00	R...V...L...	Gira de entregas de despensas del 01 de octubre al 09 de octubre 2021.
			4,000.00	H...D...F...H...	Gira de navidad en el que fui chofer del 09 de diciembre al 22 de diciembre.
			4,000.00	H...D...F...H...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			4,000.00	H...D...F...H...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			4,000.00	H...D...F...H...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			4,000.00	H...D...F...H...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			4,000.00	H...D...F...H...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
E00466	31/12/2021	30,000.00	5,000.00	J...C...S...R...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			5,000.00	J...B...B...	Pago de servicios profesionales como nutrióloga de la institución.
			5,000.00	E...S...P...	Curso de Piñatas.
			5,000.00	A...G...S...	Atención al público en horario vespertino
			5,000.00	M...L...L...C...	Atención al público en horario vespertino.
			5,000.00	M...K...A...G...	Entrega de Tarjetas de INAPAM en toda la zona sierra del municipio.
					Gira navideña en las comunidades de la zona(sic).
					Compensación por gira de atenciones psicológicas a la sierra, Peñita y Varas.
Total		197,169.97			

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta

- De los pagos realizados y registrados en la partida «11302» denominada «*Sueldos base al personal permanente*» del periodo del 17 de septiembre al 31 de diciembre 2021; se advierte que se realizaron pagos a personas que no se encuentran relacionadas en la plantilla de personal proporcionada, por la cantidad de \$223,914.63 (doscientos veintitrés mil novecientos catorce pesos 63/100 moneda nacional).

PAGOS NO JUSTIFICADOS DEL 17 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2021

\$ Importe Pagado Quincenal									
Nombre	Cargo	2da de Sep. E00327 30/09/21	1ra de Oct. E00342 15/10/21	2da de Oct. E00359 19/10/21	1ra de Nov. E00389 12/11/21	2da de Nov. E00409 30/11/21	1ra de Dic. E00443 15/12/21	2da de Dic. E00454 31/12/21	Total Pagado
A...D...C...G...R...	Recepcionista	2,280.00							2,280.00
A...R...R...G...	Psicóloga.	2,472.00							2,472.00
J...I...M...C...	Terapista.	2,259.96							2,259.96
J...A...R...O...	Delegado de la procuraduría	5,050.06							5,050.06
J...Á...F...F...	Intendente	2,000.04							2,000.04
K...E...N...M...	Psicóloga.	2,472.00							2,472.00
M...B...L...N...	Maestra de Bordado en listón	2,000.04	2,514.55	2,514.55	2,074.90	2,074.90	2,074.90	2,074.90	15,328.74
M...D...J...D...G...	Asesor jurídico.	2,472.00							2,472.00
M...F...A...A...	Asesor jurídico.	3,014.05	3,014.05	3,014.05	3,014.05	3,014.05	3,014.05	3,014.05	21,098.35
R...M...G...R...	Trabajadora Social	2,472.00							2,472.00
R...G...H...C...	Delegada municipal P.P.N.N.A.	5,050.06	5,050.06	5,050.06	5,050.06	5,050.06	5,050.06	5,050.06	35,350.42
Y...A...E...N...	Nutrióloga.	2,472.00							2,472.00

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Nombre	Cargo	\$ Importe Pagado Quincenal							Total Pagado
		2da de Sep.	1ra de Oct.	2da de Oct.	1ra de Nov.	2da de Nov.	1ra de Dic.	2da de Dic.	
		E00327 30/09/21	E00342 15/10/21	E00359 19/10/21	E00389 12/11/21	E00409 30/11/21	E00443 15/12/21	E00454 31/12/21	
Y...L...T...M...	Coordinadora de INAPAM	2,641.82							2,641.82
M...G...R...P...	Directora DIF	11,637.16	11,637.16	11,637.16	11,637.16	11,637.16	11,637.16	11,637.16	81,460.12
X...L...G...C...	Secretaria		4,011.87	4,011.87	4,011.87	4,011.87	4,011.87	4,011.87	24,071.22
R...E...R...A...	Contadora.			9,007.56					9,007.56
C...B...C...	Intendente					3,000.44	4,002.95	4,002.95	11,006.34
							Total		223,914.63

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

3. No acreditó documentalmente la existencia del balance de plazas presupuestales ni del tabulador de sueldos y salarios vigente en el ejercicio fiscal 2021.
4. De los pagos del periodo del 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2021 correspondientes al capítulo «10000» denominado «Servicios personales» se advierte que no se efectuó el timbrado de los mismos realizados a los funcionarios públicos.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 99, fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuenta del Estado de Nayarit; 1, 31, fracciones V, VI, VII y IX y 37 de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$421,084.60 (cuatrocientos veintiún mil ochenta y cuatro pesos 60/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

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

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

Resultado Núm. 7...

Resultado Núm. 8...

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J... M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, “niego lisa y llanamente” ya que se a cumpto(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a la presente observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de su servicio debido a que realizaron análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «10000» denominado «Servicios personales» se detectaron irregularidades por la cantidad de \$421,084.60, de acuerdo a lo siguiente:

Con respecto al punto 1. El ente fiscalizador señala que de los pagos realizados y registrados en la partida «13401» denominada «Compensaciones ordinarias»; no se contó con un tabulador de compensaciones autorizado para el personal, por lo que no se justifican los siguientes pagos realizados por la cantidad de \$197,169.97, adicional a ello se advierten las siguientes irregularidades, me permito manifestar a usted que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Le informo a este ente fiscalizador que la totalidad de las personas observadas son trabajadores el que no hayan dejado publicado el tabulador de sueldos, no significa que no se justifiquen sus pagos, para lo cual presentamos los nombramientos de cada personal señalado.

Por lo que se refiere a la persona con las iniciales M...F...R...P...le informo que no fue un pago de nómina, sino un apoyo, para lo cual presento, la solicitud de apoyo, recibo de pago, credencial del INE y estudio socio económico.

Con respecto al punto 2. El ente fiscalizador señala de los pagos realizados y registrados en la partida «11302» denominada «Sueldos base al personal permanente» del periodo del 17 de septiembre al 31 de diciembre 2021; se advierte que se realizaron pagos a personas que no se encuentran relacionadas en la plantilla de personal proporcionada, por la cantidad de \$223,914.63 (doscientos veintitrés mil novecientos catorce pesos 63/100 moneda nacional).

Le informo a este ente fiscalizador que la totalidad de las personas observadas son trabajadores de este organismo descentralizados, para lo cual presentamos los nombramientos de cada personal señalado.

Con respecto al punto 3. El ente fiscalizador señala que no se acreditó documentalmente la existencia del balance de plazas presupuestales ni del tabulador de sueldos y salarios vigente en el ejercicio fiscal 2021.

Le informo a este ente fiscalizador que en la entrega-recepción no fue entregado el tabulador de sueldos, ni en el presupuesto que fue aprobado por la junta de gobierno, por lo que no fue posible estregarlo.

Con respecto al punto 4. El ente fiscalizador señala que de los pagos del periodo del 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2021 correspondientes al capítulo «10000» denominado «Servicios personales» se advierte que no se efectuó el timbrado de los mismos realizados a los funcionarios públicos.

Se hace entrega en formato PDF en memoria, los timbrados de nómina de los servicios personales pagados del periodo de 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que, se aclara el numeral 4 al presentar los timbrados de nómina de los servicios personales pagados del periodo de 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.

Continuando pendiente de aclarar la cantidad de \$421,084.60 (cuatrocientos veintiún mil ochenta y cuatro pesos 60/100 moneda nacional) conforme a lo siguiente:

Del numeral 1: Si bien se remiten los nombramientos del personal, los mismos no acreditan que se remuneró económicamente a los trabajadores de acuerdo a un tabulador de sueldos en el que se especifique el sueldo mínimo y máximo de acuerdo a sus actividades, por lo que subsiste lo observado por la cantidad de \$197,169.97 (ciento noventa y siete mil ciento sesenta y nueve pesos 97/100 moneda nacional).

De lo informado en su argumento, con relación al pago a la persona con iniciales M...F...R...P... se aclara que, no se presentó documentación que compruebe y justifique ser un apoyo otorgado.

Del numeral 2: Si bien se remiten los nombramientos el personal, los mismos no acreditan que se remuneró económicamente a los trabajadores de acuerdo a un tabulador de sueldos en el que se especifique el sueldo mínimo y máximo de acuerdo a sus actividades, por lo que subsiste lo observado por la cantidad de \$223,914.63 (doscientos veintitrés mil novecientos catorce pesos 63/100 moneda nacional).

Del numeral 3: Se confirma lo observado, así mismo se advierte que si bien en la entrega-recepción no se entregó el documento denominado tabulador de sueldos por parte de la anterior administración, también lo es que la actual administración no ha subsanado la omisión documental del balance de plazas presupuestales ni del tabulador de sueldos y salarios vigente en el ejercicio fiscal 2021.

Acción Promovida:

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

Del análisis a la información y documentación solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, se advierte lo siguiente:

1. No se elaboró el programa anual de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios para el ejercicio fiscal 2021.
2. Las siguientes adquisiciones se realizaron por adjudicación directa, debiéndose realizar por el procedimiento de licitación pública, de lo anterior, no se anexa dictamen de excepción con fundamentos y motivos que justifiquen la adquisición de las compras directas.

ADQUISICIONES REALIZADAS POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA					
RFC Proveedor	Fecha de Contratación	Vigencia	Monto de Contratación sin IVA \$	Concepto de Contratación	Comentario
PERC830728NB5	30-agosto-2021	03 de agosto al 01 de septiembre de 2021	523,236.37	Remodelación de edificio DIF	Se observa que la fecha de contratación es dos días anteriores al término de la vigencia.
JIS190206LC7	No se realizó contrato		1,144,500.49	Diversas compras de alimentos	Compras fraccionadas
		Total	1,667,736.86		

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 14, 15, 16, 17, 18, 27, 28, 48 y 49 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 2, fracción I, 15, 20, fracción III y 22, párrafo tercero de la Ley de Obra Pública del Estado de Nayarit; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; único del Decreto que determina los montos a los cuales deberán sujetarse los Ayuntamientos en las excepciones a los procedimientos de licitación pública para la adquisición de bienes y servicios durante el ejercicio fiscal 2021; 1 y 31, fracciones VII y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presunto responsable a: directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

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

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

www.asen.gob.mx

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

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

Del análisis a la cuenta contable «1112 denominada Bancos/Tesorería», los estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; se advierte que no se realizaron conciliaciones bancarias de forma periódica (mensuales) en las que se puedan identificar los depósitos y retiros bancarios con las operaciones registradas en contabilidad, toda vez que lo que presentan es un documento denominado «Estado de ingresos y egresos mensual», el cual no permite identificar la conciliación entre los registros contables y el estado de cuenta bancario de las siguientes cuentas contables:

ESTADOS DE CUENTA SIN CONCILIAR	
Cuenta Contable	Descripción
1112-04-0002	cta. 8522
1112-04-0003	cta. 4540

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficios de respuesta XLI.DIF/060/2022, XLI.DIF/075/2022 respectivamente y base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 21, 22, 33, 36 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 5) Importancia Relativa del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Acuerdo por el cual se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; Definición de la cuenta 1.1.1.2 Bancos, capítulo III denominado Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental; 31, fracciones I, VI y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

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

Resultado Núm. 7...

Resultado Núm. 8...

