

INFORME INDIVIDUAL DEFINITIVO



ASEN

SERVICIOS DE SALUD DE NAYARIT

AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

CUENTA PÚBLICA 2018

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Contenido

I. Título de la Auditoría.....	5
II. Criterios de Selección.....	5
III. Objetivo.....	5
IV. Alcance.....	5
V. Áreas Revisadas.....	5
VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	5
VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas.....	6
De la Auditoría Financiera:.....	6
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22	6
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22	7
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.18.EE.22	13
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.18.EE.22	18
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22	19
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22	32
Resultado Núm. 5 Sin Observaciones AF.18.EE.22.....	42
Resultado Núm. 6 Sin Observaciones AF.18.EE.22.....	42
Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22	43
Resultado Núm. 9 Sin Observaciones AF.18.EE.22.....	53
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.....	53
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	53
X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.....	54
XI. Dictamen de la Auditoría.	54

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

I. Título de la Auditoría.

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

II. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función fiscalizadora, la Auditoría Superior del Estado de Nayarit incluyó en el programa anual de auditorías que se audite la cuenta pública del ente mencionado por antecedentes de revisiones, evaluación financiera, programática y presupuestal, con esto, se deja de manifiesto que se trabaja en pro de la transparencia y rendición de cuentas de todas las Instituciones que ejercen recursos públicos.

III. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2018, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera	
	Por Gasto Ejercido
Universo	479,880,813.43
Muestra	187,572,311.68
Alcance	39.1 %

V. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron Dirección de Administración, Subdirección de Recurso Humanos, Nómina y Pago, Subdirección de Recursos Financiero, Materiales y Servicios Generales y Departamento de Recursos Financieros.

VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22

De la revisión a la documentación proporcionada mediante oficio número DG/SSN/0558/2019 de fecha 23 de agosto de 2019 y análisis a la gestión administrativa para el desarrollo eficiente de las operaciones, se detectó la desactualización del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit; así como la carencia de los Códigos de Ética y de Conducta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 10, inciso e) y 14, Primera Norma Ambiente de Control del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Nayarit; Sexta de las Acciones de lo que se debe hacer del Principio Constitucional de Legalidad del Código de Conducta de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 3, fracción V del decreto número 7979 la creación de un

organismo público descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 20, fracción V del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; Octava de las Funciones de la Dirección General del Apartado IX Objetivos y Funciones del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: secretario de salud y director general a partir del 19 de septiembre de 2017 al 14 de septiembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 14 de septiembre de 2018 al 31 de diciembre de 2018; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Respecto a la carencia del Código de Ética y Conducta, el Titular de la Unidad de asuntos Jurídicos de los SSN, hace del conocimiento que fue elaborada la Convocatoria para la integración del mismo, la cual se encuentra publicada en la página oficial de los Servicios de Salud de Nayarit <http://www.ssn.gob.mx/Portal/index.php>, así como en los estrados de oficina central de este organismo.

Se anexa en copia certificada:

- 1. Convocatoria.*
- 2. Convocatoria publicada en estrados.*
- 3. Impresión de la página oficial de los SSN.*

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 con su argumento se confirma lo observado, cabe aclarar que la Convocatoria de elección de integrantes propietarios y suplentes temporales del comité de ética de los Servicios de Salud de Nayarit, presentada en copia certificada misma que se publicó en los estrados y en la página de internet de los Servicios de Salud de Nayarit se elaboró con posterioridad al ejercicio auditado.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22

Del análisis practicado al reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 de los recursos estatales y de las actas de la Junta de Gobierno del ejercicio fiscal 2018, se advierte que se realizaron ampliaciones al presupuesto, sin acreditar el incremento de los ingresos:

1. De la lectura del Acta de la segunda sesión Extraordinaria 2018 celebrada a las 13:00 trece horas del día 15 quince de noviembre de 2018, de la Junta de Gobierno de Servicios de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Salud; mediante acuerdo JGSSN/EXT/02/18/04; se advierte que se autorizó a la Dirección de Administración para que realizara las gestiones de la ampliación presupuestal de acuerdo al análisis del déficit presentado; análisis que no justifica ni acredita de manera expresa las cifras que por cada programa, concepto y partida fueron autorizadas.

- Se realizaron gestiones ante la Secretaría de Administración y Finanzas por el concepto de ampliaciones presupuestales durante el ejercicio fiscal 2018, en el periodo de fecha 08 de enero al 12 de noviembre de 2018; sin estar autorizadas por la Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit por la cantidad de \$174,267,504.51 (ciento setenta y cuatro millones doscientos sesenta y siete mil quinientos cuatro pesos 51/100 moneda nacional); de dichas gestiones de ampliaciones presupuestales se recibieron en la cuenta bancaria de los Servicios de Salud con terminación ...6474 la cantidad de \$157,924,880.84 (ciento cincuenta y siete millones novecientos veinticuatro mil ochocientos ochenta pesos 84/100 moneda nacional).

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES SIN AUTORIZACION						
Oficio de solicitud de ampliación			Ampliación depositada a los Servicios de Salud			Mes de aplicación de la ampliación según calendarización
Numero	Fecha	Importe \$	Fecha	Importe \$	Número de cuenta bancaria del deposito	
00000124	08/01/2018	18,674,962.58	18/01/2018	18,674,962.58	...6474	Enero
2252	29/01/2018	506,932.24	21/02/2018	506,932.24	...6474	Febrero
4067	19/02/2018	506,932.22	28/02/2018	506,932.22	...6474	Febrero
5374	08/03/2018	4,980,258.11	14/03/2018	4,980,258.11	...6474	Marzo
6235	21/03/2018	6,400,406.55	23/03/2018	6,400,406.55	...6474	Marzo
5989	14/03/2018	2,575,347.29	26/03/2018	2,575,347.29	...6474	Marzo
7310	05/04/2018	8,336,434.24	13/04/2018	8,336,434.24	...6474	Abril
8223	20/04/2018	2,860,724.83	27/04/2018	2,860,724.83	...6474	Abril
9223	08/05/2018	4,497,292.11	14/05/2018	4,497,292.11	...6474	Mayo
10157	23/05/2018	2,223,473.85	30/05/2018	2,223,473.85	...6474	Mayo
8645	26/04/2018	1,114,073.40	30/05/2018	1,114,073.40	...6474	Mayo
7312	05/04/2018	506,932.22	04/06/2018	506,932.22	...6474	Junio
10005	16/05/2018	346,681.44	08/06/2018	346,681.44	...6474	Junio
11183	07/06/2018	1,718,457.23	14/06/2018	1,718,457.23	...6474	Junio
10004	21/05/2018	912,316.82	14/06/2018	912,316.82	...6474	Junio
11081	04/06/2018	544,475.00	20/06/2018	544,575.00	...6474	Junio
12368	22/06/2018	4,166,822.23	29/06/2018	4,166,822.33	...6474	Junio
13087	02/07/2018	1,642,924.00	03/07/2018	1,642,924.00	...6474	Julio
13406	06/07/2018	4,784,199.27	12/07/2018	4,784,199.27	...6474	Julio
14083	17/07/2018	1,638,265.00	20/07/2018	1,638,265.00	...6474	Julio
2277	02/02/2018	315,520.00	25/07/2018	315,520.00	...6474	Julio
10008	18/05/2018	1,600,000.00	25/07/2018	1,600,000.00	...6474	Julio
14320	20/07/2018	5,014,705.27	30/07/2018	5,014,705.27	...6474	Julio
11186	07/08/2018	1,258,149.25	10/08/2018	1,258,149.25	...6474	Julio
15017	30/07/2018	2,420,378.62	14/08/2018	2,420,378.62	...6474	Agosto
15554	07/08/2018	6,277,360.27	14/08/2018	6,277,360.27	...6474	Agosto
9571	15/05/2018	4,800,000.00	23/08/2018	800,000.00	...6474	Agosto
5952	14/08/2018	1,706,585.00	28/08/2018	1,706,585.00	...6474	Agosto
16419	23/08/2018	14,723,788.84	30/08/2018	9,002,172.00	...6474	Agosto
17287	04/09/2018	10,359,317.19	13/09/2018	8,621,948.00	...6474	Septiembre
17826	17/09/2018	1,732,641.00	27/09/2018	1,732,641.00	...6474	Septiembre
18100	21/09/2018	9,897,482.69	27/09/2018	8,680,684.30	...6474	Septiembre
18847	02/10/2018	199,970.66	08/10/2018	199,970.66	...6474	Octubre
19149	08/10/2018	15,076,857.30	15/10/2018	13,194,712.26	...6474	Octubre
19779	22/09/2018	1,754,050.00	29/10/2018	1,754,050.00	...6474	Octubre
19748	22/10/2018	5,748,348.94	31/10/2018	5,748,348.94	...6474	Octubre
20695	06/11/2018	4,536,459.43	14/11/2018	4,536,459.43	...6474	Noviembre
21877	28/10/2018	13,274,506.58	30/11/2018	11,489,712.27	...6474	Noviembre
21013	13/11/2018	2,848,172.84	11/12/2018	2,848,172.84	...6474	Diciembre

Oficio de solicitud de ampliación			Ampliación depositada a los Servicios de Salud			Mes de aplicación de la ampliación según calendarización
Numero	Fecha	Importe \$	Fecha	Importe \$	Número de cuenta bancaria del deposito	
20910	12/11/2018	1,785,300.00	13/12/2018	1,785,300.00	...6474	Diciembre
	Sumas	174,267,504.51		157,924,880.84		

FUENTE: Oficios de Gestión de Ampliación Presupuestal realizados a la Secretaría de Administración y Finanzas, Estado de Cuenta Bancario terminación ...6474, Calendario de Egresos del Presupuesto Subsidio Estatal 2018.

Aunado a lo anterior del análisis al reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 de los recursos estatales; se advierte que no se justifica ni se garantiza que los registro efectuados en las partidas como ampliaciones, reducciones o transferencias acrediten el déficit presupuestal del ejercicio fiscal 2018, como se detalla a continuación:

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES REGISTRADAS EN SICO GUB-WEB

Descripción	Importes \$			Presupuesto Vigente
	Presupuesto Aprobado	Ampliaciones	Reducciones	
Servicios Personales	35,369,022.38	30,138,928.79	12,924,595.56	52,583,355.61
11000-Remuneraciones al personal de carácter				
12000-Remuneraciones al personal de carácter Transitorio	12,225,623.00	44,019,718.61	5,982,952.09	50,262,389.52
13000-Remuneraciones adicionales y especiales	33,590,655.69	75,705,056.92	23,810,595.21	85,485,117.40
14000-Seguridad social	16,463,734.95	45,953,366.44	12,323,514.18	50,093,587.21
15000-Otras prestaciones sociales y económicas	93,038,541.79	118,448,259.49	45,485,503.96	166,001,297.32
17000-Pago de estímulos a servidores públicos	3,161,091.63	12,082,267.84	2,808,366.53	12,434,992.94
Total capítulo	193,848,669.44	326,347,598.09	103,335,527.53	416,860,740.00
Materiales Y Suministros				
21000-materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales	226,970.40	2,160,460.13	475,786.99	1,911,643.54
22000-Alimentos y utensilios	5,023,375.09	3,551,936.38	2,657,633.22	5,917,678.25
23000-Materias primas y materiales de Producción y comercialización	10,440.00		10,440.00	
24000-Materiales y artículos de construcción y de reparación	9,697.16	243,175.68	46,559.89	206,312.95
25000-Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	1,441,184.17	1,103,116.07	286,121.30	2,258,178.94
26000-Combustibles lubricantes y aditivos	1,635,440.32	1,232,816.79	796,673.56	2,071,583.55
27000-Vestuario blancos prendas de protección y artículos deportivos	-	25,000.00	25,000.00	-
29000-Herramientas refacciones y accesorios menores	301,915.87	72,128.05	166,587.41	207,456.51
Total capítulo	8,649,023.01	8,388,633.10	4,464,802.37	12,572,853.74
Servicios Generales				
31000-Servicios básicos	7,319,800.00	13,069,415.68	3,991,633.58	16,397,582.10
32000-Servicios de arrendamiento	5,281,872.00	532,643.26	1,113,306.66	4,701,208.60
33000-Servicios profesionales científicos técnicos y otros servicios	28,396,867.24	30,654,075.11	28,599,470.87	30,451,471.48
34000-Servicios financieros bancarios y comerciales	910,800.00	3,836,313.75	2,209,871.05	2,537,242.70
35000-Servicios de instalación reparación mantenimiento y conservación	7,462,545.59	9,009,250.26	5,597,699.30	10,874,096.55
36000-Servicios de comunicación social y Publicidad	10,000.00	49,120.24	10,285.00	48,835.24
37000-Servicios de traslado y viáticos	706,464.01	269,409.86	145,467.86	830,406.01
38000-Servicios oficiales	-	220,999.99	-	220,999.99
39000-Otros servicios generales	2,158,142.82	5,971,329.24	2,965,856.68	5,163,615.38
Total capítulo	52,246,491.66	63,612,557.39	44,633,591.00	71,225,458.05
Transferencias Asignaciones Subsidios Y Otras ayudas				
44000-ayudas sociales	100.00	4,698,000.00	15,100.00	4,683,000.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción	Presupuesto Aprobado	Importes \$		Presupuesto Vigente
		Ampliaciones	Reducciones	
Total capítulo	100.00	4,698,000.00	15,100.00	4,683,000.00
Bienes Muebles Inmuebles E Intangibles				
51000-Mobiliario y equipo de administración	41,783.00	1,641,804.49	908,488.79	775,098.70
53000-Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,955,776.38	16,700,877.01	5,655,722.91	21,000,930.48
54000-Vehiculos y equipo de transporte	6,000,100.00	315,520.00	6,000,100.00	315,520.00
56000-Maquinaria otros equipos y herramientas	46,440.00		28,720.01	17,719.99
59000-Activos intangibles	100.00		100.00	
Total capítulo	16,044,199.38	18,658,201.50	12,593,131.71	22,109,269.17
Inversión Publica				
62000-Obra pública en bienes propios	18,421,184.00	14,098,664.22	1,282,333.18	31,237,515.04
Total capítulo	18,421,184.00	14,098,664.22	1,282,333.18	31,237,515.04
Deuda Publica				
99000-Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		40,855,077.46		40,855,077.46
Total Capitulo		40,855,077.46		40,855,077.46
Total Presupuesto:	289,209,667.49	476,658,731.76	166,324,485.79	599,543,913.46

FUENTE: Reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 de los recursos estatales.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 133, párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 13, fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 13 bis, fracción V de la Ley de Presupuestación, Contabilidad y Gasto Público de la Administración del Gobierno del Estado de Nayarit; 2, 23, 24, fracción I y 27 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2018; 8, fracciones IV y XI del decreto número 7979 la creación de un organismo público descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 20, fracciones I y IX, 32, fracción III, 37, fracciones I y IV y 40, fracciones IV y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; cuarta y antepenúltima de las Funciones de la Dirección de Administración, novena de las Funciones de la Subdirección de Recursos Financieros Materiales y Servicios Generales, segunda de las Funciones del Departamento de Recursos Financieros, tercera y cuarta de las Funciones del Departamento de Control Presupuestal del Apartado IX Objetivos y funciones del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: los integrantes de la junta de gobierno que estuvieron durante el periodo del 28 de marzo al 5 de diciembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 19 de septiembre de 2017 al 14 de septiembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 14 de septiembre de 2018 al 31 de diciembre de 2018; jefe de departamento de control presupuestal de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Respecto al señalamiento como presuntos responsables a los miembros de la junta de gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit, le comento que de acuerdo a lo establecido en el artículo 8o del Decreto de creación 7979 "La creación de un Organismo Público Descentralizado denominado Servicios de Salud de Nayarit"; así como el artículo 5 del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; donde se señala las atribuciones y funciones de la Junta de Gobierno.

Respecto a la falta de justificación de la ampliación presupuestal autorizada por la Junta de Gobierno en la segunda Sesión Extraordinaria 2018, mediante acuerdo JGSSN/EXT/02/18/04, le comento que se remitió el oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018 a la Comisión Intersecretarial de Gasto y Financiamiento, donde se Justifica la ampliación presupuestal por un importe de 354,486,678.63(sic) para cubrir la insuficiencia presupuestal para el ejercicio 2018, para

los capítulos 1000, 2000, 3000,5000 y 6000, en virtud de que el presupuesto autorizado, resulta insuficiente para cubrir las necesidades de los SSN, dicha justificación fue presentada ante la Junta de Gobierno para soportar la autorización correspondiente.