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J... M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, "niego lisa y llanamente" ya que se a cumpto(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a esta observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, ya que debido del análisis a la cuenta contable «1112 denominada Bancos/Tesorería», los estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; se advierte que no se realizaron conciliaciones bancarias de forma periódica (mensuales) en las que se puedan identificar los depósitos y retiros bancarios con las operaciones registradas en contabilidad, toda vez que lo que presentan es un documento denominado «Estado de ingresos y egresos mensual», el cual no permite identificar la conciliación entre los registros contables y el estado de cuenta bancario de las siguientes cuentas contables, me permito manifestar que este ente fiscalizador asevera injustamente el actuar de mi encargo, ya que todos(sic) las erogaciones realizadas que señala la siguiente observación fueron realizados(sic) legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia, por tal motivo me permito presentar para su análisis la siguiente documentación como solventación a las pólizas observadas.

Póliza		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial	Recibo Interno	Solicitud de Apoyo		
E00344	18/10/2021	1,082.60	No	No	No	No		Se compró insumos para la elaboración de tortas las personas(sic) que sufrieron desastres en Tuxpa,(sic) se anexa evidencia de su elaboración.
E00356	29/10/2021	1,000.01	Si	No	No	No	No se acredita la entrega y recepción de los presentes solicitados por el día del médico a colaboradores del Hospital Básico Comunitario de Compostela.	Se presenta solicitud del hospital básico del municipio de Compostela como un presente para el personal que labora para ese hospital, se presena(sic) evidencia.
E00369	18/10/2021	2,007.96	No	No	No	No		Se solicitó apoyo a las diferentes direcciones del ayuntamiento aportar insumos para la elaboración (sic) comida para los afectados por el huracán pamela en el municipio de Tuxpan, se presenta evidencia de su elaboración.
E00376	25/10/2021	1,015.00	No	No	No	No		
E00404	23/11/2021	2,080.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado.	Se aclara que este pago fue por el impuesto al valor agregado debido a que el pago que se había realizado fue por 13,000 y

Póliza		Documentos Adjuntos					Irregularidad	Solventación
Número	Fecha	Importe \$ Otorgado	Estudio Socioeconómico (Si / No)	Identificación Oficial	Recibo Interno	Solicitud de Apoyo		
E00414	04/11/2021	446.00	No	No	No	No	De acuerdo al recibo el concepto de pago fue para la compra de insumos para alimentos de policías estatales que encuentran en operativo, no anexan la solicitud, ni se acredita que los policías recibieron el apoyo.	al pedirle la factura al proveedor nos cobre el IVA para poder realizar la factura, se presenta evidencia del apoyo, así como de la factura.
E00419	16/11/2021	2,153.00	No	No	No	No	No se anexa documentación justificativa y comprobatoria.	Se presenta requisición para la adquisición de insumos para la elaboración de comida par(sic) los policías del operativo orion
E00430	02/12/2021	745.00	No	No	No	No	La documentación anexa no justifica y no comprueba el importe registrado.	se presenta recibo de dinero por el pago de un apoyo para dos personas que venían de Aguascalientes que venían a entregar a una persona extraviada, se anexa evidencia.

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 presenta evidencia documental en la que se identifique la conciliación realizada entre los registros contables y el estado de cuenta bancario.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 6 Sin Observaciones AF.21.MD.04

Del análisis a la cuenta «1123-01» denominada «L... F... G... O...» y de los estados de cuenta bancarios a nombre del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, se constató que los recursos por concepto de gastos a comprobar se recuperaron en su totalidad al 31 de diciembre de 2021.

Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3 fracción XV y 39, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

De la verificación física realizada al inventario de los bienes muebles del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela adquiridos en el ejercicio fiscal 2021, se detectó que el siguiente bien no cuenta con resguardo:

BIEN SIN RESGUARDO			
Póliza	Fecha	Descripción	Comentario
E00231	13/07/2021	Desktop HP AIO 24 DF0000LA	En buen estado y en uso por el personal del SMDIF

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022, póliza con su documentación adjunta, orden de visita domiciliaria ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV-01/2022 y acta circunstanciada de conclusión de la verificación ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV-01/2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 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, párrafos penúltimo y último del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; 1 y 31, fracciones VI y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

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

Resultado Núm. 8...

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J...M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, “niego lisa y llanamente” ya que se a cumpto(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a esta observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, y de la verificación física realizada al inventario de los bienes muebles del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela adquiridos en el ejercicio fiscal 2021, se detectó que el siguiente bien no cuenta con resguardo:

Póliza	Fecha	Descripción	Comentario
E00231	13/07/2021	Desktop HP AIO 24 DF0000LA	En buen estado y en uso por el personal del SMDIF

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022, póliza con su documentación adjunta, orden de visita domiciliaria ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV-01/2022 y acta circunstanciada de conclusión de la verificación ASEN/AF/DAFM/MD.04/OVV-01/2022.

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 que el bien cuente con el resguardo correspondiente.

Acción Promovida:

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

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

Del análisis a los estados analíticos del activo y del pasivo, de los auxiliares por cuentas de registro de las cuentas contables y de la información solicitada; se detectó que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, no reflejaron la situación real dado que:

1. Las siguientes cuentas de activo durante el ejercicio fiscal muestran un saldo de naturaleza contraria por la cantidad de \$19,120.55 (diecinueve mil ciento veinte pesos 55/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

SALDO DE NATURALEZA CONTRARIA			
Cuenta Contable	Descripción	Saldo 31 de Dic. de 2021 \$	Comentario
1112-04-0001	cta. 2791	-16,240.00	El saldo en negativo corresponde a ejercicios anteriores.
1112-04-0002	cta. 8522	-2,880.55	El saldo en negativo corresponde al mes de diciembre de 2021.
Total		-19,120.55	

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficios de respuesta XLI.DIF/060/2022, XLI.DIF/075/2022 respectivamente y base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

2. Del análisis a la cuenta «2117-01-01» denomina «I.S.R.», a la póliza de egresos E00004 de fecha 18 de enero de 2021 y de la declaración de pago de impuestos por concepto de «I.S.R. retenciones por salarios»; se advierte que se tiene un saldo de naturaleza contraria por la cantidad de \$31,745.54 (treinta y un mil setecientos cuarenta y cinco pesos 54/100 moneda nacional), debido a que el pago realizado es superior al saldo registrado en contabilidad.

SALDO DE NATURALEZA CONTRARIA	
Descripción	Importe \$
Retención de ejercicios anteriores	128,680.46
Entero del mes de diciembre de 2020	160,426.00
Diferencia	-31,745.54

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficios de respuesta XLI.DIF/060/2022, XLI.DIF/075/2022 respectivamente, base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021, auxiliar de cuentas «2117-01-01 I.S.R.» con periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 emitido por el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, declaración de impuestos.

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

ERROR EN LA CLASIFICACIÓN DE LA PARTIDA				
Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
E00018	11/01/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00018	11/01/2021	1,824.00	38201 Gastos de orden social y cultural	31101 Energía eléctrica
E00022	18/01/2021	1,600.00	24101 Material de ferretería para construcción y reparación	24301 Cal, yeso y productos de yeso.
E00028	29/01/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00028	29/01/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00028	29/01/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00028	29/01/2021	196.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00063	26/02/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00063	26/02/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00089	01/03/2021	5,044.10	23701 Productos para servicios generales adquiridos como materia prima	21701 materiales para enseñanza.
E00089	01/03/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00091	06/03/2021	115.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	35801 Servicios de lavandería, limpieza e higiene
E00091	06/03/2021	84.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00092	06/03/2021	6,003.96	23701 Productos para servicios generales adquiridos como materia prima	21701 materiales para enseñanza.
E00093	09/03/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00093	09/03/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00096	16/03/2021	1,908.00	23701 Productos para servicios generales adquiridos como materia prima	21701 materiales para enseñanza.
E00098	16/03/2021	593.00	27101 Artículos para servicios generales	31101 Energía eléctrica
E00115	28/04/2021	812.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	35301 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo cómputo y tecnología de la información.
E00124	05/04/2021	26.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00124	05/04/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00127	13/04/2021	195.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	35901 Servicios de jardinería y fumigación
E00162	06/05/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00162	06/05/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00162	06/05/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00162	06/05/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00162	06/05/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00162	06/05/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00165	14/05/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debí Afectar
E00175	04/06/2021	24,998.00	21801 Elaboración de placas y calcomanías	33604 Impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de los entes públicos.
E00176	04/06/2021	21,940.00	21801 Elaboración de placas y calcomanías	33604 Impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de los entes públicos.
E00193	15/06/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00194	18/06/2021	101.28	24101 Material de ferretería para construcción y reparación	24601 Accesorios y material eléctrico
E00198	29/06/2021	3,163.00	38201 Gastos de orden social y cultural	31101 Energía eléctrica
E00200	29/06/2021	84.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00207	05/07/2021	27,202.00	27101 Artículos para servicios generales	33603 impresiones de doctos. Oficiales para la prestación de ser. Púb., identificación, formatos administrativos y fiscales.
E00223	01/07/2021	140.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00223	01/07/2021	2,500.00	27101 Artículos para servicios generales	35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos
E00229	13/07/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00235	15/07/2021	3,480.00	27101 Artículos para servicios generales	36101 Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales
E00251	30/07/2021	324.50	24101 Material de ferretería para construcción y reparación	29101 Accesorios y materiales menores
E00251	30/07/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00253	30/07/2021	100.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	35801 Servicio de lavandería, limpieza e higiene.
E00253	30/07/2021	60.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	35801 Servicio de lavandería, limpieza e higiene.
E00253	30/07/2021	28.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00253	30/07/2021	56.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00253	30/07/2021	56.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00253	30/07/2021	56.00	25401 Artículos para servicios generales en el área médica	31301 Agua
E00270	31/08/2021	638.00	21401 Suministros informáticos	35301 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información
E00276	05/08/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00278	13/08/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00280	18/08/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00300	14/09/2021	1,445.00	24101 Material de ferretería para construcción y reparación	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación
E00301	14/09/2021	2,778.20	27101 Artículos para servicios generales	32901 Otros arrendamientos
E00302	15/09/2021	44,138.00	21801 Elaboración de placas y calcomanías	21502 Artículos para servicios generales
E00312	10/09/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00312	10/09/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00312	10/09/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00312	10/09/2021	2,359.00	27101 Artículos para servicios generales	31101 Energía eléctrica.
E00314	13/09/2021	500.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00314	13/09/2021	448.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00314	13/09/2021	135.00	27101 Artículos para servicios generales	35801 Servicio de lavandería, limpieza e higiene.
E00314	13/09/2021	150.00	27101 Artículos para servicios generales	35801 Servicio de lavandería, limpieza e higiene.
E00365	05/10/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00365	05/10/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00365	05/10/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00365	05/10/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00367	13/10/2021	774.30	27101 Artículos para servicios generales	31201 Gas

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
E00367	13/10/2021	464.00	27101 Artículos para servicios generales	36101 Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales
E00367	13/10/2021	400.00	37501 Viáticos en el país	13301 Remuneraciones por horas extraordinarias.
E00367	13/10/2021	500.00	37501 Viáticos en el país	13301 Remuneraciones por horas extraordinarias.
E00370	18/10/2021	324.01	23701 Productos para servicios generales adquiridos como materia prima	21701 materiales para enseñanza.
E00370	18/10/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00370	18/10/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00370	18/10/2021	580.00	27101 Artículos para servicios generales	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte.
E00370	18/10/2021	500.00	27101 Artículos para servicios generales	35301 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo cómputo y tecnología de la información.
E00370	18/10/2021	580.00	37501 Viáticos en el país	13301 Remuneraciones por horas extraordinarias.
E00370	18/10/2021	400.00	37501 Viáticos en el país	13301 Remuneraciones por horas extraordinarias.
E00376	25/10/2021	288.12	24101 Material de ferretería para construcción y reparación	24702 Material de ferretería para la construcción
E00376	25/10/2021	79.82	37501 Viáticos en el país	21701 materiales para enseñanza.
E00414	04/11/2021	550.00	27101 Artículos para servicios generales	35201 Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo.
E00414	04/11/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00414	04/11/2021	56.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00414	04/11/2021	112.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00416	08/11/2021	546.50	27101 Artículos para servicios generales	22100 Productos alimenticios para personas
E00418	09/11/2021	696.00	27101 Artículos para servicios generales	36101 Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales
E00419	16/11/2021	1,608.00	27101 Artículos para servicios generales	31101 Energía eléctrica
E00419	16/11/2021	115.00	27101 Artículos para servicios generales	21701 materiales para enseñanza.
E00419	16/11/2021	650.00	27101 Artículos para servicios generales	29201 Artículos menores para servicios generales en edificios
E00419	16/11/2021	84.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00424	23/11/2021	747.04	27101 Artículos para servicios generales	31201 Gas
E00424	23/11/2021	28.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00424	23/11/2021	112.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00455	01/12/2021	203.00	27101 Artículos para servicios generales	32901 Otros arrendamientos
E00455	01/12/2021	226.00	27101 Artículos para servicios generales	29107 Equipos y materiales menores de mantenimiento y seguridad
E00455	01/12/2021	87.00	27101 Artículos para servicios generales	31301 Agua
E00456	06/12/2021	2,900.00	27101 Artículos para servicios generales	29201 Artículos menores para servicios generales en edificios
E00462	20/12/2021	500.62	27101 Artículos para servicios generales	21101 Materiales para servicio general
E00462	20/12/2021	450.00	27101 Artículos para servicios generales	21101 Materiales para servicio general
E00462	20/12/2021	1,000.00	27101 Artículos para servicios generales	34701 Fletes y maniobras
Total		173,082.45		

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficios de respuesta XLI.DIF/060/2022, XLI.DIF/075/2022 respectivamente, base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021, pólizas con su documentación adjunta.

- No se acreditó que se realizó en el ejercicio fiscal 2021 la conciliación física contable de los bienes muebles e inmuebles y activos intangibles registrados contablemente con el inventario.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ESTADO ANALÍTICO DE ACTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta Contable	Descripción	Saldo inicial	Movimientos del ejercicio \$		Saldo Final
			Cargos	Abonos	
1240	Bienes muebles	699,505.94	122,399.00	-	821,904.94
1241	Mobiliario y equipo de administración				
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería				
1241-1-51107	Mobiliario y equipo	389,631.35	-	-	389,631.35
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-			
1241-2-51201	Muebles, excepto de oficina y estantería	-	104,400.00	-	104,400.00
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información				
1241-3-51503	Equipo de computación	268,765.71	17,999.00	-	286,764.71
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas				
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta				
1246-7-56701	Instrumentos diversos	41,108.88	-	-	41,108.88

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/075/2022 y base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 21, 22, 33, 36, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; primero, apartado C. Estructura de Codificación, párrafo cuarto, inciso b) Partida Específica del Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub incisos D.1 Bienes Muebles, 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; 31, fracciones I, VI y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

Resultado Núm. 7...

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J... M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, “niego lisa y llanamente” ya que se a cumpto(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a esta observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, y del análisis a los estados analíticos del activo y del pasivo, de los auxiliares por cuentas de registro de las cuentas contables y de la información solicitada; se detectó que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, no reflejaron la situación real dado que:

Con respecto al punto 1. El ente fiscalizador señala, que de las siguientes cuentas de activo durante el ejercicio fiscal muestran un saldo de naturaleza contraria por la cantidad de \$19,120.55.

Se le informa a este ente fiscalizador que se está trabajando en la conciliación de estos saldos negativos.

Con respecto al punto 2. El ente fiscalizador señala, que del análisis a la cuenta «2117-01-01» denomina «I.S.R.», a la póliza de egresos E00004 de fecha 18 de enero de 2021 y de la declaración de pago de impuestos por concepto de «I.S.R. retenciones por salarios»; se advierte que se tiene un saldo de naturaleza contraria por la cantidad de \$31,745.54, debido a que el pago realizado es superior al saldo registrado en contabilidad.

Le informo a este ente fiscalizador que estos saldos provienen de la administración anterior, pero se está trabajando en su conciliación.

Con respecto al punto 3. El ente fiscalizador señala, que de las pólizas que se relacionan en la siguiente tabla, se detectó un error en el registro de las partidas contables, como se detalla a continuación:

Le informo a este ente fiscalizador que se emitirá un oficio de instrucción para que se cumpla con el clasificador por objeto del gasto y se dejen de hacer registros equivocados.

Con respecto al punto 4. El ente fiscalizador señala, que no se acreditó que se realizó en el ejercicio fiscal 2021 la conciliación física contable de los bienes muebles e inmuebles y activos intangibles registrados contablemente con el inventario.

Le informo a este ente fiscalizador que se está trabajado en la conciliación de los bienes físico con los registrados en contabilidad.

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, si bien se argumenta estar trabajando para que los estados financieros muestren la situación real del SMDIF, no se remite documentación de las gestiones y acciones realizadas.

Acción Promovida:

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

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

Del análisis de la información y documentación solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, de las actas de sesión de la Junta de Gobierno y del Estado del Ejercicio del Presupuesto por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2021, se detectaron las siguientes irregularidades:

1. De la lectura al acta de sesión ordinaria de la Junta de Gobierno de fecha 18 de diciembre de 2020; en la que se somete para su aprobación la presentación del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 y la Estimación de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2021, mismos que fueron aprobados por unanimidad; se advierte que no se anexó al acta, la documentación que acredite el importe de la distribución y aplicación correspondientes a cada partida presupuestal registrada en la base de datos del sistema contable del Ejercicio Fiscal 2021, así mismo, no proporciona evidencia documental que justifique los registros contables realizados.

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

Descripción	Número	Fecha	Póliza de Registro			
			Importe \$	Concepto		
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021	P00001	01/01/2021	9,100,000.00	Gasto Aprobado Ejercicio 2021		
Estimación de la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2021	P00002	01/01/2021	9,100,000.00	Ingresos	Estimados	Ejercicio 2021

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI.DIF/060/2022, base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021, Estado del Ejercicio del Presupuesto por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2021 y acta de sesión ordinaria de fecha 18 de diciembre de 2020.

2. De la lectura de las actas de sesión de la Junta de Gobierno del ejercicio fiscal 2021; se advierte que en las mismas no se plasma el importe de la distribución y aplicación correspondientes a las modificaciones de cada partida presupuestal, así mismo no proporciona evidencia documental que justifique los registros contables realizados.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO FISCAL 2021

Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Documento Fuente	Aplicación	Póliza de Registro	
				Número	Fecha
Traspaso	1,215,000.00	Sesión ordinaria del 30/julio/2021	Gasto Modificado	P00003	01/06/2021
Ampliación	545,348.00	No proporcionó	Ingreso Modificado	P00004	12/08/2021
Ampliación	645,348.00	No proporcionó	Gasto Modificado	P00005	12/08/2021
Traspaso	791,376.66	No proporcionó	Gasto Modificado	P00006	31/08/2022
Traspaso	203,155.83	No proporcionó	Gasto Modificado	P00007	30/09/2021
Ampliación	3,349,772.01	Sesión extraordinaria del 04/octubre/2021	Ingreso Modificado	P00008	04/10/2021
Ampliación	2,779,377.26	No proporcionó	Gasto Modificado	P00009	04/10/2021

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022, oficio XLI.DIF/060/2022, base de datos del sistema contable utilizado correspondiente al ejercicio fiscal 2021, oficio ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022 y acta de sesión ordinaria.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 108, párrafo penúltimo, 198, 198 Bis, 199, 202 de la Ley Municipal del Estado de Nayarit; 22, fracción II, 26, 27, fracciones I, II y XI, 29, 31, fracciones I, III, VI y IX y 33, fracciones I, II y V de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: presidenta de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; comisario de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; presidenta de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

Resultado Núm. 7...

Resultado Núm. 8...

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

Resultado Núm. 10...

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J...M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, “niego lisa y llanamente” ya que se a cumpto(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a esta observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio y del análisis de la información y documentación solicitada al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, de las actas de sesión de la Junta de Gobierno y del Estado del Ejercicio del Presupuesto por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2021, se detectaron las siguientes irregularidades:

2.- De la lectura de las actas de sesión de la Junta de Gobierno del ejercicio fiscal 2021; se advierte que en las mismas no se plasma el importe de la distribución y aplicación correspondientes a las modificaciones de cada partida presupuestal, así mismo no proporciona evidencia documental que justifique los registros contables realizados.

Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Documento Fuente	Aplicación	Póliza de Registro		
				Número	Fecha	Solvatación(sic)
Traspaso	203,155.83	No proporcionó	Gasto Modificado	P00007	30/09/2021	Se presenta acta de las ampliaciones y reducciones presupuestarias.
Ampliación	3,349,772.01	Sesión extraordinaria del 04/octubre/2021	Ingreso Modificado	P00008	04/10/2021	Se presenta acta por la ampliación presupuestal.
Ampliación	2,779,377.26	No proporcionó	Gasto Modificado	P00009	04/10/2021	Se presenta acta por la ampliación del gasto.

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 del numeral 2, lo correspondiente a las actas de sesión de la Junta de Gobierno en las que se plasma el importe correspondiente a cada partida presupuestal, y registrados en las siguientes pólizas:

Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Póliza de Registro	
		Número	Fecha
Traspaso	203,155.83	P00007	30/09/2021
Ampliación	2,779,377.26	P00009	04/10/2021

Continuando sin aclarar:

Del numeral 1: El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del numeral 2: No se presentaron documentos que acrediten las modificaciones presupuestales registradas en las siguientes pólizas, así mismo manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Póliza de Registro		Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
		Número	Fecha	
Traspaso	1,215,000.00	P00003	01/06/2021	
Ampliación	545,348.00	P00004	12/08/2021	
Ampliación	645,348.00	P00005	12/08/2021	
Traspaso	791,376.66	P00006	31/08/2022	
Ampliación	3,349,772.01	P00008	04/10/2021	Acta por la ampliación presupuestal.