Se anexa copia certificada de:

Oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018

Acta segunda Sesión Extraordinaria 2018 de Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit

En la Segunda Sesión Extraordinaria 2018, mediante acuerdo JGSSN/EXT/02/18/04, la Junta de Gobierno de los SSN, autorizo se realicen las gestiones de ampliación presupuestal, y mediante oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018 los Servicios de Salud de Nayarit solicitan ampliación presupuestal para el ejercicio 2018, por un importe de \$354,486,678.63, con la finalidad de cubrir la insuficiencia presupuestal que se presenta para ese ejercicio 2018.

Se anexa copia certificada de:

- Oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018
- Acta segunda Sesión Extraordinaria 2018 de Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit

Respecto a las diferencias entre las gestiones de solicitud de recurso por \$174,267,504.51 y lo recibido en la cuenta bancaria del Subsidio Estatal 2018 por \$157,924,880.84.

Es conveniente aclarar que lo registrado contablemente tanto en Ingresos como en Presupuestos, fue lo recibido por \$(sic)157,924,880.84, según se detalla en el cuadro siguiente:

REGISTRO DE INGRESOS Y PRESUPUESTAL DE LAS AMPLIACIONES PRESUPUESTALES			
Póliza de Ingresos		Póliza de modificaciones Presupuestales	
ING. 145	18,674,962.58	2	18,674,962.58
ING.149	506,932.24	17	
ING.152	506,932.22	17	1,013,864.46
ING.194	4,980,258.11	83	4,980,258.11
ING.195	6,400,406.55	231	6,400,406.55
ING.196	2,575,347.29	69	2,575,347.29
ING.353	8,336,434.24	199	8,336,434.24
ING.438	2,860,724.83	178	2,860,724.83
ING.502	4,497,292.11	94	4,497,292.11
ING.569	2,223,473.85	112	2,223,473.85
ING.572	1,114,073.40	207	1,114,073.40
ING.637	506,932.22	62	506,932.22
ING.645	346,681.44	280	237,873.39
ING.645		520	108,808.05
ING.587	1,718,457.23	166	1,718,457.23
ING.588	912,316.82	209	912,316.82
ING.672	544,575.00	188	544,575.00
ING.666	4,166,822.33	202	4,166,822.33
ING.814	1,642,924.00	20	1,642,924.00
ING.776	4,784,199.27	186	4,784,199.27
ING.815	1,638,265.00	272	1,638,265.00
ING.894	315,520.00	203	315,520.00
ING.897	1,600,000.00	276	1,600,000.00
ING.856	5,014,705.27	266	5,014,705.27
ING.1445	1,258,149.25	190	1,258,149.25
ING.1447	2,420,378.62	119	2,420,378.62
ING.1448	6,277,360.27	124	6,277,360.27
ING.1122	800,000.00	194	800,000.00
ING.1444	1,706,585.00	154	1,706,585.00
ING.1452	9,002,172.00	171	9,002,172.00
ING.1841	8,621,948.00	136	8,621,948.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

REGISTRO DE INGRESOS Y PRESUPUESTAL DE LAS AMPLIACIONES PRESUPUESTALES			
Póliza de Ingresos		Póliza de modificaciones Presupuestales	
ING.1902	1,732,641.00	138	1,732,641.00
ING.1910	8,680,684.30	137	8,680,684.30
ING.2175	199,970.66	42	199,970.66
ING.2185	13,194,712.26	183	13,194,712.26
ING.2309	1,754,050.00	182	1,754,050.00
ING.2310	5,748,348.94	184	4,748,348.94
		185	1,000,000.00
ING.2545	4,536,459.43	196	4,536,459.43
ING.2557	11,489,712.27	268	11,489,712.27
ING.2669	2,848,172.84	113	2,848,172.84
ING.2671	1,785,300.00	253	1,785,300.00
Suma	157,924,880.84		157,924,880.84

Nota: las pólizas antes mencionadas fueron entregadas en copia certificada en el proceso de la auditoría.

Las diferencias entre lo solicitado y lo recibido, se deben a que el proceso de solicitud de recursos ante la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF) al momento de entregar el oficio de solicitud del recurso y sus formatos establecidos, también debía incluirse la factura CFDI con su respectivo XML y verificación por el SAT.

Se realiza la solicitud de recurso y se emite el comprobante fiscal bajo la forma de pago 03 "Transferencia electrónica de fondos"; posteriormente la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF) realiza la ministración del recurso, sin embargo en los casos siguientes hubo diferencia.

N° Oficio de solicitud	Fecha de Solicitud	Importe Solicitado	Fecha de Ministración	Importe Ministrado	Observaciones
11081	04/06/2018	544,475.00	20/06/2018	544,575.00	SAF ministro \$100.00 de más y en este caso la factura se realizó de acuerdo al importe recibido porque se emitió hasta que el recurso fue recibido.
9571	15/05/2018	4,800,000.00	23/08/2018	800,000.00	En este caso la ASF ministro parte del recurso solicitado en dos radicaciones, la primera por \$1,600,000.00 el 25/07/2018 la cual se facturó con el CFDI N° 2987 y la segunda por \$800,000.00 el 23/08/2018 la cual se facturó con CFDI N° 2990 quedando pendiente un importe de \$2,400,000.00 de acuerdo al importe solicitado.
16419	23/08/2018	14,723,788.84	30/08/2018	9,002,172.00	En este caso la factura 3020 se realizó de acuerdo al importe recibido porque se emitió hasta que el recurso fue recibido
17287	04/09/2018	10,359,317.19	13/09/2018	8,621,948.00	En este caso la factura 3017 se realizó de acuerdo al importe recibido porque se emitió hasta que el recurso fue recibido
18100	21/09/2018	9,897,482.69	27/09/2018	8,680,684.30	En este caso la factura 3652 se realizó de acuerdo al importe recibido porque se emitió hasta que el recurso fue recibido.
19149	08/10/2018	15,076,857.30	15/10/2018	13,194,712.26	En este caso la factura 3052 se realizó de acuerdo al importe recibido porque se emitió hasta que el recurso fue recibido.
21877	28/10/2018	13,274,506.58	30/11/2018	11,489,712.27	De acuerdo al importe solicitado se realizó la factura 3143 sin embargo el recurso no fue recibido en su totalidad, por lo que se realizó nota de crédito N° 6 por un importe de \$1,784,794.31 el 30/10/2019
Totales		68,676,427.60		52,333,803.83	

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

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

Del numeral 1. Se solventa. En el Oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018 se advierte que se presentó a la Comisión Intersecretarial de Gasto y Financiamiento la justificación de las cifras que por cada programa, concepto y partida fueron autorizadas de acuerdo al análisis del déficit presentado.

Del numeral 2. Se ratifica lo observado, toda vez que el acta de la segunda sesión extraordinaria 2018 de la Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Nayarit, se realizó el 15 de noviembre de 2018, y las gestiones ante la Secretaría de Administración y Finanzas señaladas en la irregularidad se realizaron del 08 de enero al 12 de noviembre de 2018.

Resulta procedente la rectificación de los presuntos responsables, toda vez que derivado del análisis a la documentación e información aportada, se advierte que la presunta responsabilidad subsiste respecto de: los integrantes de la junta de gobierno que participaron en la segunda sesión Extraordinaria 2018 celebrada el día 15 quince de noviembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 19 de septiembre de 2017 al 14 de septiembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 14 de septiembre de 2018 al 31 de diciembre de 2018; jefe de departamento de control presupuestal de los Servicios de Salud de Nayarit.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.18.EE.22

Del análisis practicado al control presupuestal de los Servicio de Salud de Nayarit, de lo solicitado con oficio número ASEN/AS/OA-21/2019 de fecha 07 de agosto de 2019 de la documentación e información proporcionada con oficio DG/SSN/0558/2019 de fecha 23 de agosto de 2019, de la Publicación de los Anexos del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit, para el ejercicio fiscal 2018; de las Dependencias, Entidades y Organismos Autónomos del Estado de Nayarit conforme al artículo 38, del reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 de los recursos estatales y de las actas de la Junta de Gobierno del ejercicio fiscal 2018, se advierte lo siguiente:

1. Los importes registrados en la contabilidad de los Servicios de Salud de Nayarit en su sistema contable SICOGUB-WEB, no corresponden a los aprobados en el Acta de la Décimo Cuarta Sesión Extraordinaria 2018 de la Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Nayarit, como se muestra a continuación:

DIFERENCIAS EN LAS CANTIDADES REGISTRADA			
Concepto del Gasto	Registrado en SICOGUB-WEB	Presupuesto \$ Aprobación de la Junta de Gobierno	Diferencias
12000-Remuneraciones al personal de carácter transitorio	12,225,623.00	10,495,953.00	1,729,670.00
13000-Remuneraciones adicionales y especiales	33,590,655.69	33,438,516.25	152,139.44
21000-Materiales de administración emisión de documentos y artículos	226,970.40	150,400.00	76,570.40
Oficiales			
22000-Alimentos y utensilios	5,023,375.09		5,023,375.09
23000-Materias primas y materiales de producción y comercialización	10,440.00		10,440.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

DIFERENCIAS EN LAS CANTIDADES REGISTRADA

Concepto del Gasto	Registrado en SICOUB-WEB	Presupuesto \$ Aprobación de la Junta de Gobierno	Diferencias
24000-Materiales y artículos de construcción y de reparación	9,697.16		9,697.16
25000-Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	1,441,184.17	1,156,540.00	284,644.17
26000-Combustibles lubricantes y aditivos	1,635,440.32	360,100.00	1,275,340.32
29000-Herramientas refacciones y accesorios menores	301,915.87	165,000.00	136,915.87
31000-Servicios básicos	7,319,800.00	10,800.00	7,309,000.00
32000-Servicios de arrendamiento	5,281,872.00	4,945,008.00	336,864.00
33000-Servicios profesionales científicos técnicos y otros servicios	28,396,867.24	17,260.00	28,379,607.24
35000-Servicios de instalación reparación mantenimiento y conservación	7,462,545.59	327,800.00	7,134,745.59
37000-Servicios de traslado y viáticos	706,464.01	25,000.00	681,464.01
39000-Otros servicios generales	2,158,142.82	118,932.00	2,039,210.82
51000-Mobiliario y equipo de administración	41,783.00	100.00	41,683.00
53000-Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,955,776.38		9,955,776.38
54000-Vehículos y equipo de transporte	6,000,100.00	100.00	6,000,000.00
56000-Maquinaria otros equipos y herramientas	46,440.00	35,100.00	11,340.00
62000-Obra pública en bienes propios	18,421,184.00		18,421,184.00
Total presupuesto	289,209,667.49	200,200,000.00	89,009,667.49

FUENTE: Reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 de los recursos estatales, Acta de la décimo cuarta sesión extraordinaria 2018 de la Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Nayarit.

- Se registraron las siguientes ampliaciones presupuestales sin estar autorizadas por la Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit por la cantidad de \$157,924,880.84 (ciento cincuenta y siete millones novecientos veinticuatro mil ochocientos ochenta pesos 84/100 moneda nacional).

REGISTRADO EN SICOUB

Folio	Fecha	Tipo	Referencia	Concepto	Importe \$
3	18/01/18	Ingresos estatales	Ing. 145	Ministración como anticipo de subsidio estatal 18 para pago de segunda parte de aguinaldo 2017	18,674,962.58
1	21/02/18	Ingresos estatales	Ing. 149	Ministración como anticipo de subsidio para cumplir convenio de pago según juicio ordinario mercantil 724/2016 promovido por el proveedor S... R... M...	506,932.24
4	28/02/18	Ingresos estatales	Ing. 152	Ministración como anticipo de subsidio para cumplir convenio de pago según juicio mercantil 724/2016 promovido por el proveedor S... R... M...	506,932.22
2	14/03/18	Ingresos estatales	Ing. 194	Ministración anticipo de subsidio para completar pago de qna 05/18	4,980,258.11
3	23/03/18	Ingresos estatales	Ing. 195	Ministración anticipo de subsidio para el pago de incidencias de enero a marzo del 18 de los hospitales generales	6,400,406.55
4	26/03/18	Ingresos estatales	Ing. 196	Ministración anticipo de subsidio para completar el pago de la quincena 06/18	2,575,347.29
2	13/04/18	Ingresos estatales	Ing. 353	Radicación a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo para completar pago de qna. 07/18	8,336,434.24
4	27/04/18	Ingresos estatales	Ing. 438	Radicación a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar el pago de qna. 08/18.	2,860,724.83
6	14/05/18	Ingresos estatales	Ing. 502	Ministración de la secretaria de administración y finanzas a la cta. ...6474 subsidio estatal 18. Por concepto de anticipo de subsidio estatal para completar pago qna. 09/18.	4,497,292.11
10	30/05/18	Ingresos estatales	Ing. 569	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar pago de nómina qna. 09/18	2,223,473.85
11	30/05/18	Ingresos estatales	Ing. 572	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para pago de personal suplente de los hospitales qna. 07/18	1,114,073.40
4	04/06/18	Ingresos estatales	Ing. 637	Ministración como anticipo de subsidio para cumplir convenio de pago según juicio ordinario mercantil 724/2016 promovido por el proveedor S... R... M...	506,932.22

Folio	Fecha	Tipo	Referencia	Concepto	Importe \$
5	08/06/18	Ingresos estatales	Ing. 645	Ministración de la secretaria de administración y finanzas a la cta. ...6474 subsidio estatal 18. Para solventar pago de reintegro a la TESOFE DE LA F.F. 5622 AFASPE 2016.	346,681.44
2	14/06/18	Ingresos estatales	Ing. 587	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar qna. 11/18	1,718,457.23
3	14/06/18	Ingresos estatales	Ing. 588	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas por anticipo de subsidio para pago personal suplente de hospitales 2da qna. Abril 18	912,316.82
8	20/06/18	Ingresos estatales	Ing. 672	Ministración como anticipo de subsidio para pago de intereses moratorios de la demanda por el proveedor M... I... juicio no 2485/2017	544,575.00
7	29/06/18	Ingresos estatales	Ing. 666	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto anticipo para completar pago de nómina qna. 12/18	4,166,822.33
3	03/07/18	Ingresos estatales	Ing. 814	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas anticipo de subsidio para pago de incidencias de hospitales grales. Del mes de mayo 18.	1,642,924.00
2	12/07/18	Ingresos estatales	Ing. 776	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo a subsidio para completar el pago de nómina qna. 13/18	4,784,199.27
4	20/07/18	Ingresos estatales	Ing. 815	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas por anticipo de subsidio para pago de incidencias de hospitales grales. De las qnas.11 y 12 del 18.	1,638,265.00
7	25/07/18	Ingresos estatales	Ing. 894	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. Y finanzas por concepto de reintegro del programa regulación y vig. De establec. Y serv. De atenc. Medica g005.	315,520.00
8	25/07/18	Ingresos estatales	Ing. 897	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto anticipo de subsidio.	1,600,000.00
6	30/07/18	Ingresos estatales	Ing. 856	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar qna. 14/18	5,014,705.27
3	10/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1445	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto para reintegro a la tesofe auditoria 1110dsgf	1,258,149.25
5	14/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1447	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para pago de nivelación feac plazas regularizadas	2,420,378.62
6	14/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1448	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar qna. 15/18	6,277,360.27
1	23/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1122	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas por anticipo de subsidio para personal de programa de vacunación universal	800,000.00
2	28/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1444	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas por anticipo de subsidio pago de incidencias al mes de julio 18 de los hospitales.	1,706,585.00
8	30/08/18	Ingresos estatales	Ing. 1452	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar el pago de qna. 16/18	9,002,172.00
2	13/09/18	Ingresos estatales	Ing. 1841	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar qna. 17/18.	8,621,948.00
3	27/09/18	Ingresos estatales	Ing. 1902	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas anticipo de subsidio para pago de incidencias de hospitales grales. Del mes de agosto 18.	1,732,641.00
5	27/09/18	Ingresos	Ing. 1910	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la	8,680,684.30