Acción Promovida:

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

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

De las actas de sesiones celebradas por la Junta de Gobierno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela correspondientes al ejercicio fiscal 2021; se advierte que no se acredita que la Junta de Gobierno celebró cuando menos una sesión ordinaria durante el trimestre de enero a marzo.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 22, fracción II, 26, 27, fracciones I, II y XI, 28, 29 y 31, fracciones I, VI y IX de la Ley sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social, se establece como presuntos responsables a: presidenta de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; comisario de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo

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

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

www.asen.gob.mx

primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remitase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.21.MD.04

Respecto de los oficios XLI.DIF/054/2022, sin fecha; XLI.DIF/059/2022, XLI.DIF/073/2022, XLI.DIF/075/2022 y XLI.DIF/092/2022, de fechas 17 de marzo de 2022, 11 de abril de 2022, 19 de abril de 2022 y 04 de mayo de 2022, respectivamente, y de la recepción de la documentación e información solicitada durante la ejecución de la auditoría, se advierte que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia atendió de manera parcial los requerimientos relativos al Ejercicio Fiscal 2021, toda vez que, no remitió lo siguiente:

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

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN			
Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación	
1. Copia certificada de las actas de sesiones de su Órgano de Gobierno, con todos sus anexos celebradas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021.	Parcial	No se remiten sesiones del primer trimestre. (De no haber realizado sesiones manifiéstelo).	
3. Plantilla de personal autorizada correspondiente al periodo del 01 de enero al 16 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres: (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó).	No	No se proporciona en forma impresa.	
a) Número de empleado asignado al servidor público.		El archivo digital proporcionado no es el solicitado. (presentan la nómina de la primera quincena de septiembre).	
b) Nombre del servidor público.			
c) Registro federal de Contribuyentes asignado por el SAT.			
d) Área de trabajo asignada al servidor público.			
e) Régimen de contratación (base, confianza, honorarios asimilados a salarios, interino, temporal u otra denominación.)			
f) Cargo que desempeña el servidor público.			
g) Horario asignado para el desempeño de sus labores.			
h) Fecha de alta y baja.			
i) Sueldo base.			
j) Compensación fija y/o extraordinaria.			
4. Plantilla de personal autorizada correspondiente al periodo del 17 de septiembre al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres: (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó).	Parcial	No se proporcionó de forma impresa.	
a) Número de empleado asignado al servidor público.		En el archivo digital no atiende lo solicitado en los incisos siguientes: a), e), g), i), j). y en los incisos c) y h) no se requisitaron en su totalidad.	
b) Nombre del servidor público.			
c) Registro federal de Contribuyentes asignado por el SAT.			
d) Área de trabajo asignada al servidor público.			
e) Régimen de contratación (base, confianza, honorarios asimilados a salarios, interino, temporal u otra denominación.)			
f) Cargo que desempeña el servidor público.			
g) Horario asignado para el desempeño de sus labores.			
h) Fecha de alta y baja.			
i) Sueldo base.			
j) Compensación fija y/o extraordinaria.			
9. Padrón de proveedores autorizados para el ejercicio fiscal 2021. (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien	No	No se remite información, ni documentación.	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
elaboró, 10. Inventario de bienes muebles actualizado al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres: (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). e) Costo. g) Área de adscripción. i) Nombre del funcionario que lo tiene a su resguardo. J) Cuenta contable.	Parcial	No se remite de forma impresa. El archivo digital proporcionado no se remite con la totalidad de los requisitos de la información solicitada, faltando de requisitar los incisos e), g), i), y j).
12. Plantilla vehicular actualizada al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres: (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). g) Valor del vehículo. k) Número de resguardo. l) Nombre del funcionario que lo tiene a su resguardo n) Cuenta contable.	No.	No se remite de forma impresa y en el archivo digital proporcionado no se remite con la totalidad de los requisitos, faltando los incisos g), k), l) y n).

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-01/2022 de fecha 04 de marzo de 2022; ASEN/AF/DAFM/MD.04/OCD-A-01/2022 de fecha 29 de marzo de 2022 y oficios de respuesta XLI.DIF/054/2022 sin fecha; XLI.DIF/059/2022 de fecha 17 de marzo de 2022 y XLI.DIF/073/2022 de fecha 11 de abril de 2022.

2. De la solicitud número ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022 de fecha 01 de abril de 2022 y oficio de aclaración ASEN/AF/DAFM/MD.04/OCD-A-02/2022 de fecha 27 de abril de 2022.

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación						
2. Informe por qué las siguientes cuentas contables reflejan un saldo contrario a su naturaleza, y remita en copia certificada evidencia de las gestiones efectuadas para su corrección. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente en alcance.						
<table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Descripción</th></tr><tr><td>1112-04-0001</td><td>cta. 2791</td></tr><tr><td>1112-04-0002</td><td>cta. 8522</td></tr></table>	Cuenta Contable	Descripción	1112-04-0001	cta. 2791	1112-04-0002	cta. 8522		
Cuenta Contable	Descripción							
1112-04-0001	cta. 2791							
1112-04-0002	cta. 8522							
3.-Original de los estados de cuenta bancarios, conciliaciones bancarias y auxiliares contables de enero a diciembre de 2021 de las siguientes cuentas. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No se remite el estado de cuenta bancario correspondiente al mes de septiembre 2021 de la cuenta 8522.						
<table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Descripción</th></tr><tr><td>1112-04-0002</td><td>CTA. 8522</td></tr><tr><td>1112-04-0003</td><td>CTA. 4540</td></tr></table>	Cuenta Contable	Descripción	1112-04-0002	CTA. 8522	1112-04-0003	CTA. 4540		
Cuenta Contable	Descripción							
1112-04-0002	CTA. 8522							
1112-04-0003	CTA. 4540							
5. Remita en original los resguardos de los bienes registrados en el capítulo 5000 adquiridos en el ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.						
6. Remita en original la conciliación física contable de los bienes muebles, inmuebles y activos intangibles. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.						
9.Confirme si el saldo generado al 31 de diciembre de 2021 que reflejan las siguientes cuentas representan adeudos reales del Ayuntamiento, en caso afirmativo informe la cuenta bancaria donde se encuentra el recurso disponible para su pago; así como el motivo por el cual no fueron cubiertos. En caso negativo proporcione en copia certificada evidencia de las acciones generadas para su corrección y/o cancelación. Si dichos saldos se encuentren liquidados a la fecha, remita copia certificada de los auxiliares contables por cuenta de registro en los que se reflejen los pagos efectuados (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.						
<table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Descripción</th></tr><tr><td>2111-5-15101</td><td>Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo</td></tr><tr><td>2111-5-15401</td><td>Prestaciones al personal de base</td></tr></table>	Cuenta Contable	Descripción	2111-5-15101	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	2111-5-15401	Prestaciones al personal de base		
Cuenta Contable	Descripción							
2111-5-15101	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo							
2111-5-15401	Prestaciones al personal de base							
10. Por cada una de las siguientes cuentas elabore y envíe el anexo 7	No	En su oficio de respuesta señala;						

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida		Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
denominado RETENCIONES Y ENTEROS con movimientos al 31 de diciembre de 2021, que se localiza dentro de la siguiente ruta http://www.asen.gob.mx/municipios , se solicita de manera digital en formato Excel, e impresa, con nombre y firma de quien elabora, supervisa y autoriza. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).			Pendiente.
Cuenta Contable	Descripción		
2117-01-01	I.S.R.		
2117-02-01	Cuota Sindical		
2117-02-02	Fondo Mutualista		
2117-02-03	Apoyo Cáncer		
2117-02-04	Apoyo Funerario		
2117-02-05	Fondo de Ahorro (empleados)		
2117-02-06	Prestamos		
12. Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		Parcial	No remite la póliza E00326 de fecha 15/09/2021.
13. Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		Parcial	No se remiten las pólizas: E00069 de fecha 09/03/2021. E00313 de fecha 16/09/2021.
Con relación a los ingresos:			
23. Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		Parcial	No se remite la póliza D00004 de fecha 31/08/2021.
24. Original de los lineamientos emitidos para el registro y control de asistencia. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
25. Original del reporte o registro de Asistencia del personal, impreso y en formato Excel del ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
26. Original del tabulador de sueldos, compensaciones y prestaciones salariales autorizado para el personal de confianza correspondiente al ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
27. Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
29. Remita en archivo digital, en formato Excel las dispersiones bancarias, correspondientes a los pagos realizados en los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio fiscal 2021 del personal de confianza. (Informar quien(es) son los responsables(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
30. Remita en archivo digital, la base generadora de nómina en formato tabular en Excel de enero a diciembre correspondiente al ejercicio fiscal 2021 del personal de base y confianza. (Informar quien(es) son los responsables(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
31. Copia certificada del calendario de sesiones de la Junta de Gobierno aplicable para el ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
32. Copia Certificada de la estructura orgánica administrativa correspondiente al periodo del 01 de enero al 16 de septiembre del ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
33. Copia Certificada de la estructura orgánica administrativa correspondiente al periodo del 17 de septiembre al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021.		No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
(Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		
36. Copia certificada del acta de la Junta de Gobierno y/o documento que acredite la aprobación y justificación de los registros contables referente a las modificaciones presupuestales (ampliaciones, reducciones y trasposos) realizados y registrados en el ejercicio fiscal 2021 (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	En su oficio de respuesta señala; Pendiente.
37. Copia certificada individual de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Se menciona que remiten las pólizas, sin embargo, no se anexan.
Póliza		
Número	Fecha	
P00001	01/01/2021	
P00002	01/01/2021	
P00003	01/06/2021	
P00004	12/08/2021	
P00005	12/08/2021	
P00006	31/08/2021	
P00007	30/09/2021	
P00008	04/10/2021	
P00009	04/10/2021	

FUENTE: Oficios de solicitud ASEN/AF/DAFM/MD.04/SDC-02/2022 de fecha 01 de abril de 2022; ASEN/AF/DAFM/MD.04/OCD-A-02/2022 de fecha 27 de abril de 2022 y oficios de respuesta XLI.DIF/075/2022 de fecha de 19 de abril de 2022 y XLI.DIF/092/2022 de fecha 04 de mayo de 2022.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 31, fracciones VI y IX de la Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director del 15 de febrero de 2022 al 7 de octubre de 2022; enlace de la Auditoría del 17 de marzo de 2022 al 7 de octubre de 2022 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.21.MD.04

Para la verificación de la emisión, implementación y establecimiento de la normativa en materia administrativa que regule el manejo de los recursos públicos asignados al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela; se solicitó los reglamentos, lineamientos, acuerdos y disposiciones administrativas establecidas por el organismo municipal vigentes para el ejercicio fiscal 2021; de lo anterior, se detectó que no se cuenta con la siguiente normativa interna que regule las actividades administrativas del Organismo: lineamientos que reglamenten la asignación y comprobación de los viáticos otorgados en el ejercicio fiscal 2021 registrados en la partida «37501» denominada «*Viáticos en el país*»; otorgamiento de apoyos registrados en la partida «44102» denominada «*Ayudas Especiales a personas u hogares*»; lineamientos emitidos para el registro y control de asistencia; en virtud de que el organismo con respecto al otorgamiento de viáticos y apoyos señala que «*no se entrega porque no se realizó*» y del registro y control de asistencia señala como «*...pendiente*» el cual no fue remitido confirmando lo observado.

Cabe aclarar que es necesaria la elaboración y emisión de los lineamientos respecto de los rubros descritos anteriormente, así como su autorización ante la Junta de Gobierno; con el objeto de regular la autorización, asignación (importe a otorgar), reembolso, comprobación y/o cancelación, registro y control de los recursos públicos que se otorgan a comprobación posterior, a través de la utilización de formatos o documentos que especifiquen la autorización (oficio), otorgamiento (recibo, pagaré), justificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), periodicidades (plazos), entre otros; a fin de optimizar su administración y delimitar las responsabilidades que implican su otorgamiento y manejo, eficaz, eficiente y transparente.

Aunado a lo anterior, no se cuenta con lineamientos para el cobro de las cuotas de recuperación por los servicios brindados del SMDIF de la Unidad Básica de Rehabilitación (UBR) y del servicio de odontología.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 109 de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit; 99 del Reglamento Interno de Administración Pública para el Municipio de Compostela, Nayarit; 11 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2021; 18, fracción X, 22, fracción II, 26, 27, fracciones III y XI, 31, fracciones I, VI y IX, 33 y fracciones I, III y V Ley Sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social para el Estado de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: presidenta de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; comisario de la junta de gobierno del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; directora del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; presidenta de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; secretaria técnica de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; vocal de la junta de gobierno del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021; directora del 17 de septiembre de 2021 al 31 de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

diciembre de 2021 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Derivado del "(sic) Informe Individual Preliminar, resultado de la fiscalización a la cuenta pública 2021, me permito exponer en los anexos correspondiente las acciones realizadas con el objeto de dar cumplimiento a la solvatación(sic) de observaciones. Por lo que en este documento presentamos las acciones que se realizaron para cumplir al cien por ciento con la información que beneficie y compruebe que se cumplió con el cometido a mi cargo como director del sistema dif(sic) municipal.

Anexo Observación

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1...

Resultado Núm. 2...

Resultado Núm. 4...

Resultado Núm. 5...

Resultado Núm. 7...

Resultado Núm. 8...

Resultado Núm. 9...

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.21.MD.04

Se hace entrega de 4 recopiladores, una memoria con información del resultado 2 observación 2 del punto 5.2, y el resultado 2 observación punto 4, además de la solvatación(sic) presentada.

Se presenta de información presentada por la L.C.P. M... V... B... C..., cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J...M... N... S..., cc M... de los A... B... J..., cc W... A... S... S..., J... A... M... N...

Director del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela Lic. A... H... M... (oficio de fecha 17 de noviembre de 2022).

Por lo que se refiere a esta observación que injustamente trata de imponer el Ente fiscalizador, dentro del acuerdo de presunción de responsabilidad grave, "niego lisa y llanamente" ya que se a cumpla(sic) a cabalidad con los principios rectores del servicio público como lo son de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia.

Con respecto a esta observación en la cual ese ente fiscalizador manifiesta que la suscrita genero(sic) deficiencia en el cumplimiento de mi servicio, debido de la verificación de la emisión, implementación y establecimiento de la normativa en materia administrativa que regule el manejo de los recursos públicos asignados al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela; se solicitó los reglamentos, lineamientos, acuerdos y disposiciones administrativas establecidas por el organismo municipal vigentes para el ejercicio fiscal 2021; de lo anterior, se detectó que no se cuenta con la siguiente normativa interna que regule las actividades administrativas del Organismo: lineamientos que reglamenten la asignación y comprobación de los viáticos otorgados en el ejercicio fiscal 2021 registrados en la partida «37501» denominada «Viáticos en el país»; otorgamiento de apoyos registrados en la partida «44102» denominada «Ayudas Especiales a personas u hogares»; lineamientos emitidos para el registro y control de asistencia; en virtud de que el organismo con respecto al otorgamiento de viáticos y apoyos señala

que «no se entrega porque no se realizó» y del registro y control de asistencia señala como «...pendiente» el cual no fue remitido confirmando lo observado.

Se le informa a este ente fiscalizador que se dará la instrucción al área correspondiente para que elabórelas(sic) lineamientos observados.

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, si bien se presenta la “Minuta de acuerdos reunión con los titulares del Sistema Municipal de Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit”, con la que se realizan gestiones por parte de la vocal de la junta de gobierno M... V... B... C... para la actualización de la estructura orgánica y la elaboración del proyecto de Reglamento interno, incluyendo el área de archivo; no se acredita que a la fecha de revisión, el organismo cuente con la normativa interna que regule las actividades administrativas del Organismo: lineamientos que reglamenten la asignación y comprobación de los viáticos registrados en la partida «37501» denominada «Viáticos en el país»; otorgamiento de apoyos registrados en la partida «44102» denominada «Ayudas Especiales a personas u hogares»; y Lineamientos emitidos para el registro y control de asistencia.

De la información proporcionada por los cc E... B... L..., cc J... H... C..., cc J...M... N... S... y cc M... de los A... B... J..., con respecto de la vigencia del reglamento abrogado, se aclara que el mismo no exime la responsabilidad de los presuntos responsables, y en su caso, se adiciona el incumplimiento de los artículos 2, 3, 4 y 4 Bis del Reglamento Interno de Administración Pública para el Municipio de Compostela, Nayarit vigente al 30 de mayo de 2018.

Acción Promovida:

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

De la Auditoría al Desempeño:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04

Se verificaron los ingresos proyectados para el ejercicio fiscal 2021, y se advierte que estimaron la captación de \$13,000,323.69 (trece millones trescientos veintitrés pesos 69/100 moneda nacional) como techo financiero. Sin embargo, los ingresos obtenidos fueron de \$12,448,670.26 (doce millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil seiscientos setenta pesos 26/100 moneda nacional), es decir, 4.2% por debajo de lo estimado.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA ANÁLISIS DE INGRESOS – EJERCICIO FISCAL 2021

Concepto de los Ingresos	Ingresos Estimados 2021	Ingresos Recaudados 2021	Porcentaje de Recaudación	Composición de Ingresos Recaudados
	\$	\$	%	%
Aprovechamientos	5,203.69	5,203.69	100.0	0.0
Subsidios del Ayuntamiento	12,995,120.00	12,443,466.57	95.8	100.0
Total	13,000,323.69	12,448,670.26	95.8	100.0

FUENTE: Estado Analítico de Ingresos y Egresos de los ejercicios 2021, del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela.

Por otra parte, para la operación del SMDIF Compostela, se tiene presupuestado la cantidad de: \$12,524,725.26 (doce millones quinientos veinticuatro mil setecientos veinticinco pesos 26/100 moneda nacional), como se desglosa a continuación:

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCICIO FISCAL 2021

Gastos de Operación	Egresos Presupuestados 2021	Egresos Devengados 2021	Diferencia Planeación Gasto	en el %	Diferencia de Planeación %	Destino del Recurso
	\$	\$	\$			%
Servicios personales	7,746,499.45	7,385,417.93	361,081.52	-4.7	61.3	
Materiales y suministros	633,772.42	601,050.30	32,722.12	-5.2	5.0	
Servicios generales	1,468,419.04	1,430,231.98	38,187.06	-2.6	11.9	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras Ayudas.	2,515,241.54	2,515,241.54	0.0	0.0	20.9	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	160,792.81	122,399.00	38,393.81	-23.9	1.0	
TOTAL	12,524,725.26	12,054,340.75	470,384.51	-3.8	100.0	

FUENTE: Estado Analítico Mensual de Egresos e Ingresos Pagados por Capítulo del Gasto al 31/dic/2021.

Asimismo, el egreso devengado del ejercicio 2021 registra un 3.8% menor respecto del presupuesto aprobado y publicado, cantidad que asciende a \$470,384.51 (cuatrocientos setenta mil trescientos ochenta y cuatro pesos 51/100 moneda nacional); esta diferencia es provocada principalmente por el concepto de bienes muebles e inmuebles e intangibles con una disminución del 23.9%.

El SMDIF Compostela destinó el 61.3% a los conceptos de servicios personales, 11.9% a servicios generales, 20.9% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.



FUENTE: Estado Analítico Mensual de Egresos e Ingresos Pagados por Capítulo del Gasto al 31 de diciembre de 2021

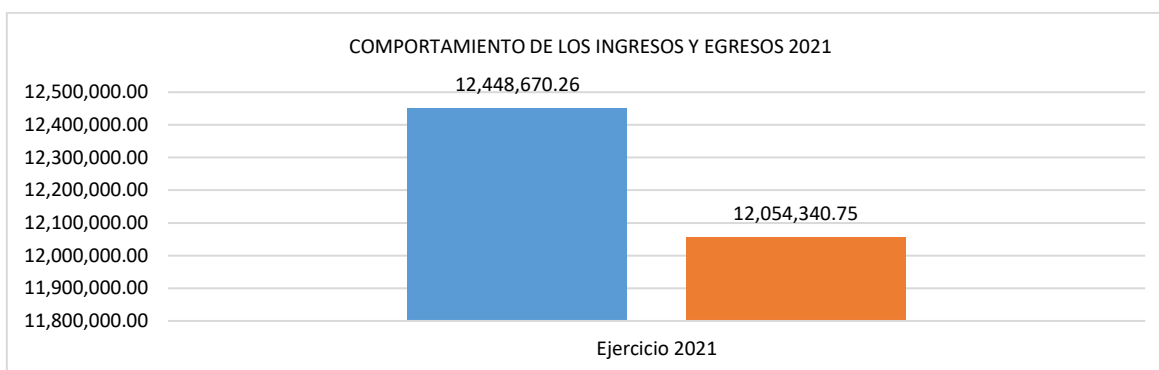
Por otro lado, en la siguiente tabla se observa el comportamiento de los Ingresos y Egresos del ejercicio 2021.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

ANÁLISIS COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS EJERCICIO 2021		
Concepto	Ejercicio Fiscal 2021	Diferencia de Ingresos y Egresos 2021
	\$	%
Ingresos	12,448,670.26	
Egresos	12,054,340.75	
Diferencia	394,329.51	3.2%

FUENTE: Estado Analítico Mensual de Egresos e Ingresos Pagados por Capítulo del Gasto al 31/dic/2021.

En este ejercicio los ingresos fueron mayor a los egresos por un 3.2%. El comportamiento descrito se muestra en la siguiente gráfica:



FUENTE: Estado Analítico Mensual de Egresos e Ingresos Pagados por Capítulo del Gasto al 31/dic/2021.

Adicionalmente, se evaluó el desempeño financiero del SMDIF Compostela, para identificar la eficacia y eficiencia, mediante distintos indicadores financieros y presupuestales. En la siguiente tabla se presentan los resultados obtenidos:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ANÁLISIS DE LA EFICIENCIA Y EFICACIA FINANCIERA EJERCICIO FISCAL-2021

Concepto del Indicador	Fórmula	Variables \$	Descripción del Indicador	Resultado
1. Liquidez	Activo Circulante/ Pasivo Circulante	11,871.00/ 415,382.00	El objetivo es identificar la disponibilidad de efectivo (activo circulante) para cubrir los compromisos de corto plazo (pasivo circulante) de manera expedita. Su interpretación descansa en el supuesto que mientras el resultado sea superior a la unidad, mayor será la capacidad de solventar sus obligaciones financieras a corto plazo.	0.03 veces
2.-Solvencia	Pasivos Totales/Activos totales	415,382.00/ 833,776.00	Este indicador muestra la capacidad del sujeto fiscalizado para atender compromisos de largo plazo, a través de la proporción que representan los adeudos adquiridos (Pasivo Total) con relación al conjunto de recursos y bienes (Activo Total) con que cuenta el sujeto fiscalizado para responder a tales compromisos. A menor porcentaje mayor capacidad para contraer financiamientos.	0.5
3.-Margen de Seguridad	Activo Circulante - Pasivo Circulante/ Pasivo Circulante	(11,871.00 - 415,382.00) / 415,382.00	Permite conocer si se contempla un fondo para afrontar eventos de contingencia.	-0.97
4.- Resultado Financiero	Ingreso Total+ Saldo Inicial/ Egresos Totales	12,448,670.26 + 11,871.00/ 12,054,340.75	Permite conocer el grado de equilibrio financiero en la administración de los recursos que dispone el sujeto fiscalizado, a mejor resultado dentro del parámetro establecido, mayor equilibrio financiero en las finanzas públicas.	1.03 veces

FUENTE: Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre 2021.