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Folio	Fecha	Tipo	Referencia	Concepto	Importe \$
		estatales		secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar qna. 18/18.	
1	08/10/18	Ingresos estatales	Ing. 2175	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para el pago de demanda del exp. 512/2017.	199,970.66
3	15/10/18	Ingresos estatales	Ing. 2185	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar el pago qna. 19/18	13,194,712.26
5	29/10/18	Ingresos estatales	Ing. 2309	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de admón. y finanzas anticipo de subsidio para pago de incidencias de hospitales grales. Del mes de septiembre 18.	1,754,050.00
6	31/10/18	Ingresos estatales	Ing. 2310	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas anticipo de subsidio para completar el pago de la qna. 20/18.	5,748,348.94
4	14/11/18	Ingresos estatales	Ing. 2545	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar el pago de nómina qna. 21/18	4,536,459.43
6	30/11/18	Ingresos estatales	Ing. 2557	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para completar el pago de nómina qna. 22/18.	11,489,712.27
2	11/12/18	Ingresos estatales	Ing. 2669	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas por concepto de anticipo de subsidio para pago a grupo octavo juicio mercantil 1735_2015	2,848,172.84
4	13/12/18	Ingresos estatales	Ing. 2671	Ministración a la cta. ...6474 subsidio estatal 18 de la secretaria de administración y finanzas anticipo de subsidio para pago de incidencias de los hospitales del mes octubre	1,785,300.00
Suma					157,924,880.84

FUENTE: Pólizas de Ingresos con su documentación anexa.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, 9, fracción I, 17, 22, 33, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como el Postulado Básico 6) Registro e Integración Presupuestaria del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y el 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; 2, 23, 24, fracción I y 27 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2018; 8, fracciones IV y XI del decreto número 7979 la creación de un organismo público descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 20, fracciones I y IX, 32, fracción III, 37, fracciones I y IV y 40, fracciones IV y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; cuarta y antepenúltima de las Funciones de la Dirección de Administración, novena de las Funciones Subdirección de Recursos Financieros Materiales y Servicios Generales, segunda de las Funciones del Departamento de Recursos Financieros, tercera y cuarta de las Funciones del Departamento de Control Presupuestal del Apartado IX Objetivos y funciones del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: secretario de salud y director general a partir del 19 de septiembre de 2017 al 14 de septiembre de 2018; secretario de salud y director general a partir del 14 de septiembre de 2018 al 31 de diciembre de 2018; jefe de departamento de control presupuestal de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

El recurso aprobado en el acta de la décimo cuarta sesión extraordinaria 2018 de la junta de gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit, corresponde al presupuesto de subsidio estatal, la diferencia se debe a que en la observación se consideró el presupuesto de Aportación Solidaria Estatal (ASE), Gastos de Operación para el Área de Proyectos, Casas PAC'S y Sistema DIF; estos recursos derivado de su naturaleza se registra como estatal, según como se muestra en el cuadro siguiente:

Presupuesto	Importe
Subsidio Estatal	200,200,000.00
Aportación Solidaria Estatal (ASE)	84,674,667.49
Gastos de Operación para el Área de Proyectos	500,000.00
Casas PAC'S	3,500,000.00
Sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Estado Nayarit	335,000.00
Suma	289,209,667.49

Se anexa copia certificada

- *Copia de la publicación en el periódico oficial Órgano de Gobierno del Estado, del presupuesto de Egresos del estado de Nayarit pagina 224, donde refleja el monto autorizado de Subsidio Estatal.*
- *Copia certificada del oficio numero DG-REPSS/011/2019, respecto al presupuesto ASE*
- *Copia certificada del oficio de aprobación número AP-IP-ENE-008/2018 de la Obra y/o Acción "Gastos de Operación para el área de proyectos"*
- *Copia certificada del oficio de aprobación número AP-IP-FEB-004/2018, de la Obra y/o Acción "Programa de Casas PACS 2018 (Nayar y Huajicori)"*
- *Copia Certificada del Convenio de colaboración que celebran por una parte el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Nayarit y los Servicios de Salud de Nayarit 2018*

2.- En la Segunda Sesión Extraordinaria 2018, mediante acuerdo JGSSN/EXT/02/18/04, la Junta de Gobierno de los SSN, autorizo se realicen las gestiones de ampliación presupuestal y mediante oficio número SSN-DA- SRFMSG-DCP/0211/2018 los Servicios de Salud de Nayarit solicitan ampliación presupuestal para el ejercicio 2018, por un importe de \$354,486,678.63, con la finalidad de cubrir la insuficiencia presupuestal que se presenta para ese ejercicio 2018.

Se anexa copia certificada de: (se integra en el resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22)

- *Oficio número SSN-DA-SRFMSG-DCP/0211/2018*
- *Acta segunda Sesión Extraordinaria 2018 de Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit*

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación parcialmente se rectifica, en base a los siguiente:

Del numeral 1. Se solventa con la documentación aportada se aclaran los importes de los registros contables con respecto al recurso estatal.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del numeral 2. El acta de la segunda sesión extraordinaria 2018 de la Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Nayarit celebrada el 15 de noviembre de 2018, confirma que los registros contables se realizaron antes de su aprobación.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 3.AF.18.EE.22

De la información proporcionada con oficio DG/SSN/0558/2019 de fecha 23 de agosto de 2019, se advierte que no se acreditó la remisión a la Secretaría de Administración y Finanzas del anteproyecto de Presupuesto de Egresos de los Servicios de Salud correspondiente al ejercicio fiscal 2018; toda vez que únicamente proporcionó la impresión de pantalla del correo electrónico donde envían los formatos del anteproyecto.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 13 Ley de Presupuestación, Contabilidad y Gasto Público de la Administración del Gobierno del Estado de Nayarit; 20, fracción I y 32, fracción I del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; IX. Objetivos y funciones de la Dirección general funciones contempladas en el párrafo décimo cuarto del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit, se establece como presuntos responsables a: secretario de salud y director general; director de administración de los Servicios de Salud de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22

Del análisis de la balanza de comprobación proporcionada en numeral 41 del oficio número DG/SSN/0558/2019 de fecha 23 de agosto de 2019 y de la relación de bienes muebles que componen el patrimonio cuenta pública 2018; así como de los Inventario de los bienes muebles proporcionado en el numeral 40 del ya citado oficio, se advierte que no se realizó la conciliación entre los inventarios de bienes del ejercicio fiscal 2018 y los saldos de las siguientes cuentas contables en las que se reflejan los registros de los bienes de los Servicios de Salud de Nayarit.

SALDOS DE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.1.00.4003.09.09.51101	Mobiliario.	34,071.00
1.2.4.1.1.00.4203.09.09.51101	Mobiliario.	26,863.00
1.2.4.1.1.00.4303.09.09.51107	Mobiliario y equipo	4,649.00
1.2.4.1.1.00.4303.61.09.51101	Mobiliario y equipo médico quirúrgico	28,327.18
1.2.4.1.1.00.4403.73.09.51107	Mobiliario y equipo	31,998.20
1.2.4.1.1.00.4603.73.09.51107	Mobiliario y equipo	9,538.02
1.2.4.1.1.00.4610.66.09.51107	Mobiliario y equipo	7,516.80
1.2.4.1.1.00.4685.67.09.51107	Mobiliario y equipo	4,350.00
1.2.4.1.1.00.4703.73.09.51107	Mobiliario y equipo	11,676.02
1.2.4.1.1.00.4903.73.09.51107	Mobiliario y equipo	20,816.00
1.2.4.1.1.00.5001.09.09.51101	Mobiliario.	4,275,457.73
1.2.4.1.1.00.5001.09.09.51107	Mobiliario y equipo	- 5,078.31
1.2.4.1.1.00.5001.67.09.51107	Mobiliario y equipo	194,416.41
1.2.4.1.1.00.5024.09.09.51101	Mobiliario.	28,560.25
1.2.4.1.1.00.5043.09.09.51101	Mobiliario.	16,692.40
1.2.4.1.1.00.5044.09.09.51101	Mobiliario.	400,239.65
1.2.4.1.1.00.5201.09.09.51101	Mobiliario.	217,041.49
1.2.4.1.1.00.5204.09.09.51107	Mobiliario y equipo	32,579.92
1.2.4.1.1.00.5208.09.09.51101	Mobiliario.	99,523.46
1.2.4.1.1.00.5208.09.09.51107	Mobiliario y equipo	142,095.36
1.2.4.1.1.00.5243.09.09.51101	Mobiliario.	149,398.06
1.2.4.1.1.00.5244.09.09.51101	Mobiliario.	120,060.00
1.2.4.1.1.00.5285.61.09.51101	Mobiliario	7,412.40
1.2.4.1.1.00.5301.09.09.51101	Mobiliario.	39,386.76
1.2.4.1.1.00.5301.09.09.51107	Mobiliario y equipo	6,684.79
1.2.4.1.1.00.5308.09.09.51101	Mobiliario.	170,972.69
1.2.4.1.1.00.5322.09.09.51101	Mobiliario.	4,900.01
1.2.4.1.1.00.5344.09.09.51101	Mobiliario.	31,574.30
1.2.4.1.1.00.5344.09.09.51107	Mobiliario y equipo.	48,197.06
1.2.4.1.1.00.5344.15.09.51107	Mobiliario y equipo	4,060.00
1.2.4.1.1.00.5344.16.09.51107	Mobiliario y equipo	96,790.18
1.2.4.1.1.00.5369.02.09.51101	Mobiliario y equipo médico quirúrgico	430,536.52
1.2.4.1.1.00.5369.09.09.51101	Mobiliario	20,212.23
1.2.4.1.1.00.5389.02.09.51107	Mobiliario y equipo	132,376.88
1.2.4.1.1.00.5391.09.09.51107	Mobiliario y equipo	86,874.00
1.2.4.1.1.00.5391.61.09.51107	Mobiliario y equipo	659,076.76
1.2.4.1.1.00.5401.02.09.51107	Mobiliario y equipo	19,488.38
1.2.4.1.1.00.5401.04.09.51107	Mobiliario y equipo	24,220.80
1.2.4.1.1.00.5401.07.09.51107	Mobiliario y equipo	11,487.06
1.2.4.1.1.00.5401.08.09.51107	Mobiliario y equipo	126,354.54
1.2.4.1.1.00.5401.09.09.51107	Mobiliario y equipo	4,808.22
1.2.4.1.1.00.5401.74.09.51107	Mobiliario y equipo	5,161.84
1.2.4.1.1.00.5405.61.09.51107	Mobiliario y equipo	16,337.44
1.2.4.1.1.00.5408.09.09.51107	Mobiliario y equipo	144,270.92
1.2.4.1.1.00.5408.10.09.51101	Mobiliario	12,388.80
1.2.4.1.1.00.5408.10.09.51107	Mobiliario y equipo	814,501.56
1.2.4.1.1.00.5422.08.09.51101	Mobiliario	551,496.54
1.2.4.1.1.00.5444.09.09.51107	Mobiliario y equipo	7.42
1.2.4.1.1.00.5444.16.09.51107	Mobiliario y equipo	279,774.07
1.2.4.1.1.00.5444.18.09.51107	Mobiliario y equipo	43,100.18
1.2.4.1.1.00.5471.04.09.51101	Mobiliario	80,234.56
1.2.4.1.1.00.5471.09.09.51101	Mobiliario	2,262.03
1.2.4.1.1.00.5489.02.09.51101	Mobiliario	447,849.05
1.2.4.1.1.00.5489.09.09.51101	Mobiliario	- 19,918.08
1.2.4.1.1.00.5490.07.09.51107	Mobiliario y equipo	301,290.91
1.2.4.1.1.00.5490.09.09.51107	Mobiliario y equipo	408.40
1.2.4.1.1.00.5490.61.09.51107	Mobiliario y equipo	80,643.34
1.2.4.1.1.00.5490.68.09.51107	Mobiliario y equipo	94,847.86
1.2.4.1.1.00.5490.73.09.51107	Mobiliario y equipo	60,100.86

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.1.00.5491.09.09.51107	Mobiliario y equipo	- 7,090.00
1.2.4.1.1.00.5491.63.09.51107	Mobiliario y equipo	7,090.00
1.2.4.1.1.00.5491.73.09.51107	Mobiliario y equipo	91,268.93
1.2.4.1.1.00.5601.04.09.51107	Mobiliario y equipo	13,040.88
1.2.4.1.1.00.5601.08.09.51101	Mobiliario	7,745.32
1.2.4.1.1.00.5601.08.09.51107	Mobiliario y equipo	8,072.60
1.2.4.1.1.00.5601.09.09.51107	Mobiliario y equipo	309,197.00
1.2.4.1.1.00.5601.66.09.51107	Mobiliario y equipo	12,309.74
1.2.4.1.1.00.5601.74.09.51107	Mobiliario y equipo	13,205.00
1.2.4.1.1.00.5608.09.09.51107	Mobiliario y equipo	370,721.97
1.2.4.1.1.00.5622.08.09.51101	Mobiliario	163,535.61
1.2.4.1.1.00.5622.09.09.51101	Mobiliario	104.09
1.2.4.1.1.00.5671.04.09.51101	Mobiliario	15,999.88
1.2.4.1.1.00.5690.75.09.51101	Mobiliario	167,631.60
1.2.4.1.1.00.5701.01.09.51107	Mobiliario y equipo	6,023.38
1.2.4.1.1.00.5701.02.09.51107	Mobiliario y equipo	6,346.88
1.2.4.1.1.00.5701.04.09.51107	Mobiliario y equipo	15,428.00
1.2.4.1.1.00.5701.08.09.51107	Mobiliario y equipo	63,983.25
1.2.4.1.1.00.5701.09.09.51107	Mobiliario y equipo	351,873.43
1.2.4.1.1.00.5701.64.09.51107	Mobiliario y equipo	4,743.21
1.2.4.1.1.00.5708.09.09.51101	Mobiliario	178,843.88
1.2.4.1.1.00.5722.08.09.51101	Mobiliario	98,762.37
1.2.4.1.1.00.5722.09.09.51101	Mobiliario	11,999.07
1.2.4.1.1.00.5733.09.09.51101	Mobiliario	94,772.00
1.2.4.1.1.00.5744.09.09.51101	Mobiliario	499,380.00
1.2.4.1.1.00.5901.04.09.51107	Mobiliario y equipo	43,850.01
1.2.4.1.1.00.5901.06.09.51107	Mobiliario y equipo	10,483.94
1.2.4.1.1.00.5901.08.09.51107	Mobiliario y equipo	164,935.97
1.2.4.1.1.00.5901.09.09.51107	Mobiliario y equipo	63,766.29
1.2.4.1.1.00.5901.66.09.51107	Mobiliario y equipo	57,813.21
1.2.4.1.1.00.5901.73.09.51107	Mobiliario y equipo	999.00
1.2.4.1.1.00.5901.74.09.51107	Mobiliario y equipo	2,798.00
1.2.4.1.1.00.5916.08.09.51101	Mobiliario	5,400.00
1.2.4.1.1.00.5922.08.09.51101	Mobiliario	249,033.79
1.2.4.1.1.00.5944.06.09.51101	Mobiliario	499,999.92
1.2.4.1.1.00.5944.09.09.51101	Mobiliario	4,784.36
1.2.4.1.1.00.5944.15.09.51101	Mobiliario	142,016.77
1.2.4.1.1.00.5944.16.09.51101	Mobiliario	11,205.61
1.2.4.1.1.00.5944.18.09.51101	Mobiliario	64,002.41
1.2.4.1.1.00.5950.08.09.51101	Mobiliario	48,999.88
1.2.4.1.1.00.5971.04.09.51101	Mobiliario	64,665.42
1.2.4.1.1.00.5971.09.09.51101	Mobiliario	5,720.34
1.2.4.1.1.00.5999.03.09.51107	Mobiliario y equipo	3,349.44
1.2.4.1.1.00.5999.06.09.51107	Mobiliario y equipo	3,969.14
1.2.4.1.1.00.5999.09.09.51107	Mobiliario y equipo	- 7,318.58
1.2.4.1.1.00.7001.09.09.51101	Mobiliario	21,803,548.91
1.2.4.1.1.00.7045.09.09.51101	Mobiliario.	999.00
1.2.4.1.1.00.7245.09.09.51101	Mobiliario.	648,225.65
1.2.4.1.1.00.7445.09.09.51107	Mobiliario y equipo	540,340.60
1.2.4.1.1.00.7509.09.09.51107	Mobiliario y equipo	7,540.00
1.2.4.1.1.00.7945.09.09.51101	Mobiliario.	58,919.88
1.2.4.1.1.00.7945.09.09.51105	Equipo eléctrico para oficinas	98,360.00
1.2.4.1.1.00.7945.09.09.51107	Mobiliario y equipo	94,362.88
1.2.4.1.2.00.5001.09.09.51201	Muebles, excepto de oficina y estant	35,573.04
1.2.4.1.2.00.5389.02.09.51201	Muebles, excepto de oficina y estant	3,903.40
1.2.4.1.3.00.4003.09.09.51501	Bienes informáticos	28,030.00
1.2.4.1.3.00.4203.09.09.51501	Bienes informáticos	71,598.01
1.2.4.1.3.00.4303.09.09.51501	Bienes informáticos	52,200.00
1.2.4.1.3.00.4303.09.09.51503	Equipo de computación	192,102.69
1.2.4.1.3.00.4303.09.09.51504	Mobiliario y equipo de computo	6,000.00
1.2.4.1.3.00.4303.61.09.51503	Equipo de computación	57,577.44
1.2.4.1.3.00.4303.75.09.51503	Equipo de computación	7,888.00
1.2.4.1.3.00.4403.62.09.51503	Equipo de computación	14,100.00
1.2.4.1.3.00.4403.73.09.51503	Equipo de computación	6,850.00
1.2.4.1.3.00.4493.68.09.51503	Equipo de computación	231.00
1.2.4.1.3.00.4603.64.09.51503	Equipo de computación	1,199.00
1.2.4.1.3.00.4603.68.09.51503	Equipo de computación	10,730.00
1.2.4.1.3.00.4603.73.09.51503	Equipo de computación	14,390.02
1.2.4.1.3.00.4603.74.09.51503	Equipo de computación	19,508.05
1.2.4.1.3.00.4685.67.09.51503	Equipo de computación	15,044.41
1.2.4.1.3.00.4703.73.09.51503	Equipo de computación	1,899.00
1.2.4.1.3.00.4703.74.09.51503	Equipo de computación	9,158.55