1. Indicador de Liquidez: Medida que indica la capacidad del SMDIF Compostela, para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo. El Sistema cuenta para este ejercicio con una liquidez a corto plazo de 0.03 veces su pasivo, lo que indica que no tiene una liquidez para hacer frente a sus compromisos de corto plazo. El resultado no es aceptable.
2. Indicador de solvencia: El indicador permite conocer la capacidad para cumplir los compromisos de largo plazo considerándose como parámetro aceptable los comprendidos dentro de la escala menor a la unidad. El indicador del SMDIF Compostela, es de 0.5% para el ejercicio 2021, por lo que tiene capacidad para cumplir sus compromisos. Se considera un resultado aceptable.
3. Indicador Margen de seguridad: Medida que indica si se tiene un margen de seguridad para hacer frente a contingencias. Es aceptable si se tiene un valor de 0 a 10. El sistema no cuenta para este ejercicio con un indicador aceptable ya que obtuvo: -0.97.
4. Resultado financiero: Este indicador permite conocer el equilibrio financiero en la administración de los recursos que dispone el Sistema. El resultado es aceptable cuando se encuentra entre 1.00 y 1.18. El resultado es de 1.03 veces, por lo tanto, es aceptable dentro del parámetro establecido.

Derivado del análisis a los indicadores anteriores se determina que el SMDIF Compostela, tiene deficiencias financieras, en los indicadores de liquidez y de margen de seguridad, además,

derivado del análisis a los ingresos y egresos se detectó una ineficiencia en el ejercicio de los recursos, toda vez que no ejerció la totalidad de recursos otorgados.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 134, párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 115, inciso c), párrafos tercero y cuarto y 133, párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 2 de la Ley Gubernamental de Contabilidad Gubernamental; y 4, fracciones I, II, IV, y VI de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No 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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, instrumentar los mecanismos de control que aseguren y documenten, en ejercicios subsecuentes, que en la elaboración de la proyección de los ingresos y egresos, se realicen basados en metas y objetivos para alcanzar los resultados cuantitativos y cualitativos previstos en su Ley de Ingresos y en su presupuesto de egresos, así como mejorar los indicadores analizados, tomando como base los resultados obtenidos en este ejercicio.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AD.21.MD.04

Del total del egreso asignado al SMDIF Compostela, el porcentaje destinado a ayudas especiales, es por un importe de \$2,515,241.54 (dos millones quinientos quince mil doscientos cuarenta y un pesos 54/100 moneda nacional) que representa el 20.9%.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA
CONCEPTOS DE LAS AYUDAS ESPECIALES A PERSONAS

Concepto	Importe \$	Porcentaje %
AYUDAS (GASTO CORRIENTE OCASIONADO EN LOS MESES ENERO A DICIEMBRE 2021)	925,052.00	36.8
AYUDAS (COMPENSACIONES DE LOS MESES ENERO A SEPTIEMBRE 2021)	138,048.00	5.5
AYUDAS (PROGRAMA EMERGENTE DE ENTREGA DE ALIMENTOS ANTE CONTINGENCIA SANITARIA)	1,144,500.49	45.5
AYUDAS (APOYO PARA VARIAS PERSONAS DE APARATOS ORTOPÉDICOS)	183,579.84	7.3
AYUDAS (TRANSF. PARA APOYO CON HEMODIÁLISIS)	3,480.00	0.1
AYUDAS (APOYO PARA HEMODIÁLISIS)	2,320.00	0.1
AYUDAS (APOYO ECONÓMICO PARA UNA CIRUGÍA)	\$10,000.00	0.4
AYUDAS (PAGO DE ESTUDIOS DE LABORATORIO PARA AYUDAS)	33,878.00	1.3
AYUDAS (APOYO ECONÓMICO PARA REALIZAR ESTUDIOS)	19,694.00	0.8
AYUDAS (APOYO PARA PAGO DE HOTEL)	\$745.00	0.0
AYUDAS (APOYO PARA TRASLADO EN AMBULANCIA)	\$13,000.00	0.5
AYUDAS (GASTO OCASIONADO PARA VARIOS APOYOS)	17,615.00	0.7
AYUDAS (PAGO DE IVA DE UN APOYO DE AMBULANCIA)	\$2,080.00	0.1
AYUDAS (PAGO DE ANDADERA Y ELECTRODOS PARA U.B.R.)	\$990.00	0.0

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Concepto	Importe \$	Porcentaje %
AYUDAS (PAGO DE RESONANCIA PARA APOYO)	\$4,240.00	0.2
AYUDAS (PAGO DE MEDICAMENTO PARA APOYO A DIVERSAS PERSONAS)	8,214.00	0.3
AYUDAS (PAGO DE PARAFINERO Y BAU MANÓMETRO)	\$815.00	0.0
AYUDAS (PAGO POR LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS PARA DAMNIFICADOS DE TUXPAN)	\$2,007.96	0.1
GASTO CORRIENTE (PAGO DE INSUMOS COMIDA DAMNIFICADOS)	\$1,082.60	0.0
AYUDAS (APOYO A PERSONA CON DISCAPACIDAD)	\$1,500.00	0.1
Total	\$2,512,841.89	100.0

FUENTE: Auxiliar de cuentas del 01/enero al 31/dic/2021 con saldo y/o movimientos (de la cuenta 8270 a la 8270).

Del 20.9% asignado a *ayudas especiales a personas*, se otorgaron apoyos que no están reconocidos en este concepto, dentro de las más relevantes se encuentran las siguientes:

- Ayudas (Gasto Corriente ocasionado en los meses de enero a septiembre 2021).
- Ayudas (Compensaciones de los meses de enero a diciembre 2021).

Cabe mencionar que el pago por esos conceptos asciende a un importe de \$1,063,100.00 (un millón sesenta y tres mil cien pesos 00/100 moneda nacional) que representa un 42.3%, dichos pagos se hacen por *“gasto corriente ocasionado”*, además estos pagos se hacen de manera repetitiva a las mismas personas quincena a quincena desde la primera quincena de enero a la primera quincena de septiembre del ejercicio 2021.

Adicionalmente, se detectó que de manera indebida, se realizaron pagos a personas morales que, de acuerdo al clasificador del gasto, establece que las ayudas se darán a personas físicas u hogares, sin embargo, se otorgaron ayudas o beneficios a empresas, destacando la empresa que realizó la *(entrega de alimentos ante la contingencia sanitaria)*, con un importe que asciende a \$1,144,500.49 (un millón ciento cuarenta y cuatro mil quinientos pesos 49/100 moneda nacional), mismos que representan el 45.5% de los egresos del SMDIF Compostela, además pagos a empresas de: *(laboratorios patológicos, unidades médicas, refaccionarias, hoteles y laboratorios clínicos)*.

De los párrafos anteriores, se determinó que se otorgaron ayudas especiales a personas y empresas, indebidamente, además de otorgárselas en repetidas ocasiones, sin estudio socioeconómico que permita corroborar que el destino de este recurso, fue para personas con vulnerabilidad, en condiciones de pobreza extrema o rezago social.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 4, párrafos segundo y octavo y 134, párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 133, párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 3, fracción V de la Ley de Planeación del Estado de Nayarit; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 2, 3, 4, fracciones I, IV, VI y VIII de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Atendida

Se tiene por no solventada y se ratifica.

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

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

www.asen.gob.mx

Acción Promovida:

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit, con fundamento en los artículos 121, Apartado A, fracción II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, implementar acciones tendientes a cumplir con las metas y objetivos de la asignación del egreso destinado a ayudas especiales, y que éstos se encuentren apegados y reconocidos dentro de este concepto de acuerdo a la clasificación de la partida presupuestaria, basado en el acuerdo por el que se emite el clasificador por objeto del gasto de la CONAC.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04

La misión y la visión del SMDIF Compostela, va encaminada a mejorar la calidad de vida de los habitantes de su municipio y a combatir las causas y los efectos de la vulnerabilidad de las familias compostelenses.

Por tal motivo el SMDIF Compostela operó los programas para el ejercicio 2021 que se enlistan a continuación:

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA		
CONCEPTOS DE LAS AYUDAS ESPECIALES A PERSONAS		
Listado de Programas y Servicios	Importe	Composición del Recurso
	\$	%
Dirección de Coordinación (Administración)	7,335,542.58	32.0
Unidad Básica de Rehabilitación	2,063,026.14	9.0
Coordinación de discapacidad	64,640.00	0.3
Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia	1,386,238.42	6.1
PAMAR	491,561.20	2.1
Programas Desayunos escolares	1,170,155.54	5.1
INAPAM	1,205,153.01	5.3
Cursos de capacitación y proyectos productivos	907,367.24	4.0
Coordinación de eventos	1,780,044.00	7.8
Asistencia social	6,496,005.50	28.4
Total	22,899,733.63	100

FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/MD.04/OVV-01/2022, de fecha 21 de septiembre 2022.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado



FUENTE: Oficio ASEN/AD/DAD/MD.04/OVV-01/2022, de fecha 21 de septiembre 2022.

En la tabla y gráfica anterior, se aprecia que el destino del recurso mayormente otorgado fue para la administración de los programas con un 32.0%, seguido de Asistencia Social con el 28.4%, el 9.0% para Unidad Básica de Rehabilitación (UBR) como los destinos de los recursos principales.

Para el programa UBR, se establecieron metas para beneficiar a 800 personas con un importe de \$2,063,026.14 (dos millones sesenta y tres mil veintiséis pesos 14/100 moneda nacional), lo que equivale a una inversión per cápita de \$2,578.78 (dos mil quinientos setenta y ocho pesos 78/100 moneda nacional), en actividades relacionadas con sesiones de terapia, pláticas de concientización a pacientes, traslado de pacientes, capacitación a pacientes, y publicidad de servicio en las localidades.

De este programa se tomó como muestra los meses de octubre a diciembre del 2021, dando como resultado, que se realizaron 902 sesiones de terapia, a un total de 47 pacientes; atendiendo el propósito de la actividad, ya que para este trimestre programaron 750 sesiones.

De las actividades traslado de pacientes, capacitación a pacientes, y publicidad de servicio en las localidades, no se realizaron actividades, toda vez que no existe evidencia de que se hayan llevado a cabo.

Para el programa PAMAR, se establecieron metas de beneficiar a 800 personas con un importe de \$491,561.20 (cuatrocientos noventa y un mil quinientos sesenta y un pesos 20/100 moneda nacional). Lo que equivale a una inversión por persona de \$614.45 (seiscientos catorce pesos 45/100 moneda nacional), en actividades relacionadas con Impartición de talleres de buen trato, implementación de pláticas de prevención, implementación de pláticas de prevención de embarazo en adolescentes y pláticas de prevención de trata de niños y abuso infantil, y pláticas de prevención al acoso escolar y trabajo infantil.

Se tomó como muestra los meses de octubre a diciembre del 2021, dando como resultado, que se realizaron pláticas y talleres a 294 personas beneficiadas.

Para el programa Desayunos escolares, se establecieron metas de beneficiar a 6,600 personas con un importe de \$1,170,155.54 (un millón ciento setenta mil ciento cincuenta y cinco pesos 54/100 moneda nacional); mismo que se otorgó en especie por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Nayarit, lo que equivale a una inversión por persona de \$177.29 (ciento setenta y siete pesos 29/100 moneda nacional), en actividades relacionadas con promociones del programa en localidades, relación de estudios socioeconómicos, asesoramiento, recepción del producto y traslado y entrega del producto.

De la revisión al ejercicio 2021, el SMDIF Compostela manifiesta, que se realizaron 5,088 entregas de despensas a los niños inscritos a este programa por medio de las escuelas públicas de alta y muy alta marginación, incumpliendo con la meta establecida, toda vez que no se entregaron 1,512, representando el 22.9%, lo que equivale a un importe de \$268,062.48 (doscientos sesenta y ocho mil sesenta y dos pesos 48/100 moneda nacional).

De las entrevistas realizadas en visitas de verificación a los padres de familia y al personal de la coordinación de programas alimentarios del SMDIF Compostela, se constató que los desayunos escolares no son totalmente gratuitos, los padres de familia hacen una aportación de entre \$15.00 (quince pesos 00/100 moneda nacional) a \$20.00 (veinte pesos 00/100 moneda nacional) diarios, además no se destinaron los desayunos en escuelas de localidades con muy alta y alta marginación.

Asimismo, de las actividades de los programas antes mencionados, no se tienen evidencias de que se hayan llevado a cabo, no se tienen registros y control de las personas beneficiadas, no se presentan expedientes de los pacientes que fueron beneficiados con terapias, además no se presentaron las listas de asistencia de los alumnos beneficiados con los talleres y pláticas.

Por consiguiente, el SMDIF Compostela, no fue eficiente ni eficaz, no cumple con los objetivos de lograr una participación funcional de pacientes en procesos de rehabilitación y alta en la sociedad, de disminuir el índice de menores y adolescentes con riesgo social; aunado a que se dejó de contribuir en la alimentación saludable en la población escolar, sujeta de asistencia social, mediante entrega de desayunos diseñados con base en calidad nutritiva y acompañado de acciones de orientación alimentaria.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 4, párrafos segundo y noveno y 134, párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 133, párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No 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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49,

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, implementar acciones tendientes a cumplir con las metas y objetivos de la asignación del egreso destinado a todos y cada uno de sus programas presupuestarios, así como implementar controles internos en los cuales se tengan registros de las personas a las que se les dio atención o algún beneficio por parte de la Institución, además de contribuir en la alimentación saludable en la población escolar sujeta a asistencia social, mediante entrega de desayunos diseñados con base en calidad nutritiva, acompañados de acciones de orientación alimentaria.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la familia de Compostela, Nayarit, (SMDIF), no cuenta con un Reglamento Interno en el cual se plasmen las funciones y atribuciones de los servidores públicos que laboran dentro de esta institución; asimismo, no cuentan con normas, lineamientos y manuales de organización y procedimientos en cada una de sus diferentes áreas.

Se analizó la siguiente estructura organizacional emitida por el (SMDIF):

SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA, NAYARIT ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL EJERCICIO 2021

Estructura Organizacional

Enero-agosto 2021	Septiembre-diciembre 2021
Directora	Directora
Asesor jurídico	Auditor Contable
Psicólogo	Secretaría Particular
Contador auxiliar	Enlace DIF, Estatal
Maestra de bisutería	Psicóloga
Psicóloga	Intendente
Terapeuta	Intendente
Coordinadora PAMAR	Auxiliar
Encargada programa comunidad diferente	Recepcionista vespertino
Auxiliar del programa PASAF	Psicólogo
Asesor jurídico	Secretaria
Nutrióloga	Terapeuta
Intendente	Asistente Particular presidenta
Chofer	Coordinador de eventos
	Delegada municipal para la protección de niñas, niños y adolescentes
Recepcionista	Terapeuta
Trabajadora social	Encargado de mantenimiento
Enlace municipal tercera edad	Velador
Chofer	
Delegada de la Procuraduría para la Protección de niñas, niños y adolescentes	
Terapeuta	
Capturista	
Maestra de bordado en listón	
Terapeuta	
Maestra de manualidades	
Intendente	
Auxiliar de UBR	
Asistente personal de directora	
Psicóloga	
Encargada de área	

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

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

www.asen.gob.mx

Estructura Organizacional

Auxiliar dental
Secretaría particular
Asistente particular presidenta
Psicóloga
Delegado de la Procuraduría para la Protección de niñas, niños y adolescentes
Secretaría
Asistente particular
Asesor jurídico
Coordinador de eventos
Psicóloga
Odontólogo
Odontóloga
Intendente
Coordinadora de INAPAM
Intendente
Trabajadora social
Maestra de corte y confección
Trabajadora social

FUENTE: Oficio No. 03216/2022 de fecha 1º de agosto de 2022.

Como se puede observar en el cuadro anterior, las plazas que incluye la estructura organizacional, no tienen funciones y atribuciones designadas en una normativa de observancia general, careciendo de certeza jurídica.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 4, fracción X de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit; 4 del Reglamento Interno de Administración Pública para el Municipio de Compostela, Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No 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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, elaborar y presentar para su autorización un reglamento interno en el cual se plasmen las funciones y atribuciones de los servidores públicos que laboran y forman parte de la institución, asimismo, generar normas, lineamientos y manuales de organización y procedimientos que contemple cada una de sus diferentes áreas, dichos instrumentos jurídicos, deberán ser publicados para su observancia obligatoria, así como también implementen un programa de trabajo en el cual se establezcan estrategias, objetivos y metas para generar el control interno en los procesos sustantivos y adjetivos previamente identificados, con la finalidad de proporcionar

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos institucionales, la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos de corrupción.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04

Se analizó la vinculación del SMDIF Compostela, con la planeación municipal, misma que se presenta a continuación:

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA DISEÑO PROGRAMÁTICO, EN CONGRUENCIA CON LOS DOCUMENTOS DE PLANEACIÓN MUNICIPAL, EN EL CONTEXTO DEL EJE ESTRATÉGICO GOBIERNO CON COMPROMISO SOCIAL Y DESARROLLO ECONÓMICO	
Plan Municipal de Desarrollo 2017-2021	MIR DIF Compostela. Programa Presupuestal
Mejorar el bienestar de la ciudadanía, principalmente de los grupos vulnerables y aquellos con rezago social, mediante el fortalecimiento del desarrollo económico del municipio, fortaleciendo las actividades productivas y la creación de productos con marca local.	PROGRAMAS DIF Compostela PMD 2017-2021 1.- Asistencia social, 2.- PAMAR, 3.- Coordinación de Discapacidad, 4.- Desayunos escolares, 5.- Dirección y Coordinación SMDIF, 6.- Delegación de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes en Compostela, 7.- Unidad básica de rehabilitación, 8.- Cursos de capacitación y proyectos productivos, 9.- Coordinación de eventos y 10.- INAPAM.
EJE III.2.4 Salud y asistencia Social OBJETIVO GENERAL Contribuir a erradicar las desigualdades sociales y económicas que padecen diversos segmentos de la población y combatir las condiciones de desventaja y exclusión social de acuerdo con los principios de humanismo, equidad y cambio.	EJE II Vida digna y derechos sociales plenos.
ESTRATEGIAS: Generar esquemas de organización comunitaria que coadyuven al bienestar de los núcleos rurales, indígenas y urbanos en condiciones de vulnerabilidad.	ESTRATEGIAS: Brindar servicios de calidad que busquen garantizar la integridad y bienestar social de las personas.
LÍNEAS DE ACCIÓN Y ACTIVIDADES PROPUESTAS: 1.- Desarrollo Familiar y Comunitario Diagnóstico de la seguridad alimentaria y de la economía familiar y comunitaria. Diseño e implementación de un programa para incrementar la cobertura en la seguridad alimentaria. Elaboración e implementación de proyectos productivos de autosuficiencia alimentaria. 2.- Protección y Atención a la Población Infantil Diagnóstico de la Explotación Sexual Comercial Infantil en el municipio. Actualización del Programa de Prevención, Atención y Erradicación de la Explotación Sexual Comercial Infantil. Diagnóstico de niños y jóvenes en situación de calle. Actualización del Programa de apoyo: "De la calle a la Vida". 3.- Prevención y Atención Integral del Embarazo en Adolescentes Diagnóstico en la cobertura de las vertientes: Atención a padres, madres y embarazadas adolescentes, Prevención escolarizada y Prevención abierta. Actualización del Programa para la Prevención y Atención Integral del Embarazo en Adolescentes. 4.- Centros de Asistencia Infantil Análisis de la cobertura actual de los Centros de asistencia infantil. Elaboración e implementación de Programa para la	
Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157 Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65 www.asen.gob.mx	

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA
DISEÑO PROGRAMÁTICO, EN CONGRUENCIA CON LOS DOCUMENTOS
DE PLANEACIÓN MUNICIPAL, EN EL CONTEXTO
DEL EJE ESTRATÉGICO GOBIERNO CON COMPROMISO SOCIAL Y DESARROLLO ECONÓMICO

Plan Municipal de Desarrollo 2017-2021	MIR DIF Compostela. Programa Presupuestal
ampliación de los Centros de asistencia infantil en el municipio. Aplicación de la Norma Técnica de Competencia Laboral: "Atención a los niños y niñas en los Centros de Atención Infantil". 5.- Atención a Personas con Discapacidad Diagnóstico de los servicios de atención, prevención, rehabilitación e integración social a personas con capacidades diferentes y en condiciones vulnerables. Programa de ampliación de los servicios atención, prevención, rehabilitación e integración social a personas con capacidades diferentes y en condiciones vulnerables	
INDICADORES DE PROPÓSITO.	INDICADORES:
1.- Desarrollo Familiar y Comunitario Valor del incremento de la cobertura en la seguridad alimentaria. Cartera de proyectos productivos de autosuficiencia alimentaria, entre los proyectos productivos realizados	1.- Asistencia social. Localidades participantes.
2.- Protección y Atención a la Población Infantil Valor de la reducción de la Explotación Sexual Comercial Infantil en el municipio Incremento en la atención a niños y jóvenes en situación de calle. Reducción del número de niños y jóvenes en situación de calle	2.- PAMAR. Menores y adolescentes atendidos.
3.- Prevención y Atención Integral del Embarazo en Adolescentes Tasa de reducción de los casos de adolescentes embarazadas.	3.- Coordinación de Discapacidad. Personas atendidas.
4.-Centros de Asistencia Infantil Incremento de la cobertura actual de los Centros de asistencia infantil. Número de operadores de los Centros de asistencia infantil certificados en la Norma Técnica de Competencia Laboral: Atención a los niños y niñas en los Centros de Atención Infantil".	4.- Desayunos escolares. Personas beneficiadas.
5.- Atención a Personas con Discapacidad Incremento en el número de personas atendidas por el servicio de prevención, rehabilitación e integración social a personas con capacidades diferentes y en condiciones vulnerables en el municipio.	5.- Dirección y Coordinación SMDIF. Alcance de eficiencia.
	6.- Delegación de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes en Compostela. Menores con derechos garantizados.
	7.- Unidad básica de rehabilitación, Cursos de capacitación y proyectos productivos. Sesiones terapéuticas.
	8.-Cursos de capacitación y proyectos productivos. Cursos, capacitaciones y talleres impartidos.
	9.-Coordinación de eventos. Eventos Realizados.
	10.- INAPAM. Proporcionar esparcimiento, diversión, inclusión a los adultos mayores del municipio a través de las distintas actividades.

FUENTE: Plan de Desarrollo Municipal de Compostela Nayarit 2017-2021, Programas Presupuestarios y MIR.