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.3.00.4903.65.09.51503	Equipo de computación	15,080.00
1.2.4.1.3.00.4903.73.09.51503	Equipo de computación	14,489.00
1.2.4.1.3.00.5001.09.09.51501	Bienes informáticos	5,986,084.74
1.2.4.1.3.00.5001.09.09.51503	Equipo de computación	- 48,430.90
1.2.4.1.3.00.5001.61.09.51503	Equipo de computación	478,254.40
1.2.4.1.3.00.5001.67.09.51503	Equipo de computación	191,382.60
1.2.4.1.3.00.5010.09.09.51501	Bienes informáticos	11,735.45
1.2.4.1.3.00.5024.09.09.51501	Bienes informáticos	233,228.79
1.2.4.1.3.00.5043.09.09.51503	Equipo de computación	142,381.18
1.2.4.1.3.00.5044.09.09.51501	Bienes informáticos	1,313,290.10
1.2.4.1.3.00.5201.09.09.51501	Bienes informáticos	576,416.42
1.2.4.1.3.00.5204.09.09.51503	Equipo de computación	288,864.31
1.2.4.1.3.00.5208.09.09.51503	Equipo de computación	183,015.52
1.2.4.1.3.00.5222.09.09.51501	Bienes informáticos	540,885.43
1.2.4.1.3.00.5243.09.09.51501	Bienes informáticos	541,704.00
1.2.4.1.3.00.5244.09.09.51501	Bienes informáticos	486,298.57
1.2.4.1.3.00.5271.09.09.51501	Bienes informáticos	250,999.16
1.2.4.1.3.00.5301.02.09.51503	Equipo de computación	118,089.78
1.2.4.1.3.00.5301.09.09.51501	Bienes informáticos	1,403,632.59
1.2.4.1.3.00.5301.09.09.51503	Equipo de computación	80,779.67
1.2.4.1.3.00.5308.09.09.51501	Bienes informáticos	919,685.60
1.2.4.1.3.00.5316.09.09.51503	Equipo de computación	88,000.07
1.2.4.1.3.00.5322.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	270,202.77
1.2.4.1.3.00.5344.09.09.51501	Bienes informáticos	1,046,178.52
1.2.4.1.3.00.5344.09.09.51503	Equipo de computación	- 17,689.42
1.2.4.1.3.00.5344.09.09.51504	Mobiliario y equipo de computo	905.40
1.2.4.1.3.00.5344.15.09.51503	Equipo de computación	626,676.36
1.2.4.1.3.00.5344.15.09.51504	Mobiliario y equipo de computo	13,536.60
1.2.4.1.3.00.5344.16.09.51503	Equipo de computación	131,440.26
1.2.4.1.3.00.5369.02.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	344,094.60
1.2.4.1.3.00.5369.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	6,318.20
1.2.4.1.3.00.5389.02.09.51503	Equipo de computación	43,097.32
1.2.4.1.3.00.5389.09.09.51503	Equipo de computación	6,818.06
1.2.4.1.3.00.5391.61.09.51503	Equipo de computación	231,429.28
1.2.4.1.3.00.5401.03.09.51503	Equipo de computación	66,450.32
1.2.4.1.3.00.5401.04.09.51503	Equipo de computación	124,694.35
1.2.4.1.3.00.5401.06.09.51503	Equipo de computación	22,026.42
1.2.4.1.3.00.5401.07.09.51503	Equipo de computación	139,391.35
1.2.4.1.3.00.5401.08.09.51503	Equipo de computación	765,916.09
1.2.4.1.3.00.5401.09.09.51503	Equipo de computación	769,955.26
1.2.4.1.3.00.5401.74.09.51502	Equipo de cómputo para servicio telefónico	18,908.00
1.2.4.1.3.00.5405.09.09.51503	Equipo de computación	16,621.32
1.2.4.1.3.00.5405.61.09.51503	Equipo de computación	57,216.66
1.2.4.1.3.00.5408.09.09.51503	Equipo de computación	294,466.33
1.2.4.1.3.00.5408.10.09.51503	Equipo de computación	98,623.80
1.2.4.1.3.00.5422.08.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	1,129,231.85
1.2.4.1.3.00.5422.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	- 3,477.68
1.2.4.1.3.00.5444.15.09.51503	Equipo de computación	6,889.92
1.2.4.1.3.00.5444.16.09.51503	Equipo de computación	349,898.40
1.2.4.1.3.00.5444.18.09.51503	Equipo de computación	173,648.76
1.2.4.1.3.00.5444.64.09.51503	Equipo de computación	24,269.98
1.2.4.1.3.00.5444.66.09.51503	Equipo de computación	133,227.08
1.2.4.1.3.00.5471.04.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	658,211.50
1.2.4.1.3.00.5471.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	- 140,753.68
1.2.4.1.3.00.5489.02.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	1,136,075.31
1.2.4.1.3.00.5490.09.09.51503	Equipo de computación	18,343.68
1.2.4.1.3.00.5490.61.09.51503	Equipo de computación	16,217.62
1.2.4.1.3.00.5490.68.09.51503	Equipo de computación	190,675.90
1.2.4.1.3.00.5601.01.09.51503	Equipo de computación	47,279.81
1.2.4.1.3.00.5601.02.09.51503	Equipo de computación	33,320.33
1.2.4.1.3.00.5601.04.09.51503	Equipo de computación	133,916.53
1.2.4.1.3.00.5601.06.09.51503	Equipo de computación	36,708.39
1.2.4.1.3.00.5601.07.09.51503	Equipo de computación	60,865.20
1.2.4.1.3.00.5601.08.09.51503	Equipo de computación	196,400.59
1.2.4.1.3.00.5601.09.09.51503	Equipo de computación	457,819.82
1.2.4.1.3.00.5608.09.09.51503	Equipo de computación	927,264.78
1.2.4.1.3.00.5622.08.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	1,161,003.97
1.2.4.1.3.00.5622.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	- 15,953.20
1.2.4.1.3.00.5671.04.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	468,637.76
1.2.4.1.3.00.5671.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	13,793.71
1.2.4.1.3.00.5701.01.09.51503	Equipo de computación	42,513.18
1.2.4.1.3.00.5701.02.09.51503	Equipo de computación	20,831.20

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.3.00.5701.03.09.51503	Equipo de computación	2,204.00
1.2.4.1.3.00.5701.04.09.51503	Equipo de computación	9,512.00
1.2.4.1.3.00.5701.06.09.51503	Equipo de computación	15,205.82
1.2.4.1.3.00.5701.07.09.51503	Equipo de computación	111,582.72
1.2.4.1.3.00.5701.08.09.51503	Equipo de computación	193,581.17
1.2.4.1.3.00.5701.09.09.51503	Equipo de computación	607,537.06
1.2.4.1.3.00.5708.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	234,740.00
1.2.4.1.3.00.5722.08.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	101,614.47
1.2.4.1.3.00.5722.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	59,732.57
1.2.4.1.3.00.5733.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	193,457.14
1.2.4.1.3.00.5744.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	408,476.31
1.2.4.1.3.00.5750.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	94,067.88
1.2.4.1.3.00.5771.04.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	23,386.66
1.2.4.1.3.00.5771.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	5,659.90
1.2.4.1.3.00.5901.02.09.51503	Equipo de computación	122,849.00
1.2.4.1.3.00.5901.06.09.51503	Equipo de computación	65,575.36
1.2.4.1.3.00.5901.07.09.51503	Equipo de computación	90,181.35
1.2.4.1.3.00.5901.08.09.51503	Equipo de computación	356,562.44
1.2.4.1.3.00.5901.09.09.51503	Equipo de computación	809,593.80
1.2.4.1.3.00.5901.66.09.51503	Equipo de computación	12,295.20
1.2.4.1.3.00.5908.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	447,272.05
1.2.4.1.3.00.5916.08.09.51501	Bienes informáticos	32,008.69
1.2.4.1.3.00.5922.08.09.51501	Bienes informáticos	514,903.13
1.2.4.1.3.00.5944.06.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	487,139.40
1.2.4.1.3.00.5944.09.09.51501	Bienes informáticos	3,461.79
1.2.4.1.3.00.5944.15.09.51501	Bienes informáticos	269,758.04
1.2.4.1.3.00.5944.16.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	227,151.91
1.2.4.1.3.00.5944.18.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	110,622.76
1.2.4.1.3.00.5950.08.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	193,403.78
1.2.4.1.3.00.5950.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	9,499.34
1.2.4.1.3.00.5971.04.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	260,432.16
1.2.4.1.3.00.5971.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular	4,018.99
1.2.4.1.3.00.6997.02.09.51503	Equipo de computación	154,210.48
1.2.4.1.3.00.6997.09.09.51503	Equipo de computación	- 5,034.48
1.2.4.1.3.00.7001.09.09.51501	Aparatos de cómputo para uso vehicular.	44,274,420.78
1.2.4.1.3.00.7001.09.09.51503	Equipo de computación	267,497.16
1.2.4.1.3.00.7045.09.09.51501	Bienes informáticos	16,720.00
1.2.4.1.3.00.7245.09.09.51501	Bienes informáticos	1,346,989.37
1.2.4.1.3.00.7509.09.09.51503	Equipo de computación	14,999.99
1.2.4.1.3.00.7945.09.09.51501	Bienes informáticos	305,759.99
1.2.4.1.3.00.7945.09.09.51503	Equipo de computación	7,888.00
1.2.4.1.9.00.4003.09.09.51901	Equipo de administración.	31,733.34
1.2.4.1.9.00.4203.09.09.51901	Equipo de administración.	25,364.89
1.2.4.1.9.00.4303.09.09.51901	Equipo de administración	28,000.00
1.2.4.1.9.00.4303.09.09.51907	Otros equipos y herramientas	4,466.00
1.2.4.1.9.00.4303.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	43,857.02
1.2.4.1.9.00.4303.62.09.51901	Otros equipos de comunicación	24,000.00
1.2.4.1.9.00.4303.75.09.51908	Otro mobiliario y equipo	17.77
1.2.4.1.9.00.4403.01.09.51908	Otro mobiliario y equipo	560.00
1.2.4.1.9.00.4403.61.09.51901	Equipo de administración	3,900.01
1.2.4.1.9.00.4403.62.09.51908	Otro mobiliario y equipo	26,800.00
1.2.4.1.9.00.4403.67.09.51901	Otros equipos de comunicación	1,535.50
1.2.4.1.9.00.4403.67.09.51902	Otros equipos de computación	5,129.98
1.2.4.1.9.00.4403.73.09.51908	Otro mobiliario y equipo	11,534.01
1.2.4.1.9.00.4403.74.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	2,799.00
1.2.4.1.9.00.4493.68.09.51908	Otro mobiliario y equipo	2,215.65
1.2.4.1.9.00.4603.73.09.51908	Otro mobiliario y equipo	41,265.00
1.2.4.1.9.00.4685.09.09.51903	Otros equipos de mantenimiento y seguridad	0.03
1.2.4.1.9.00.4685.67.09.51903	Otros equipos de mantenimiento y seguridad	120,744.00
1.2.4.1.9.00.4685.67.09.51908	Otro mobiliario y equipo	142,938.68
1.2.4.1.9.00.4703.64.09.51908	Otro mobiliario y equipo	1,850.00
1.2.4.1.9.00.4703.68.09.51908	Otro mobiliario y equipo	4,070.00
1.2.4.1.9.00.4703.73.09.51908	Otro mobiliario y equipo	122,028.19
1.2.4.1.9.00.4703.74.09.51908	Otro mobiliario y equipo	7,280.00
1.2.4.1.9.00.4903.62.09.51908	Otro mobiliario y equipo	3,799.00
1.2.4.1.9.00.4903.73.09.51903	Otros equipos de mantenimiento y seguridad	2,400.01
1.2.4.1.9.00.4903.73.09.51908	Otro mobiliario y equipo	11,624.98
1.2.4.1.9.00.5001.09.09.51901	Equipo de administración.	3,121,391.93
1.2.4.1.9.00.5001.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	55,280.96
1.2.4.1.9.00.5001.67.09.51908	Otro mobiliario y equipo	136,143.54
1.2.4.1.9.00.5001.73.09.51908	Otro mobiliario y equipo	- 2,013.76
1.2.4.1.9.00.5044.09.09.51901	Equipo de administración.	79,487.15

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.9.00.5201.09.09.51901	Equipo de administración.	339,443.45
1.2.4.1.9.00.5204.09.09.51901	Equipo de administración.	39,159.21
1.2.4.1.9.00.5208.09.09.51901	Equipo de administración	566,497.93
1.2.4.1.9.00.5208.09.09.51907	Otros equipos y herramientas	6,860.24
1.2.4.1.9.00.5243.09.09.51901	Equipo de administración	503,049.11
1.2.4.1.9.00.5244.09.09.51901	Equipo de administración.	50,124.56
1.2.4.1.9.00.5244.15.09.51908	Otro mobiliario y equipo	3,375.60
1.2.4.1.9.00.5301.09.09.51901	Equipo de administración	249,624.41
1.2.4.1.9.00.5301.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	5,452.00
1.2.4.1.9.00.5322.09.09.51901	Otros equipos de comunicación.	14,900.00
1.2.4.1.9.00.5344.09.09.51901	Equipo de administración	63,516.00
1.2.4.1.9.00.5344.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	107,137.67
1.2.4.1.9.00.5344.15.09.51908	Otro mobiliario y equipo	35,499.56
1.2.4.1.9.00.5344.16.09.51908	Otro mobiliario y equipo	50,122.31
1.2.4.1.9.00.5369.02.09.51901	Equipo de administración	127,357.56
1.2.4.1.9.00.5389.02.09.51908	Otro mobiliario y equipo	3,773.48
1.2.4.1.9.00.5391.61.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	61,804.80
1.2.4.1.9.00.5401.01.09.51908	Otro mobiliario y equipo	5,163.06
1.2.4.1.9.00.5401.02.09.51908	Otro mobiliario y equipo	27,683.70
1.2.4.1.9.00.5401.03.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	3,334.04
1.2.4.1.9.00.5401.03.09.51908	Otro mobiliario y equipo	19,216.14
1.2.4.1.9.00.5401.04.09.51901	Otros equipos de comunicación	10,125.00
1.2.4.1.9.00.5401.04.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	177,905.96
1.2.4.1.9.00.5401.04.09.51908	Otro mobiliario y equipo	78,468.20
1.2.4.1.9.00.5401.07.09.51907	Otros equipos y herramientas	754.00
1.2.4.1.9.00.5401.07.09.51908	Otro mobiliario y equipo	11,538.37
1.2.4.1.9.00.5401.08.09.51908	Otro mobiliario y equipo	7,007.56
1.2.4.1.9.00.5401.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	230,152.98
1.2.4.1.9.00.5406.09.09.51902	H10-01 equipo de administración.	660.01
1.2.4.1.9.00.5408.09.09.51901	Equipo de administración	62,289.79
1.2.4.1.9.00.5408.09.09.51907	Otros equipos y herramientas	14,414.02
1.2.4.1.9.00.5408.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	1,285.49
1.2.4.1.9.00.5408.10.09.51901	Equipo de administración	147,087.14
1.2.4.1.9.00.5408.10.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	13,050.00
1.2.4.1.9.00.5408.10.09.51907	Otros equipos y herramientas	7,973.98
1.2.4.1.9.00.5408.10.09.51908	Otro mobiliario y equipo	39,928.15
1.2.4.1.9.00.5422.08.09.51901	Otros equipos de comunicación	281,644.99
1.2.4.1.9.00.5444.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	119,469.85
1.2.4.1.9.00.5444.15.09.51908	Otro mobiliario y equipo	25,085.01
1.2.4.1.9.00.5444.16.09.51908	Otro mobiliario y equipo	51,176.43
1.2.4.1.9.00.5444.18.09.51908	Otro mobiliario y equipo	20,623.20
1.2.4.1.9.00.5444.61.09.51903	Otros equipos de mantenimiento y seguridad	34,994.88
1.2.4.1.9.00.5444.62.09.51908	Otro mobiliario y equipo	41,812.00
1.2.4.1.9.00.5444.64.09.51908	Otro mobiliario y equipo	288,821.39
1.2.4.1.9.00.5444.65.09.51908	Otro mobiliario y equipo	128,127.30
1.2.4.1.9.00.5489.02.09.51901	Otros equipos de comunicación	31,602.15
1.2.4.1.9.00.5489.09.09.51901	Equipo de administración	6,199.66
1.2.4.1.9.00.5490.68.09.51908	Otro mobiliario y equipo	24,632.60
1.2.4.1.9.00.5491.09.09.56203	Equipo de mantenimiento y seguridad industrial	52,200.00
1.2.4.1.9.00.5491.63.09.51908	Otro mobiliario y equipo	127,119.76
1.2.4.1.9.00.5601.01.09.51908	Otro mobiliario y equipo	10,372.72
1.2.4.1.9.00.5601.02.09.51908	Otro mobiliario y equipo	17,536.62
1.2.4.1.9.00.5601.04.09.51908	Otro mobiliario y equipo	52,428.12
1.2.4.1.9.00.5601.06.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	8,105.50
1.2.4.1.9.00.5601.07.09.51908	Otro mobiliario y equipo	18,513.60
1.2.4.1.9.00.5601.08.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	38,820.01
1.2.4.1.9.00.5601.08.09.51908	Otro mobiliario y equipo	92,406.96
1.2.4.1.9.00.5601.09.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	- 0.01
1.2.4.1.9.00.5601.09.09.51907	Otros equipos y herramientas	4,176.00
1.2.4.1.9.00.5601.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	360,534.95
1.2.4.1.9.00.5601.66.09.51908	Otro mobiliario y equipo	63,743.93
1.2.4.1.9.00.5601.74.09.51903	Otros equipos de mantenimiento y seguridad	5,452.00
1.2.4.1.9.00.5601.74.09.51908	Otro mobiliario y equipo	1,575.00
1.2.4.1.9.00.5608.09.09.51901	Equipo de administración	101,144.40
1.2.4.1.9.00.5608.09.09.51907	Otros equipos y herramientas	2,152.96
1.2.4.1.9.00.5608.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	8,352.00
1.2.4.1.9.00.5622.08.09.51901	Equipo de administración	64,844.65
1.2.4.1.9.00.5622.09.09.51901	Equipo de administración	- 2,013.77
1.2.4.1.9.00.5644.64.09.51901	Equipo de administración	77,994.84
1.2.4.1.9.00.5701.01.09.51908	Otro mobiliario y equipo	11,935.00
1.2.4.1.9.00.5701.04.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	43,959.99
1.2.4.1.9.00.5701.04.09.51908	Otro mobiliario y equipo	37,219.96

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.1.9.00.5701.08.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	41,760.00
1.2.4.1.9.00.5701.08.09.51908	Otro mobiliario y equipo	107,072.03
1.2.4.1.9.00.5701.09.09.51906	Otros equipos de carácter comercial	5,916.00
1.2.4.1.9.00.5701.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	125,206.99
1.2.4.1.9.00.5701.64.09.51908	Otro mobiliario y equipo	14,732.00
1.2.4.1.9.00.5701.74.09.51908	Otro mobiliario y equipo	577.60
1.2.4.1.9.00.5706.15.09.51901	Equipo de administración	4,968.99
1.2.4.1.9.00.5722.09.09.51901	Equipo de administración	5,475.20
1.2.4.1.9.00.5733.09.09.51901	Equipo de administración	23,999.97
1.2.4.1.9.00.5733.61.09.51901	Equipo de administración	12,000.00
1.2.4.1.9.00.5750.09.09.51901	Equipo de administración	9,860.00
1.2.4.1.9.00.5901.02.09.51901	Equipo de administración	1,687.80
1.2.4.1.9.00.5901.02.09.51908	Otro mobiliario y equipo	12,466.52
1.2.4.1.9.00.5901.04.09.51908	Otro mobiliario y equipo	77,718.95
1.2.4.1.9.00.5901.08.09.51901	Equipo de administración	900.00
1.2.4.1.9.00.5901.08.09.51908	Otro mobiliario y equipo	40,524.71
1.2.4.1.9.00.5901.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	156,675.29
1.2.4.1.9.00.5901.74.09.51908	Otro mobiliario y equipo	32,535.00
1.2.4.1.9.00.5908.09.09.51901	Equipo de administración	147,917.28
1.2.4.1.9.00.5908.86.09.51901	Equipo de administración	340,527.28
1.2.4.1.9.00.5922.08.09.51901	Equipo de administración	49,996.00
1.2.4.1.9.00.5944.09.09.51901	Equipo de administración	29,680.92
1.2.4.1.9.00.5944.15.09.51901	Equipo de administración	29,680.92
1.2.4.1.9.00.5971.04.09.51901	Equipo de administración	11,787.83
1.2.4.1.9.00.6402.09.09.51901	Equipo de administración	370.36
1.2.4.1.9.00.6402.15.09.51901	Equipo de administración	8,855.12
1.2.4.1.9.00.6735.64.09.51901	Equipo de administración	1,899.00
1.2.4.1.9.00.7001.09.09.51901	Equipo de administración	18,323,847.54
1.2.4.1.9.00.7001.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	170,264.03
1.2.4.1.9.00.7245.09.09.51901	Equipo de administración.	1,454,398.24
1.2.4.1.9.00.7445.09.09.51901	Equipo de administración	17,168.00
1.2.4.1.9.00.7445.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	45,510.92
1.2.4.1.9.00.7945.09.09.51908	Otro mobiliario y equipo	9,201.89
1.2.4.2.1.00.4303.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	40,015.36
1.2.4.2.1.00.5001.09.09.52101	Equipo y aparatos audiovisuales	3,909.20
1.2.4.2.1.00.5201.09.09.52101	Equipo y aparatos audiovisuales	980.00
1.2.4.2.1.00.5301.02.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	5,600.00
1.2.4.2.1.00.5301.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	15,599.99
1.2.4.2.1.00.5316.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	39,300.00
1.2.4.2.1.00.5422.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	9,309.20
1.2.4.2.1.00.5608.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	1,614.42
1.2.4.2.1.00.5622.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	57,694.57
1.2.4.2.1.00.5622.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	0.01
1.2.4.2.1.00.5722.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	69,599.96
1.2.4.2.1.00.5722.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	- 0.01
1.2.4.2.1.00.5908.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	14,599.99
1.2.4.2.1.00.5916.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	26,780.58
1.2.4.2.1.00.5922.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	192,663.51
1.2.4.2.1.00.5922.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	- 1,985.07
1.2.4.2.1.00.5944.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	208.04
1.2.4.2.1.00.5944.15.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	1,995.96
1.2.4.2.1.00.5950.08.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	79,794.16
1.2.4.2.1.00.5950.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	319.07
1.2.4.2.1.00.7001.09.09.52101	Equipos y aparatos audiovisuales	87,678.49
1.2.4.2.2.00.5001.09.09.52201	Aparatos deportivos	835.00
1.2.4.2.3.00.4003.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	7,076.00
1.2.4.2.3.00.4303.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	64,544.87
1.2.4.2.3.00.5201.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	6,001.00
1.2.4.2.3.00.5316.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	12,700.00
1.2.4.2.3.00.5401.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	33,272.95
1.2.4.2.3.00.5401.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	- 888.64
1.2.4.2.3.00.5408.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	25,250.01
1.2.4.2.3.00.5422.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	32,152.48
1.2.4.2.3.00.5471.04.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	9,999.20
1.2.4.2.3.00.5701.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	6,304.62
1.2.4.2.3.00.5701.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	3,695.28
1.2.4.2.3.00.5722.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	4,999.60
1.2.4.2.3.00.5901.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	4,640.00
1.2.4.2.3.00.5916.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	42,479.02
1.2.4.2.3.00.5922.08.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	57,986.80
1.2.4.2.3.00.5922.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	8,159.65
1.2.4.2.3.00.5944.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	3,368.57

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.2.3.00.5944.18.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	5,894.03
1.2.4.2.3.00.5971.04.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	46,295.60
1.2.4.2.3.00.7001.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	20,087.54
1.2.4.2.3.00.7445.09.09.52301	Cámaras fotográficas y de video	37,119.99
1.2.4.2.9.00.5001.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	216,500.34
1.2.4.2.9.00.5208.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	190,366.49
1.2.4.2.9.00.5210.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,042.00
1.2.4.2.9.00.5222.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	259,722.64
1.2.4.2.9.00.5243.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	27,003.17
1.2.4.2.9.00.5271.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,079.99
1.2.4.2.9.00.5301.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,729.00
1.2.4.2.9.00.5322.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,689.99
1.2.4.2.9.00.5344.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,616.00
1.2.4.2.9.00.5401.03.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,999.99
1.2.4.2.9.00.5408.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,284.99
1.2.4.2.9.00.5408.10.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	43,566.25
1.2.4.2.9.00.5422.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	104,914.14
1.2.4.2.9.00.5601.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,027.51
1.2.4.2.9.00.5622.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	167,174.08
1.2.4.2.9.00.5622.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	- 0.01
1.2.4.2.9.00.5701.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	24,360.00
1.2.4.2.9.00.5722.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,000.00
1.2.4.2.9.00.5722.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,000.00
1.2.4.2.9.00.5901.02.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,086.60
1.2.4.2.9.00.5901.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,609.20
1.2.4.2.9.00.5908.86.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,858.84
1.2.4.2.9.00.5922.08.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	183,269.65
1.2.4.2.9.00.5922.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.01
1.2.4.2.9.00.7001.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,988,893.20
1.2.4.2.9.00.7245.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,430.84
1.2.4.2.9.00.7581.09.09.52901	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,483.80
1.2.4.3.1.00.4003.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	37,016.41
1.2.4.3.1.00.4203.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	58,690.00
1.2.4.3.1.00.4303.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio.	2,340.00
1.2.4.3.1.00.4303.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	14,100.20
1.2.4.3.1.00.4403.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	15,806.21
1.2.4.3.1.00.4603.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	21,100.04
1.2.4.3.1.00.4610.66.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	24,354.43
1.2.4.3.1.00.4685.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,647,835.68
1.2.4.3.1.00.4685.61.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	1,542,800.00
1.2.4.3.1.00.4685.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,215,707.84
1.2.4.3.1.00.4685.67.09.53103	Equipo de mantenimiento y seguridad para laboratorios	58,000.00
1.2.4.3.1.00.4703.64.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	40,600.00
1.2.4.3.1.00.4703.68.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	2,130.00
1.2.4.3.1.00.4703.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	3,725.02
1.2.4.3.1.00.4903.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	25,900.65
1.2.4.3.1.00.4903.73.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	8,170.99
1.2.4.3.1.00.5001.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	94,144,156.10
1.2.4.3.1.00.5001.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	93,294.14
1.2.4.3.1.00.5001.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	7,584,331.76
1.2.4.3.1.00.5001.66.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	685,908.00
1.2.4.3.1.00.5001.67.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	824,137.08
1.2.4.3.1.00.5001.67.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,978,356.78
1.2.4.3.1.00.5001.67.09.53103	Equipo de mantenimiento y seguridad para laboratorios	176,511.40
1.2.4.3.1.00.5024.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	5,426,922.40
1.2.4.3.1.00.5043.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	8,092.76
1.2.4.3.1.00.5044.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	171,332.00
1.2.4.3.1.00.5201.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	591,980.93
1.2.4.3.1.00.5210.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	5,638.00
1.2.4.3.1.00.5222.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio.	211,807.31
1.2.4.3.1.00.5224.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	9,239,946.71
1.2.4.3.1.00.5244.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	2,679,515.70
1.2.4.3.1.00.5287.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	3,904,822.87
1.2.4.3.1.00.5301.04.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	141,520.00
1.2.4.3.1.00.5301.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio.	5,274.75
1.2.4.3.1.00.5306.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	314,040.00
1.2.4.3.1.00.5306.61.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	4,393,752.72
1.2.4.3.1.00.5306.74.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	83,701.64
1.2.4.3.1.00.5306.74.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	12,702.00
1.2.4.3.1.00.5308.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,359,999.51
1.2.4.3.1.00.5322.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	721,393.68
1.2.4.3.1.00.5344.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio.	625,369.64

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.3.1.00.5369.02.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	4,965,307.30
1.2.4.3.1.00.5369.02.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	175,682.24
1.2.4.3.1.00.5369.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	- 3,033.77
1.2.4.3.1.00.5369.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	11,309.76
1.2.4.3.1.00.5387.02.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	10,872,585.13
1.2.4.3.1.00.5387.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	- 77,552.79
1.2.4.3.1.00.5389.02.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,537,723.26
1.2.4.3.1.00.5389.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	45,966.74
1.2.4.3.1.00.5391.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,883,442.77
1.2.4.3.1.00.5391.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	7,427,067.20
1.2.4.3.1.00.5392.02.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	37,780,217.23
1.2.4.3.1.00.5392.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	3,277,501.20
1.2.4.3.1.00.5401.04.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,240,849.24
1.2.4.3.1.00.5401.04.09.53103	Equipo de mantenimiento y seguridad para laboratorios	5,582.84
1.2.4.3.1.00.5401.07.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	54,520.00
1.2.4.3.1.00.5401.08.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	156,506.56
1.2.4.3.1.00.5401.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	71,153.10
1.2.4.3.1.00.5401.09.09.53103	Equipo de mantenimiento y seguridad para laboratorios	0.01
1.2.4.3.1.00.5401.66.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	28,200.90
1.2.4.3.1.00.5405.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,018,479.38
1.2.4.3.1.00.5405.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,780,515.94
1.2.4.3.1.00.5406.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	44,089.27
1.2.4.3.1.00.5406.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	838,097.68
1.2.4.3.1.00.5406.62.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	208,554.01
1.2.4.3.1.00.5408.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	12,348.60
1.2.4.3.1.00.5408.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	40,761.85
1.2.4.3.1.00.5408.10.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	90,845.00
1.2.4.3.1.00.5408.10.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,816,780.95
1.2.4.3.1.00.5422.08.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	3,834,517.91
1.2.4.3.1.00.5444.15.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	343,360.00
1.2.4.3.1.00.5444.15.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	176,249.76
1.2.4.3.1.00.5471.04.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	73,350.75
1.2.4.3.1.00.5471.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	0.01
1.2.4.3.1.00.5485.04.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,283,055.12
1.2.4.3.1.00.5485.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	950,577.20
1.2.4.3.1.00.5485.67.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	125,280.00
1.2.4.3.1.00.5489.02.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	2,232,580.93
1.2.4.3.1.00.5489.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	187,713.82
1.2.4.3.1.00.5490.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	111,995.33
1.2.4.3.1.00.5490.61.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	74,503.48
1.2.4.3.1.00.5490.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	572,552.04
1.2.4.3.1.00.5490.68.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	32,303.56
1.2.4.3.1.00.5490.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	13,824.41
1.2.4.3.1.00.5490.74.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	47,621.10
1.2.4.3.1.00.5490.75.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	2,293,474.11
1.2.4.3.1.00.5491.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	16,653.34
1.2.4.3.1.00.5491.63.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,064,876.90
1.2.4.3.1.00.5491.73.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	137,393.94
1.2.4.3.1.00.5601.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	275,000.00
1.2.4.3.1.00.5601.08.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	127,497.29
1.2.4.3.1.00.5601.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	572,897.96
1.2.4.3.1.00.5601.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	762,120.00
1.2.4.3.1.00.5601.66.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	119,947.48
1.2.4.3.1.00.5601.74.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	5,568.00
1.2.4.3.1.00.5608.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	295,800.00
1.2.4.3.1.00.5608.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,107,519.01
1.2.4.3.1.00.5622.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	7,291,883.19
1.2.4.3.1.00.5622.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	- 76,820.17
1.2.4.3.1.00.5644.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	1,032,000.00
1.2.4.3.1.00.5644.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	0.04
1.2.4.3.1.00.5644.19.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	479,955.00
1.2.4.3.1.00.5671.04.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	11,743.03
1.2.4.3.1.00.5671.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	11,743.03
1.2.4.3.1.00.5690.75.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	944,873.36
1.2.4.3.1.00.5701.04.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	18,560.00
1.2.4.3.1.00.5701.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	13,885.20
1.2.4.3.1.00.5701.08.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	142,144.08
1.2.4.3.1.00.5701.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	690,534.46
1.2.4.3.1.00.5701.66.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	3,528.72
1.2.4.3.1.00.5706.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	- 41,040.01
1.2.4.3.1.00.5706.61.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	314,040.01
1.2.4.3.1.00.5708.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	297,618.88

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.3.1.00.5722.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	1,650,530.82
1.2.4.3.1.00.5722.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	857,722.44
1.2.4.3.1.00.5744.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	374,282.39
1.2.4.3.1.00.5744.08.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	51,514.40
1.2.4.3.1.00.5744.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	16,237.60
1.2.4.3.1.00.5744.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	16,693.60
1.2.4.3.1.00.5744.19.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	695,489.60
1.2.4.3.1.00.5901.04.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	52,263.53
1.2.4.3.1.00.5901.04.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	643,254.71
1.2.4.3.1.00.5901.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	8,901.96
1.2.4.3.1.00.5901.08.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	98,069.92
1.2.4.3.1.00.5901.66.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	22,373.05
1.2.4.3.1.00.5901.74.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	46,307.00
1.2.4.3.1.00.5906.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	- 273,000.00
1.2.4.3.1.00.5906.61.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	2,909,550.82
1.2.4.3.1.00.5906.61.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,318,999.85
1.2.4.3.1.00.5906.62.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	127,782.12
1.2.4.3.1.00.5906.64.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	106,692.16
1.2.4.3.1.00.5906.74.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	308,847.68
1.2.4.3.1.00.5906.75.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	13,572.00
1.2.4.3.1.00.5908.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	929,160.32
1.2.4.3.1.00.5908.86.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	2,212,937.00
1.2.4.3.1.00.5916.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	64,729.00
1.2.4.3.1.00.5922.08.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	2,791,103.52
1.2.4.3.1.00.5944.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	- 6,165.04
1.2.4.3.1.00.5944.19.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	153,664.55
1.2.4.3.1.00.5971.04.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	39,998.80
1.2.4.3.1.00.5990.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	138,218.21
1.2.4.3.1.00.5990.73.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	1,422,450.00
1.2.4.3.1.00.5990.75.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	879,512.00
1.2.4.3.1.00.5990.75.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	1,237,512.79
1.2.4.3.1.00.6002.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	6,514.56
1.2.4.3.1.00.6202.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	19,418.00
1.2.4.3.1.00.6735.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	4,625,500.00
1.2.4.3.1.00.7001.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	411,936,817.89
1.2.4.3.1.00.7001.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	321,597.45
1.2.4.3.1.00.7007.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	912,227.60
1.2.4.3.1.00.7045.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	87,783.26
1.2.4.3.1.00.7245.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio	3,335,839.04
1.2.4.3.1.00.7445.09.09.53101	Aparatos e instrumentos de laboratorio	12,793.04
1.2.4.3.1.00.7445.09.09.53102	Equipo médico y de laboratorio	97,842.57
1.2.4.3.1.00.7945.09.09.53101	Equipo médico y de laboratorio.	250,000.00
1.2.4.3.2.00.4003.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	107,093.06
1.2.4.3.2.00.4203.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	1,390.00
1.2.4.3.2.00.4303.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	15,472.54
1.2.4.3.2.00.4303.62.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	1,948.80
1.2.4.3.2.00.4403.62.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	9,713.55
1.2.4.3.2.00.4403.73.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	7,056.45
1.2.4.3.2.00.4493.68.09.53201	Aparatos e instrumentos de laboratorio	831.58
1.2.4.3.2.00.4603.73.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	55,606.83
1.2.4.3.2.00.4685.61.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	69,484.00
1.2.4.3.2.00.4703.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	4,112.02
1.2.4.3.2.00.5001.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	16,848,572.78
1.2.4.3.2.00.5001.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	- 0.40
1.2.4.3.2.00.5001.61.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	243,895.80
1.2.4.3.2.00.5001.67.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	12,603.34
1.2.4.3.2.00.5044.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	11,807.64
1.2.4.3.2.00.5201.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	442,488.26
1.2.4.3.2.00.5204.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	231,847.06
1.2.4.3.2.00.5222.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	42,204.05
1.2.4.3.2.00.5224.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	90,469.95
1.2.4.3.2.00.5244.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	40,924.79
1.2.4.3.2.00.5287.09.09.53201	Aparatos e instrumentos de laboratorio	94,291.25
1.2.4.3.2.00.5301.04.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	84,005.08
1.2.4.3.2.00.5301.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	52,548.01
1.2.4.3.2.00.5306.64.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	15,086.96
1.2.4.3.2.00.5307.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	985,083.44
1.2.4.3.2.00.5316.09.09.53201	Aparatos e instrumentos de laboratorio	97,390.40
1.2.4.3.2.00.5316.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio.	19,190.00
1.2.4.3.2.00.5322.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	15,174.65
1.2.4.3.2.00.5369.02.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	1,388,323.41
1.2.4.3.2.00.5369.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	53,078.67

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.3.2.00.5401.08.09.53201	Aparatos e instrumentos de laboratorio	82,383.45
1.2.4.3.2.00.5401.08.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	108,752.88
1.2.4.3.2.00.5401.66.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	71,780.68
1.2.4.3.2.00.5405.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	8,541.13
1.2.4.3.2.00.5405.61.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	15,378.07
1.2.4.3.2.00.5408.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	901.55
1.2.4.3.2.00.5408.10.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	51,298.45
1.2.4.3.2.00.5422.08.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	2,003,609.90
1.2.4.3.2.00.5422.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	54,822.00
1.2.4.3.2.00.5444.15.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	60,263.16
1.2.4.3.2.00.5489.02.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	2,188,656.06
1.2.4.3.2.00.5489.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio.	- 20,297.83
1.2.4.3.2.00.5490.68.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	29,865.36
1.2.4.3.2.00.5490.73.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	1,049.29
1.2.4.3.2.00.5491.63.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	65,530.88
1.2.4.3.2.00.5491.73.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	138,193.91
1.2.4.3.2.00.5601.08.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	6,119.00
1.2.4.3.2.00.5601.08.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	125,142.44
1.2.4.3.2.00.5601.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	27,334.92
1.2.4.3.2.00.5601.66.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	324,454.92
1.2.4.3.2.00.5608.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	632,449.40
1.2.4.3.2.00.5622.08.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	176,189.93
1.2.4.3.2.00.5622.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	9,342.50
1.2.4.3.2.00.5644.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	- 2,001.47
1.2.4.3.2.00.5644.19.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	462,343.00
1.2.4.3.2.00.5690.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	387,458.56
1.2.4.3.2.00.5701.08.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	132,935.16
1.2.4.3.2.00.5701.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	1,692.67
1.2.4.3.2.00.5701.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	28,320.24
1.2.4.3.2.00.5701.66.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	182,501.16
1.2.4.3.2.00.5722.08.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	84,990.86
1.2.4.3.2.00.5722.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	26,825.02
1.2.4.3.2.00.5744.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	- 10,108.13
1.2.4.3.2.00.5744.19.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	503,040.07
1.2.4.3.2.00.5901.08.09.53201	Aparatos e instrumentos de laboratorio	13,423.62
1.2.4.3.2.00.5901.08.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	188,719.45
1.2.4.3.2.00.5901.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	0.61
1.2.4.3.2.00.5901.66.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	164,995.83
1.2.4.3.2.00.5906.64.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	1,843.24
1.2.4.3.2.00.5906.64.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	13,131.20
1.2.4.3.2.00.5908.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	114,730.16
1.2.4.3.2.00.5908.86.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	12,746.94
1.2.4.3.2.00.5922.08.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	177,401.04
1.2.4.3.2.00.5944.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	3,363.06
1.2.4.3.2.00.5944.19.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	284,128.74
1.2.4.3.2.00.5990.75.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	11,542.00
1.2.4.3.2.00.7001.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	54,807,281.84
1.2.4.3.2.00.7001.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio	668,177.98
1.2.4.3.2.00.7007.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	124,580.81
1.2.4.3.2.00.7245.09.09.53201	Instrumental médico y de laboratorio	408,500.02
1.2.4.3.2.00.7945.09.09.53202	Instrumental médico y de laboratorio.	1,800.03
1.2.4.4.1.00.5001.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, dest. A s	7,432,609.96
1.2.4.4.1.00.5043.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres	480,000.00
1.2.4.4.1.00.5201.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	7,978,599.38
1.2.4.4.1.00.5222.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	1,057,600.06
1.2.4.4.1.00.5222.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, dest. A s	3,311,995.15
1.2.4.4.1.00.5271.09.09.54101	Vehículos y equipos terrestre	393,000.00
1.2.4.4.1.00.5288.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	33,060,000.00
1.2.4.4.1.00.5301.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres	992,899.99
1.2.4.4.1.00.5308.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres	664,652.37
1.2.4.4.1.00.5322.09.09.54101	Vehículos y equipos terrestres	300,000.00
1.2.4.4.1.00.5322.09.09.54103	Aparatos e instrumentos de laboratorios	596,750.48
1.2.4.4.1.00.5344.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	320,799.99
1.2.4.4.1.00.5344.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, dest. A s	430,200.00
1.2.4.4.1.00.5344.15.09.54101	Vehículos y equipo terrestres, para la ejecución de programas de seguridad pública y nacional	432,799.48
1.2.4.4.1.00.5401.08.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	820,400.00
1.2.4.4.1.00.5422.08.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	3,628,856.56
1.2.4.4.1.00.5422.09.09.54103	Vehículo y equip. Terrest. Dest.	20,600.59
1.2.4.4.1.00.5444.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres	144,509.36
1.2.4.4.1.00.5444.15.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	288,863.64
1.2.4.4.1.00.5471.04.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas	1,401,692.53

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
	públicos	
1.2.4.4.1.00.5489.02.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	985,000.08
1.2.4.4.1.00.5601.08.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	445,819.08
1.2.4.4.1.00.5601.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres	469,987.00
1.2.4.4.1.00.5608.09.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	835,798.56
1.2.4.4.1.00.5612.07.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	470,257.14
1.2.4.4.1.00.5612.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	76,969.86
1.2.4.4.1.00.5622.08.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	585,624.59
1.2.4.4.1.00.5622.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	- 26,082.37
1.2.4.4.1.00.5671.04.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	1,865,603.45
1.2.4.4.1.00.5671.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	- 93,859.46
1.2.4.4.1.00.5701.08.09.54101	Vehículos y equipo terrestres p/la ejec. Prog. Seg	457,256.05
1.2.4.4.1.00.5901.08.09.54101	Vehículos y equipo terrestre	784,558.31
1.2.4.4.1.00.5908.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	951,917.52
1.2.4.4.1.00.5908.86.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	823,486.49
1.2.4.4.1.00.5922.08.09.54103	Vehículos y equipo terrestres destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos.	1,658,258.67
1.2.4.4.1.00.5922.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	36,392.01
1.2.4.4.1.00.5944.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	- 1,842.47
1.2.4.4.1.00.5944.15.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	1,398,594.46
1.2.4.4.1.00.5971.04.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	1,498,680.61
1.2.4.4.1.00.5971.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	48,360.39
1.2.4.4.1.00.7001.09.09.54103	Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y operación programas públicos	79,319,070.19
1.2.4.4.2.00.7001.09.09.54201	Carrocerías y remolques	290,629.70
1.2.4.4.3.00.7001.09.09.54303	Vehículos y equipo aéreos destinados a servicios públicos y la operación programas públicos	5,902,069.30
1.2.4.4.9.00.5401.09.09.54901	Otros equipos de transporte	184,500.02
1.2.4.6.1.00.4003.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario	9,372.00
1.2.4.6.1.00.4603.68.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	5,890.00
1.2.4.6.1.00.5001.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	58,765.73
1.2.4.6.1.00.5201.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario	106,637.16
1.2.4.6.1.00.5301.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	54,000.00
1.2.4.6.1.00.5322.09.09.56101	Aparatos e instrumentos para uso agropecuario.	55,965.00
1.2.4.6.1.00.5401.08.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	92,619.66
1.2.4.6.1.00.5401.09.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	39,380.34
1.2.4.6.1.00.5422.08.09.56101	Aparatos e instrumentos para uso agropecuario	71,275.29
1.2.4.6.1.00.5422.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	60,124.71
1.2.4.6.1.00.5601.04.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	26,100.00
1.2.4.6.1.00.5601.08.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	186,915.00
1.2.4.6.1.00.5601.09.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	12,390.00
1.2.4.6.1.00.5622.08.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	243,410.00
1.2.4.6.1.00.5701.64.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	616.99
1.2.4.6.1.00.5901.08.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	63,893.64
1.2.4.6.1.00.5901.09.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	132,782.36
1.2.4.6.1.00.5922.08.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	48,000.00
1.2.4.6.1.00.5971.04.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	4,999.99
1.2.4.6.1.00.6735.64.09.56102	Maquinaria y equipo agropecuario	10,513.42
1.2.4.6.1.00.7001.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario.	5,965,036.50
1.2.4.6.2.00.4003.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	7,896.80
1.2.4.6.2.00.4203.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	11,537.00
1.2.4.6.2.00.4303.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	2,520.00
1.2.4.6.2.00.4303.09.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	23,234.98
1.2.4.6.2.00.4403.73.09.56206	Maquinaria, equipo y herramientas para industria	15,134.01
1.2.4.6.2.00.4403.74.09.56201	Aparatos e instrumentos para uso industrial	1,050.00
1.2.4.6.2.00.4603.73.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	44,308.88
1.2.4.6.2.00.4610.66.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	8,175.68
1.2.4.6.2.00.4703.73.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	4,816.17
1.2.4.6.2.00.4903.73.09.56206	Maquinaria, equipo y herramientas para industria	13,460.01
1.2.4.6.2.00.5001.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial.	63,972.99
1.2.4.6.2.00.5001.67.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	608,072.00
1.2.4.6.2.00.5044.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	10,950.01
1.2.4.6.2.00.5391.09.09.56201	Aparatos e instrumentos para uso industrial	1,444.20
1.2.4.6.2.00.5391.61.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	144,124.20
1.2.4.6.2.00.5401.09.09.56204	Equipo eléctrico industrial	359,600.00
1.2.4.6.2.00.5401.09.09.56206	Maquinaria, equipo y herramientas para industria	1,489.90
1.2.4.6.2.00.5406.09.09.56201	Aparatos e instrumentos para uso industrial	6,502.86
1.2.4.6.2.00.5489.02.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	652,915.97
1.2.4.6.2.00.5489.09.09.56201	Aparatos e instrumentos para uso industrial	86.91
1.2.4.6.2.00.5490.09.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	58,812.00
1.2.4.6.2.00.5490.62.09.56206	Maquinaria, equipo y herramienta para industria	449,268.00
1.2.4.6.2.00.5491.63.09.56203	Equipo de mantenimiento y seguridad industrial	97,370.40

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Concepto	Importe \$ al 31/12/2018
1.2.4.6.2.00.5916.08.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	100,000.00
1.2.4.6.2.00.5922.08.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	38,402.40
1.2.4.6.2.00.5922.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	57,597.60
1.2.4.6.2.00.5990.75.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	615,113.20
1.2.4.6.2.00.7001.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	2,375,330.31
1.2.4.6.2.00.7945.09.09.56101	Maquinaria y equipo agropecuario	470,000.00
1.2.4.6.2.00.7945.09.09.56201	Maquinaria y equipo industrial	22,283.24
1.2.4.6.2.00.7945.09.09.56206	Maquinaria, equipo y herramientas para i	6,818.00
1.2.4.6.3.00.5301.09.09.56302	Maq y equipo para la construcción	580.00
1.2.4.6.3.00.7001.09.09.56301	Maquinaria y equipo de construcción	2,880.90
1.2.4.6.4.00.4203.09.09.56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	2,950.00
1.2.4.6.4.00.5490.07.09.56401	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	652,966.90
1.2.4.6.4.00.5490.09.09.56401	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	23,328.18
1.2.4.6.5.00.4003.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	2,981.55
1.2.4.6.5.00.4203.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	248.24
1.2.4.6.5.00.4303.09.09.56502	Equipo de comunicación	795.76
1.2.4.6.5.00.4403.62.09.56502	Equipo de comunicación	51,197.17
1.2.4.6.5.00.4403.64.09.56502	Equipo de comunicación	349.00
1.2.4.6.5.00.4403.67.09.56502	Equipo de comunicación	27,769.50
1.2.4.6.5.00.4403.73.09.56502	Equipo de comunicación	1,864.23
1.2.4.6.5.00.5001.09.09.56501	Equi. Y aparatos de comunicaciones y tel	397,824.05
1.2.4.6.5.00.5024.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	348.00
1.2.4.6.5.00.5201.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	85,579.09
1.2.4.6.5.00.5301.09.09.56501	Equi. Y aparatos de comunicaciones y telecomun	92,688.64
1.2.4.6.5.00.5401.08.09.56501	Aparatos e instrumentos de comunicación y telecomunicación	6,424.08
1.2.4.6.5.00.5401.08.09.56502	Equipo de comunicación	918.00
1.2.4.6.5.00.5422.08.09.56501	Aparatos e instrumentos de comunicación y telecomunicación	29,224.99
1.2.4.6.5.00.5489.02.09.56501	Equi. Y aparatos de comunicaciones y teleco	483,423.04
1.2.4.6.5.00.5489.09.09.56501	Equi. Y aparatos de comunicaciones y teleco	413,320.95
1.2.4.6.5.00.5601.06.09.56502	Equipo de comunicación	874.86
1.2.4.6.5.00.5601.09.09.56502	Equipo de comunicación	51,326.03
1.2.4.6.5.00.5622.08.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	6,322.00
1.2.4.6.5.00.5701.02.09.56502	Equipo de comunicación	500.00
1.2.4.6.5.00.5701.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	1,459.05
1.2.4.6.5.00.5701.09.09.56502	Equipo de comunicación	- 0.01
1.2.4.6.5.00.5701.64.09.56502	Equipo de comunicación	3,758.40
1.2.4.6.5.00.5901.02.09.56502	Equipo de comunicación	3,353.56
1.2.4.6.5.00.5901.07.09.56502	Equipo de comunicación	7,085.28
1.2.4.6.5.00.5971.04.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	17,000.00
1.2.4.6.5.00.6702.09.09.56502	Equipo de comunicación	20,416.00
1.2.4.6.5.00.7001.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	2,329,179.70
1.2.4.6.5.00.7045.09.09.56501	Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicación	194,880.00
1.2.4.6.6.00.4003.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico electrónico	464.00
1.2.4.6.6.00.4603.64.09.56604	Equipos, aparatos y accesorios eléctrico s	336.00
1.2.4.6.6.00.5001.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	909,932.68
1.2.4.6.6.00.5044.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico electrónico	512,152.77
1.2.4.6.6.00.5301.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	27,468.80
1.2.4.6.6.00.5308.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	46,382.33
1.2.4.6.6.00.5401.02.09.56604	Equipos, aparatos y accesorios eléctrico s	1,450.00
1.2.4.6.6.00.5490.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	140,016.52
1.2.4.6.6.00.5490.73.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	35,304.13
1.2.4.6.6.00.5644.64.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	890.00
1.2.4.6.6.00.7001.09.09.56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	5,127,522.12
1.2.4.6.7.00.5301.09.09.56704	Herramientas y maquinas- herramientas	1,598.99
1.2.4.6.7.00.5401.02.09.56703	Herramientas de tipo eléctrico	4,040.00
1.2.4.6.7.00.7001.09.09.56701	Herramientas y máquinas-herramienta	80,991.94
1.2.4.6.7.00.7045.09.09.56701	Herramientas y máquinas-herramienta	50,500.00
1.2.4.6.7.00.7945.09.09.56704	Herramientas y máquinas-herramienta.	3,422.00
1.2.4.6.9.00.5622.08.09.56902	Otros equipos	164,998.90
1.2.4.6.9.00.5922.08.09.56902	Otros equipos	89,757.17
1.2.4.6.9.00.5922.09.09.56902	Otros equipos	29,758.15
Suma		1,111,557,080.81

FUENTE: Balanza de comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Adicional a lo anterior, se advierte que los códigos asignados a los bienes en las relaciones de bienes muebles e inmuebles, no utilizaron la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 19, fracción VII, 22, 23, 25, 27 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 9) Valuación del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 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; primero, fracción VIII. Estructura Básica del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas; Capítulo I Aspectos Generales, Estructura Básica de los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas; 32, fracción IX y 38, fracciones V y VI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; segunda de las Funciones de la Dirección de Administración, sexta de las Funciones del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Apartado IX Objetivos y Funciones del Manual General de Organización de los Servicios de Salud, se establece como presuntos responsables a: director de administración; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Respecto a la conciliación de los inventarios de bienes muebles y los saldos de las cuentas contables en las que se reflejan los registros de los bienes; el sistema de contabilidad gubernamental, tiene considerado el módulo.

Se anexa copia certificada:

- *Oficio N° RF-SSN/0984/2019 de fecha 26 de noviembre del presente, mediante el cual se informa el Departamento de Recursos Materiales de los Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros diario, mayor e inventarios y balances.(registro electrónico).*

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 no obstante que su sistema de contabilidad tenga dicho modulo, no aporó evidencia documental que acredite que realizó la conciliación entre los inventarios de bienes del ejercicio fiscal 2018; además con el oficio numero RF-SSN/0984/2019 solicita al jefe de departamento de recursos materiales, adecuaciones a su sistema.

Acción Promovida:

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22

Del análisis a las conciliaciones, estados de cuenta bancarios y auxiliar contable de la cuenta «1.1.1.2.1.00.6847.09.02.00847» denominada «Subsidio Estatal - 2018 cta. 362006740 Banco Mercantil de México, S.A. (BANORTE) (U.R ES1 Pago Nómina Estatal) (Pagador Habilitado)»; se advierte:

1. Existe una diferencia entre los retiros según estados de cuenta bancarios y los movimientos registrados por la cantidad de \$388,296.17 (trescientos ochenta y ocho mil doscientos noventa y seis pesos 17/100 moneda nacional).

DIFERENCIA ENTRE LOS RETIROS DE ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y REGISTRADO EN SICOGUB-WEB

Retiros		
\$		
Estado de Cuenta Bancarios al 31/12/2018	Registrado en SICOGUB-WEB	Diferencia
25,344,406.03	25,732,702.20	388,296.17

FUENTE: Estados de cuenta bancarios de enero a diciembre de la cuenta con terminación ...6740 y Auxiliar contable de la cuenta número 1.1.1.2.1.00.6847.09.02.00847.

2. Las conciliaciones bancarias presentadas correspondientes a los meses de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2018 no acreditan que los registros contables reflejen el saldo real de la cuenta bancaria al cierre del ejercicio fiscal 2018, toda vez que:

- 2.1. Se observan retiros en el estado de cuenta bancario con la institución bancaria BANORTE con terminación ...6740, por un importe de \$25,344,406.03 (veinticinco millones trescientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos seis pesos 03/100 moneda nacional), sin que se identifique el registro contable correspondiente:

TRASPASOS SIN IDENTIFICAR EL DESTINO FINAL

Fecha	Descripción	Importe \$
12/01/18	Cargo dep elec N L 00603	142,600.00
15/01/18	Cargo dep elec N L 00603	807,065.58
16/01/18	Cargo dep elec N L 00603	4,688.52
17/01/18	Cargo dep elec SPEI ... PAES1QNA012018.	600.00
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560576 ... RFC: HEFC550223001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,383.68
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560575 ... RFC: MAF0850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	960.95
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560574 ... RFC: SOUV66031102 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,358.20
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560573 ... RFC: HEGP720619001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,764.10
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560572 ... RFC: JICJ800815001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,428.67
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560571 ... RFC: SARL810409001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,681.66
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560570 ... RFC: SAPJ770715001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,441.42
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560568 ... RFC: MAMR710505002 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,483.64
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560567 ... RFC: SIBC830405001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,603.61
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560566 ... RFC: ROV0820303003 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,336.34
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560565 ... RFC: ROCV810711001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	820.01
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560564 ... RFC: MAGM701001001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,988.56
17/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2560563 ... RFC: HENI830523001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	960.95
18/01/18	Cargo dep elec N L 00603	1,550.00
22/01/18	Cargo dep elec N L 00603	4,762.22
22/01/18	Cargo dep elec N L 00603	1,550.00
23/01/18	Cargo dep elec N L 00603	4,762.22
23/01/18	Cargo dep elec N L 00603	1,550.00
24/01/18	Cargo dep elec N L 00668	1,753.72
30/01/18	Cargo dep elec N L 00603	803,245.83
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564858 ... RFC: ROCV810711001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	820.02
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI ... RFC: MAMR710505002 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,483.64
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564874 ... RFC: SAPJ770715001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,441.42
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564875 ... RFC: SARL810409001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,681.66
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI ... RFC: JICJ800815001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,428.67
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564877 ... RFC: HEGP720619001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,764.10

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fecha	Descripción	Importe \$
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564878 ... RFC: SOUV660311002 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,325.95
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564879 ... RFC: MAF0850821001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	960.95
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564880 ...RFC: HEFC550223001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,383.68
31/01/18	Compra de orden de pago SPEI 2564881 ... RFC: JARE780428001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
31/01/18	Cargo dep elec N L 00668	8,647.28
01/02/18	Cargo dep elec N L 00668	3,875.84
06/02/18	Cargo dep elec N L 00603	1,550.00
14/02/18	Cargo dep elec N L 00603	825,200.73
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573557 ... RFC: IARE780428001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573554 ... RFC: SOUV660311002 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,494.12
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573556 ... RFC: HEFC550223001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573553 ... RFC: HEGP720619001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,796.36
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573552 ... RFC: JICJ800815001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573544 ... RFC: ROCV810711001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	832.30
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573550 ... RFC: SAPJ770715001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,787.55
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573551 ... RFC: SARL810409001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
15/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2573555 ... RFC: MAF0850821001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,018.02
15/02/18	Cargo dep elec N L 00668	10,478.09
16/02/18	Cargo dep elec N L 00603	32,743.37
16/02/18	Cargo dep elec N L 00668	3,196.13
16/02/18	Cargo dep elec N L 00603	7,120.01
20/02/18	Cargo dep elec N L 00603	914.81
20/02/18	Cargo dep elec N L 00603	10,763.18
28/02/18	Cargo dep elec N L 00603	866,699.83
28/02/18	Cargo dep elec N L 00603	3,454.82
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576853 ... RFC: IARE780428001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576850 ... RFC: SOUV660311002 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,348.99
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576852 ... RFC: HEFC550223001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576849 ... RFC: HEGP720619001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,949.66
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576848 ... RFC: JICJ800815001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576840 ...RFC: ROCV810711001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	676.00
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576846 ... RFC: SAPJ770715001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,521.71
28/02/18	Compra de orden de pago SPEI 2576847 ... RFC: SARL810409001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
28/02/18	Cargo dep elec N L 00603	13,432.53
02/03/18	Cargo dep elec N L 00668	1,998.34
02/03/18	Traspaso a cuenta de terceros 0000020318 IVA 000000000000.00, la cuenta: ...8258 SACC5911197T0 QNA 01	
02/03/18	2018 devpa AL RFC SACC5911197T0	2,664.46
05/03/18	Compra de pago SPEI 0050318 ... RFC:MAFO850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
15/03/18	Cargo elec N L 00603	857,177.24
15/03/18	Cargo dep elec N L 00668	11,922.80
20/03/18	Traspaso a cuenta de terceros 0000200318 iva 000000000000.00, la cuenta: ...2540 CEAJ8707134SA QNA 05	
20/03/18	2018 al RFC CEAJ8707134SA	4,987.86
22/03/18	Traspaso a cuenta propia 0000000000 iva: 000000000000.00, a la cuenta ...6759 pago indebido pa qna 2018 al RFC: ssn960901hj7	
27/03/18	Cargo dep elec N L 00603	16,744.56
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592453 ... RFC: IARE780428001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	831,065.66
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592450 ... RFC: SOUV660311002 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592452 ... RFC: HEFC550223001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,348.99
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592449 ... RFC: HEGP720619001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592448 ... RFC: JICJ800815001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,927.76
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592440 ... RFC: ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592446 ... RFC: SAPJ770715001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	700.15
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592447 ... RFC: SARL810409001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,576.99
28/03/18	Cargo dep elec SPEI 2592451 ... RFC: MAF0850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
28/03/18	Cargo dep elec N L 00603	5,368.80
28/03/18	Cargo dep elec N L 00668	11,456.73
13/04/18	Cargo dep elec N L 00603	838,000.09
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599121 ... RFC:IARE780428001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
13/04/18	Cargo dep elec SPEI2599118 ... RFC:SOUV660311002 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,381.24
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599120 ... RFC:HEFC550223001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599117 ... RFC:HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,796.36
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599116 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599108 ... RFC: ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	700.15
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599114 ... RFC:SAPJ770715001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,521.71
13/04/18	Cargo dep elec SPEI 2599115 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
13/04/18	Cargo dep elec SPEI2599119 ... RFC:MAFO850821001 IVA 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
13/04/18	Cargo dep elec N L 00603	11,311.68
30/04/18	Cargo dep elec N L 00603	843,007.69

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fecha	Descripción	Importe \$
30/04/18	Cargo dep elec N L 00603	1,177.91
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604810 ... RFC: IARE780428001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604807 ... RFC: SOUV660311002 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,365.12
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604809 ... RFC: HEFC550223001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604805 ... RFC: JICJ800815001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604803 ... (DATO NO VERIF POR ESTA INST), PA QNA08 2018 ES1 CVE RASTREO: ...6APA	1,521.71
02/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604808 ... RFC:MAF0850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
02/05/18	Cargo dep elec N L 00603	9,935.55
03/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604797 ... RFC:ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	683.40
03/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604804 ... RFC: SARL810409001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
03/05/18	Cargo dep elec N L 00603	9,704.88
03/05/18	Cargo dep elec N L 00603	4,852.44
09/05/18	Cargo dep elec N L 00603	117,800.00
15/05/18	Cargo dep elec N L 00668	1,469.07
15/05/18	Cargo dep elec N L 00603	832,475.81
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612396 ... RFC: IARE780428001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612393 ... RFC: SOUV660311002 IVA : 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,348.99
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612395 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612392 ... RFC: HEGP720619001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,796.36
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612391 ... RFC: ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612382 ... RFC:ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	712.42
15/05/18	Cargo dep elec SPEI ..., BEM SPEI 2612389 ... RFC: SAPJ770715001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,613.84
15/05/18	Cargo dep elec PEI 2612390 ... RFC: SARL810409001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
15/05/18	Cargo dep elec SPEI 2612394 ... RFC: MAFO850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
15/05/18	Cargo dep elec N L 00668	11,404.62
16/05/18	Cargo dep elec SPEI 2604806 ... RFC: HEGP720619001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,883.96
22/05/18	Cargo dep elec SPEI 0220518 ... RFC: SSN960901013 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	13,587.10
30/05/18	Cargo dep elec N L 00603	869,717.07
30/05/18	Cargo dep elec N L 00668	11,645.16
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619178 RFC: IARE780428001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	600.00
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619178 RFC: IARE780428001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,381.24
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619177 ... RFC: HEFC550223001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619174 ... RFC: HEGP720619001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,999.84
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619173 ... RFC: JICJ800815001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619164 ... RFC: ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	856.47
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619171 ... RFC: SAPJ770715001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,521.71
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619172 ... RFC: SARL810409001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
31/05/18	Cargo dep elec SPEI 2619176 ... RFC: MAFO850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
15/06/18	Cargo dep elec N L 00603	842,502.34
15/06/18	Cargo dep elec N L 00668	11,404.62
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623598 ... RFC SOUV660311002 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,397.37
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623600 ... RFC HEFC550223001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623597 ...RFC HEGP720619001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,796.36
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623596 ... RFC JICJ800815001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623587 ...RFC ROCV810711001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,012.77
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623594 ...RFC SAPJ770715001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,521.71
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623595 ...RFC SARL810409001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
18/06/18	Compra de orden de pago SPEI 2623599 ...RFC MAFO850821001 IVA: 000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
29/06/18	Cargo dep elec N L 00603	837,211.80
29/06/18	Retencion pago prima vacaci 00603 NL	289,516.25
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632560 ... RFC:SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,381.24
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632562 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,471.64
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632559 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,796.36
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632558 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,455.73
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632549 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,049.62
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632556 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,595.42
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632557 ...RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,713.92
29/06/18	Cargo dep elec SPEI: 2632561 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	979.38
29/06/18	Cargo dep elec N L 00668	11,439.36
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632578 ... RFC:HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,242.50
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632575 ...RFC:HEGP720619001 IVA:000000000000.00	438.03
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632574 ... RFC:JICJ800815001 IVA:000000000000.00	368.50
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632566 ... RFC:ROCV810711001 IVA:000000000000.00	245.67
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632572 ... RFC:SAPJ770715001 IVA:000000000000.00	368.50
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632573 ... RFC:SARL810409001 IVA:000000000000.00	429.92
03/07/18	Cargo dep elec SPEI 2632577 ... RFC:MAFO850821001 IVA:000000000000.00	245.67
03/07/18	Retencion pago prima vacaci 00668 NL	2,562.33
03/07/18	Cargo dep elec N L 00603	4,852.44

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fecha	Descripción	Importe \$
10/07/18	Cargo dep elec N L 00668	600.00
10/07/18	Cargo dep elec N L 00668	600.00
13/07/18	Cargo dep elec N L 00603	904,763.97
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648532 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00	1,489.38
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648534 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	6,719.22
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648531 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,874.68
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648530 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00	1,578.52
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648521 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00	1,099.03
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648528 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00	1,651.10
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648528 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00	1,863.62
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648533 ... RFC: MAF0850821001 IVA:000000000000.00	1,064.93
13/07/18	Cargo dep elec N L 00668	12,666.97
13/07/18	Cargo dep elec N L 00603	261,784.12
13/07/18	Cargo dep elec N L 00603	278,612.92
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648776 ... RFC: SOUV6603121002 IVA:000000000000.00	322.94
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648778 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	809.28
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648775 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	183.54
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648774 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00	375.56
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648766 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00	258.45
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648722 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00	387.34
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648773 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00	446.87
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2648777 ... RFC: MAF0850821001 IVA:000000000000.00	255.36
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649020 ... RFC: MAF0850821001 IVA:000000000000.00	275.52
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649016 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00	482.04
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649015 ... RFC: SAI770715001 IVA:000000000000.00	413.16
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649009 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00	275.58
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649017 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00	346.80
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649018 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00	396.24
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	669.12
13/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649019 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00	344.28
13/07/18	Cargo dep elec N L 00668	2,266.85
13/07/18	Cargo dep elec N L 00668	2,446.68
30/07/18	Cargo dep elec N L 00603	872,639.67
30/07/18	Cargo dep elec N L 00603	2,633.08
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2663919 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00	10,393.36
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,456.28
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	6,719.22
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	2,030.94
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,578.52
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,124.10
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,688.70
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,863.62
31/07/18	Cargo dep elec SPEI 2649021 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00	1,064.93
01/08/18	Traspaso a cuenta de terceros 0000010818 iva: 000000000000.00, a la cuenta:...6474 CH CAN QNA12 2018 AL RFC SSN960901HJ7	1,550.00
01/08/18	Cargo dep elec N L 00603	4,496.55
06/08/18	Cargo dep elec N L 00603	5,003.64
09/08/18	Traspaso a cuenta propia 0000090818 iva: 000000000000.00, a la cuenta ...5454 reint pago indeb qna 14 2018 AL RFC SSN960901HJ7	5,018.45
09/08/18	Traspaso a cuenta propia 0000090818 iva: 000000000000.00, a la cuenta ...5454 reint pago indeb qna 14 2018 AL RFC SSN960901HJ7	3,475.32
15/08/18	Ret pago fondo de aho 00603 NL	2,686,524.53
15/08/18	Cargo dep elec N L 00603	71,280.80
15/08/18	Cargo dep elec N L 00668 NL	8,187.45
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000011 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,949.40
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000008 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	3,898.80
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000009 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,729.16
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000010 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,339.27
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000002 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,559.53
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000006 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,339.27
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000007 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,729.16
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 0000001 ... RFC: MAF0850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,559.53
15/08/18	Cargo dep elec N L 00603	947,312.44
15/08/18	Cargo dep elec N L 00668	10,810.12
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668343 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,574.57
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668345 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668342 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,943.57
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668341 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fecha	Descripción	Importe \$
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668333 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,099.03
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668339 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,651.10
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668340 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
15/08/18	Cargo dep elec SPEI 2668344 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,103.56
30/08/18	Cargo dep elec N L 00668	3,600.00
30/08/18	Cargo dep elec N L 00603	920,484.24
30/08/18	Cargo deo elec N L 00603	64,647.04
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676571 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,505.94
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676573 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676570 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,919.96
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676569 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676561 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,136.63
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676567 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,669.90
31/08/18	Cargo dep elec SPEI 2676568 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
31/08/18	Cargo dep elec N L 00668	10,930.07
12/09/18	Cargo dep elec N L 00603	18,477.62
14/09/18	Cargo dep elec N L 00668	10,930.07
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683008 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,472.83
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683010 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683007 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,874.68
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683006 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2682998 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,161.70
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683004 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,651.10
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683005 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
14/09/18	Cargo dep elec SPEI 2683009 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,090.00
17/09/18	Cargo dep elec N L 00603	7,098.02
19/09/18	Ret pago fondo de aho 00603 nl	23,403.61
19/09/18	Traspaso a cuenta de terceros ...0918 iva: 000000000000.00. A la cuenta :...1624 21 feac qna17 2018 al R.F.C. SSN960901HJ7	53,762.67
28/09/18	Cargo dep elec N L 00603	917,973.19
28/09/18	Cargo dep elec N L 00668	11,019.34
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690545 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,456.28
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690547 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690544 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,874.68
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690543 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690535 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,111.56
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690541 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,688.70
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690542 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
28/09/18	Cargo dep elec SPEI 2690546 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
02/10/18	Cargo dep elec N L 00603	6,888.98
03/10/18	Cargo dep elec N L 00603	12,909.65
15/10/18	Cargo dep elec N L 00603	926,709.84
15/10/18	Cargo dep elec N L 00603	967.08
15/10/18	Cargo dep elec N L 00603	300,300.00
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705129 ... RFC: SOUV660311002 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,472.83
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705131...RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705128 ...RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,987.88
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705127 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705119 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,099.03
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705125 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,688.70
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705126 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
15/10/18	Cargo dep elec SPEI 2705130 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,102.53
15/10/18	Cargo dep elec N L 00668	10,811.21
16/10/18	Cargo dep elec SPEI 1610018 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
16/10/18	Cargo dep elec SPEI 1610018 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
16/10/18	Cargo dep elec SPEI 1610201 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
16/10/18	Cargo dep elec SPEI 1610018 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,597.39
16/10/18	Cargo dep elec SPEI 1610018 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,597.39
31/10/18	Cargo dep elec N L 00603	6,089.73
31/10/18	Cargo dep elec N L 00668	12,272.43
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713203 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713200 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,897.32
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713199 ...RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713191 ...RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,099.03
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713197 ...RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,688.70
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713198 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
31/10/18	Cargo dep elec SPEI 2713202 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,077.46
06/11/18	Cargo dep elec SPEI 0061118 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93

Fecha	Descripción	Importe \$
15/11/18	Cargo dep elec N L 00603	913,716.56
15/11/18	Cargo dep elec N L 00668	12,249.64
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722385 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722399 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722396 ...RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,874.68
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722395 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722387 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,136.63
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722393 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,688.70
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722394 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,863.62
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2722398 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,090.00
15/11/18	Cargo dep elec N L 00668	9,872.31
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733298 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	505.35
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733308 ... RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	5,138.00
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733310 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,672.36
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733309 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,504.02
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733301 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	933.99
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733306 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,392.72
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733307 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,754.69
15/11/18	Cargo dep elec SPEI 2733299 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	956.05
20/11/18	Ret pago aguinaldo 00603 NL	869.28
30/11/18	Cargo dep elec N L 00603	1,612,746.63
30/11/18	Cargo dep elec N L 00668	15,298.89
30/11/18	Cargo dep elec SPEI 0301118 ... RFC: BAAC6011048R4 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	10,260.56
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725182 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725196 ...RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	6,719.22
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725193 ...RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,606.26
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725192 ... RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,578.52
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725184 ...RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,111.56
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725190 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,688.70
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725191 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	3,795.44
03/12/18	Cargo dep elec SPEI 2725195 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,064.93
03/12/18	Cargo dep elec N L 00603	5,835.81
04/12/18	Cargo dep elec SPEI 0412018 ...RFC: SSN960901HJ7 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,261.00
14/12/18	Cargo dep elec N L 00603	1,894,027.54
14/12/18	Cargo dep elec N L 00603	58,071.87
14/12/18	Cargo dep elec N L 00668	2,525.23
14/12/18	Cargo dep elec N L 00668	24,256.58
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740156 ...RFC: HEI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,129.86
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740170 ...RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	13,438.44
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740167 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	3,749.36
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740158 ... RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,223.12
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740164 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	3,377.40
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740165 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	3,727.24
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740169 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	2,205.06
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740173 ... RFC: HENI830523001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	250.67
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740186 ...RFC: HEFC550223001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	1,284.50
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740183 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	452.84
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740182 ...RFC: JICJ800815001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	376.00
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740175 ...RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	250.67
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740180 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	376.00
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740181 ... RFC: SARL810409001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	438.67
17/12/18	Cargo dep elec SPEI 2740185 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	250.67
21/12/18	Cargo dep elec SPEI 2751563 ... RFC: MAFO850821001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	46.70
21/12/18	Cargo dep elec SPEI 2751564 ...RFC: ROCV810711001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	68.67
21/12/18	Cargo dep elec SPEI 2751565 ... RFC: SAPJ770715001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	111.25
21/12/18	Cargo dep elec SPEI 2751566 ... RFC: HEGP720619001 IVA:000000000000.00 BBVA BANCOMER	138.95
21/12/18	Cargo dep elec NL 00668	195.03
26/12/18	Cargo dep elec NL 00603	11,648.63
31/12/18	Traspaso a cuenta de terceros ...2018 iva: 000000000000.00 a la cuenta : ...6474 comp ch cancel ISR AS SR AL RFC: SSN960901HJ7	27,921.86
Suma		25,344,406.03

FUENTE: Estados de cuenta bancarios de enero a diciembre de la cuenta con terminación ...6740

2.2. Se detectó que se efectuaron los siguientes registros contables de la cuenta contable «1.1.1.2.1.00.6847.09.02.00847» por un importe de \$25,732,702.20 (veinticinco millones setecientos treinta y dos mil setecientos dos pesos 20/100 moneda nacional), sin que se

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

identifique que los mismos fueran cobrados ni se registraran en su conciliación como cheques en circulación.

REGISTROS NO IDENTIFICADOS						
Folio	Fecha	Tipo		Póliza	Concepto	Importe \$
342	12/01/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 01/2018; f.c./0071, pensión alimenticia	30,228.31
441	15/01/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 01/2018; f.c./, 0070 día de reyes	189,100.00
444	15/01/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 01/2018; f.c./, 0069 ordinaria.	825,305.11
344	30/01/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 02/2018; f.c./121, pensión alimenticia	30,666.80
443	31/01/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 02/2018; f.c./119, ordinaria	821,563.41
688	06/02/18	Egresos	No	Traspaso a la cta. 4043740000	"presupuesto estatal 2018" para el pago del concepto 70 fon auxilio qna.02/2018 u.r es1	1,145.00
473	15/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 03/2018; f.c./0161, extraordinaria	2,279.15
478	15/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0231, extraordinaria	3,100.00
487	15/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 03/2018; f.c./0162, pensión alimenticia	31,823.24
471	15/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 03/2018; f.c./0160, retroactiva	37,069.10
470	15/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 03/2018; f.c./0159, ordinaria.	853,619.35
482	28/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0230, retroactiva	354.82
484	28/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0231, extraordinaria	1,140.32
483	28/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0231, extraordinaria	3,100.00
485	28/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0232, pensión alimenticia	30,149.56
475	28/02/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 04/2018; f.c./0229, ordinaria.	875,657.66
406	15/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 05/2018; f.c./0305, pensión alimenticia	28,667.36
401	15/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 05/2018; f.c./0302, ordinaria.	873,413.19
409	27/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 06/2018; f.c./0367, retroactiva	718.80
411	27/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 06/2018; f.c./0368, extraordinaria	4,650.00
413	27/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 06/2018; f.c./0369, pensión alimenticia	28,308.57
408	27/03/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 06/2018; f.c./0366,ordinaria.	843,893.77
294	13/04/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 07/2018; f.c./447,ordinaria.	846,957.92
447	30/04/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina	de sueldos por deposito al personal de	10,882.79

Póliza						
Folio	Fecha	Tipo		Concepto	Importe \$	
541	30/04/18	Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 08/2018; f.c./0507,retroactiva		
		Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	28,079.48	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 08/2018; f.c./0508,pensión alimenticia		
446	30/04/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	857,570.61	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 08/2018; f.c./, ordinaria.		
363	15/05/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	28,696.90	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 09/2018; f.c./0578 pensión alimenticia		
353	15/05/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	119,350.00	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 09/2018; f.c./,0577 extraordinaria día de las madres		
352	15/05/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	850,945.69	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 09/2018; f.c./,0576 ordinaria.		
377	22/05/18	Egresos	No	Traspaso a la cta. 0140682578 "presupuesto estatal 2018" para el	13,857.10	
		Presupuestarios	No	pago 51 prov qna.09/2018		
392	31/05/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	29,225.09	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 10/2018; f.c./648,pensión alimenticia		
390	31/05/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	887,823.34	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 10/2018; f.c./0646,ordinaria.		
609	15/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	28,953.50	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 11/2018; f.c./725, pensión alimenticia		
602	15/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	849,920.07	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 11/2018; f.c./723, ordinaria.		
635	29/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	2,456.66	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 12/2018; f.c./0817,extraordinaria		
637	29/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	6,223.62	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 12/2018; f.c./0819,pensión alimenticia		
636	29/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	29,082.67	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 12/2018; f.c./0818,pensión alimenticia		
634	29/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	290,744.58	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 12/2018; f.c./0817,extraordinaria		
632	29/06/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	844,629.53	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 12/2018; f.c./0815,ordinaria.		
706	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	5,306.19	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./887, pensión alimenticia		
707	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	5,649.42	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./889,recalculo de prestaciones pensión alimenticia		
705	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	30,407.45	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./926, pensión alimenticia		
708	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	264,241.80	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./886, recalculo de sueldos		
709	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	281,301.52	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./888,recalculo de prestaciones		
703	13/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	915,820.84	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 13/2018; f.c./924, ordinaria.		
680	31/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	28,319.67	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 14/2018; f.c./979,pensión alimenticia		
654	31/07/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	885,033.69	
		Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 14/2018; f.c./976,ordinaria.		
22	10/08/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de	1,083.08	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

				Póliza	
Folio	Fecha	Tipo		Concepto	Importe \$
483	15/08/18	Presupuestarios	No	la u.r. es1 plazas estatales quincena 14/2018; f.c./977,retroactiva	
		Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 15/2018; f.c./1029, pensión alimenticia	30,340.70
481	15/08/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 15/2018; f.c./1027, ordinaria.	952,243.15
825	15/08/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales feac 2017-2018	2,866,159.99
486	31/08/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 16/2018; f.c./1060,extraordinaria	10,704.98
487	31/08/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 16/2018; f.c./1076,pensión alimenticia	30,061.38
485	31/08/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 16/2018; f.c./1075,retroactiva	53,942.06
484	31/08/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 15/2018; f.c./1074,ordinaria.	930