Del análisis a la tabla anterior se advierte que el SMDIF Compostela, cuenta con instrumentos de medición, para llevar un Sistema de Evaluación al Desempeño suficiente, ya que cuenta con indicadores y estrategias establecidas en el Plan Municipal de Desarrollo, que sirven como guía para el cumplimiento de sus metas y objetivos; sin embargo, no cuenta con un Plan Estratégico

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Institucional, no tiene un diagnóstico sobre la situación de los problemas a resolver, no cuenta con un documento en el cual se plasme la información detallada, ordenada, sistemática e integral, con la descripción de tareas, requerimientos y los puestos responsables de su ejecución, así como políticas públicas que orienten la toma de decisiones, en las cuales se uniformen y controlen el cumplimiento de las funciones sustantivas de todos y cada uno de los programas, señalando objetivos, metas, indicadores y unidades responsables de su ejecución, especificando las asignaciones de partidas, la calendarización de su ejercicio y las estimaciones de los ingresos autorizados.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 4, fracción IV y 125 de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No 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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, implementar acciones encaminadas al cumplimiento de sus metas y objetivos; elaborar un documento de planeación en el cual se plasme la información detallada, ordenada, sistemática e integral, en la que se describan las tareas, requerimientos y los puestos responsables de llevar a cabo la ejecución de las mismas; e implementar políticas públicas, en las cuales se uniformen y controlen el cumplimiento de las funciones de todos y cada uno de los programas, donde los indicadores sean específicos y cuenten con asignación presupuestal.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AD.21.MD.04

Se analizó el diseño del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit; que se haya implementado bajo la Metodología del Marco Lógico (MML) para el ejercicio 2021, encontrándose lo siguiente:

El SMDIF entrega información de las Matrices de indicadores para resultados, sin embargo, no acredita la problemática a resolver, mediante un diagnóstico que demuestre la necesidad de intervención del SMDIF, careciendo del árbol de problemas que les permitiría visualizar las causas y efectos vinculados al problema central, además del árbol de objetivos, que establezca los fines y medios que se pretenden otorgar y lograr y así poder transferir la información a la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).

Por otra parte, se analizó el diseño de la MIR y los indicadores implementados y presentados, para evaluar los programas del SMDIF Compostela, detectándose lo siguiente:

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA ANÁLISIS DEL DISEÑO DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS EJERCICIO 2021

Número	Programas	Fin	Propósito	Componentes	Actividades	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
1	Asistencia social	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
2	PAMAR	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
3	Coordinación de discapacidad	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
4	Desayunos escolares	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
5	Dirección y coordinación SMDIF	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
6	Delegación de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes en Compostela.	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
7	Unidad básica de rehabilitación	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
8	Concurso de capacitación y proyectos productivos.	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
9	Coordinación de eventos	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No
10	INAPAM	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No

FUENTE: Matriz de Indicadores para Resultados 2021, mediante oficio ASEN/AD/DAD/MD.04/OVV-01/22, de fecha 21 de septiembre 2022.

Se observa en la tabla anterior que la MIR, para los diez programas que implementó, cuentan en su lógica vertical con los siguientes conceptos: fin, propósito, componentes y actividades, en cuanto a la lógica horizontal, cuentan con: resumen narrativo y nombre del indicador, careciendo de: medios de verificación y supuestos; por tanto, la MIR no es producto de la implementación de la MML en todas sus etapas.

Adicionalmente, se verificó que los diseños de los indicadores, cumplieran con los criterios de: Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado, Aportación Marginal (CREMAA) careciendo del concepto de Aportación Marginal, como se muestra a continuación en la siguiente tabla:

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES DE LA MIR DE ACUERDO A LOS CRITERIOS CREMAA

Número	Programa	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
1	Asistencia social	Si	Si	Si	Si	Si	No
2	PAMAR	Si	Si	Si	Si	Si	No
3	Coordinación de discapacidad	Si	Si	Si	Si	Si	No
4	Desayunos escolares	Si	Si	Si	Si	Si	No
5	Dirección y coordinación SMDIF	Si	Si	Si	Si	Si	No
6	Delegación de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes en Compostela.	Si	Si	Si	Si	Si	No
7	Unidad básica de rehabilitación	Si	Si	Si	Si	Si	No
8	Concurso de capacitación y proyectos productivos.	Si	Si	Si	Si	Si	No
9	Coordinación de eventos	Si	Si	Si	Si	Si	No
10	INAPAM	Si	Si	Si	Si	Si	No

FUENTE: Matriz de Indicadores para Resultados 2021, mediante oficio ASEN/AD/DAD/MD.04/OVV-01/22, de fecha 21 de septiembre 2022.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Por consiguiente, no se implementó el Presupuesto Basado en Resultados, ni el Sistema de Evaluación al Desempeño, con los criterios de la Metodología del Marco Lógico, con todas sus etapas, y así contar con un modelo de gestión para resultados que permita evaluar la viabilidad y el impacto de los programas implementados en la población en condiciones de vulnerabilidad y el cumplimiento de las metas y objetivos.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 46, 54, y transitorio cuarto, fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; segundo, fracciones V, VI y VII, tercero, cuarto, quinto y sexto de los Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño Mediante la Metodología de Marco Lógico; Apartados II.2 del Presupuesto Basado en Resultados, V.I Metodología del Marco Lógico, V.2 Matriz de Indicadores, V.4 Indicadores de Desempeño y V.5 Determinación de Indicadores y Calendarización de Metas del Sistema de Evaluación del Desempeño, Emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público Determinación de Indicadores y Calendarización de Metas del Sistema de Evaluación del Desempeño, Emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, analizar las causas, e implementar las medidas necesarias con la finalidad de elaborar su Presupuesto basado en Resultados, mediante la aplicación del total de las etapas de la Metodología del Marco Lógico (MML) e identifique y vincule los objetivos estratégicos y programas sectoriales o especiales que atiende el programa; asimismo, diseñar los indicadores que miden el programa, así como realizar las fichas técnicas por cada uno de los indicadores, considerando los criterios de Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado y Aporte Marginal; publicándolos en su portal de transparencia.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 2.AD.21.MD.04

Se evaluaron los indicadores de los programas presupuestarios establecidos en la MIR, del SMDIF Compostela, obteniendo los siguientes resultados:

SMDIF Compostela, presenta los siguientes resultados:

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COMPOSTELA EVALUACIÓN DE LAS METAS DE LOS INDICADORES DE LA MIR

Número	Programa	Nombre del Indicador	Programado	Total	Meta Programada en el Año %
1	Asistencia social	Personas beneficiadas por la asistencia social	4,000	4,000	100.0
2	PAMAR	Menores y adolescentes en rescate social	800	800	100.0
3	Coordinación de discapacidad	Personas funcionales con capacidades diferentes	800	800	100.0
4	Desayunos escolares	Personas saludablemente alimentadas	16,500	16,500	100.0
5	Dirección y coordinación SMDIF	Correcta administración y manejo de recursos administrativo y personal	100	100	100.0
6	Delegación de la procuraduría de protección de niñas, niños y adolescentes en Compostela. Unidad básica de rehabilitación	Adolescentes, niños y niñas con derechos garantizados y restituidos	800	800	100.0
7	Concurso de capacitación y proyectos productivos.	Personas beneficiadas por la unidad básica de rehabilitación	800	800	100.0
8	Coordinación de eventos	Familias capacitadas para la productividad	1,200	1,200	100.0
9	INAPAM	Celebraciones y conmemoraciones realizadas	36	36	100.0
10		Adultos mayores activos social y familiarmente	880	880	100.0

FUENTE: Matriz de Indicadores para Resultados 2021, mediante oficio ASEN/AD/DAD/MD.04/OVV-01/22, de fecha 21 de septiembre 2022.

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, el SMDIF Compostela reporta que cumplieron con la meta establecida al 100.0%, en todos y cada de los programas en el año, sin embargo, del análisis de la información, se advierte que ningún indicador cumplió con sus actividades, que una vez cumplidas, suministran de información a los componentes, y estos al propósito para culminar con el cumplimiento del FIN, por lo cual, es incorrecto que se haya llegado a cumplir con el fin al 100.0%; aunado a lo anterior, no emiten evidencia de los métodos de verificación, que permitan corroborar y sustentar lo logrado, por lo que el SMDIF no cuenta con información suficiente para evaluar la eficiencia, eficacia y economía de sus programas presupuestales.

Lo anterior, con base en lo establecido en los artículos 46, 54, y transitorio cuarto, fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; segundo, fracciones V, VI y VII, tercero, cuarto, quinto y sexto de los Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño Mediante la Metodología de Marco Lógico; Apartados II.2 del Presupuesto Basado en Resultados, V.I Metodología del Marco Lógico, V.2 Matriz de Indicadores, V.4 Indicadores de Desempeño y V.5 Determinación de Indicadores y Calendarización de Metas del Sistema de Evaluación del Desempeño, Emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público Determinación de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Indicadores y Calendarización de Metas del Sistema de Evaluación del Desempeño, Emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 7, fracción XXIX, 49, fracción IV, párrafo segundo y 50, fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; recomienda al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit, implementar en ejercicios subsecuentes, los procedimientos y las acciones que le permitan diseñar la Matriz de Indicadores para Resultados, con los elementos de la lógica vertical: Fin, Propósito, Componentes y Actividades, considerando la asignación presupuestal que habrá de ejercer para dar cumplimiento a los objetivos que persigue el programa, asegurando que el objetivo definido constituya el propósito del programa, de acuerdo con lo establecido en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.

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

De manera particular, en cada uno de los resultados del presente informe se establece el ordenamiento legal que se incumple; por su parte, podemos concluir que en términos generales, el registro contable de las operaciones y la presentación de cifras e información reflejada en los estados financieros, se realizan en cumplimiento a los Postulados Básicos excepto por 3 en que se observa su incumplimiento, como a continuación se expresa:

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

IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Tipo de Omisión	Importe \$
Clasificaciones erróneas	223,948.54
Diferencia en registros contables	0.00
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	0.00
Total	223,948.54

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	5,190,145.51	0.00	252,282.36	4,937,863.15
Auditoría al Desempeño	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	5,190,145.51	0.00	252,282.36	4,937,863.15

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

X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

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

Observaciones y Recomendaciones

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	14	1	13	0	8	5
Auditoría al Desempeño	7	0	7	7	0	0
Subtotal	21	1	20	7	8	5

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fondo	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Total	21	1	20	7	8	5

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, cuyo objetivo consistió en verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, donativos, y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; Auditar la Cuenta Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la eficiencia, la eficacia y la economía en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los programas en términos cualitativos o cuantitativos o ambos.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$6,511,437.15 (seis millones quinientos once mil cuatrocientos treinta y siete pesos 15/100 moneda nacional), que representa el 54.0% de los \$12,054,340.75 (doce millones cincuenta y cuatro mil trescientos cuarenta pesos 75/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2021.

Evaluar las normas, lineamientos, acuerdos, decretos u otros ordenamientos aplicados en materia de control interno; el proceso de implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED); la atención y seguimiento de las personas en condiciones de vulnerabilidad con necesidad de asistencia social..

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit considera que, en términos generales y respecto de la muestra antes señalada, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Compostela, 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.- carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales; deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma; falta o deficiencia en la elaboración de conciliaciones; falta o inadecuada autorización y/o formalización del presupuesto y/o modificaciones presupuestales; inadecuada integración, control y resguardo de expedientes; incumplimiento de los requerimientos de información formulados; inexistencia o deficiencias en los controles o registros; otros incumplimientos de la normativa; errores y omisiones de la Información Financiera por \$223,948.54 (doscientos veintitrés mil novecientos cuarenta y ocho pesos 54/100 moneda nacional), que se integran por clasificaciones erróneas, diferencia en registros contables, operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por \$4,937,863.15 (cuatro millones novecientos treinta y siete mil ochocientos sesenta y tres pesos 15/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma.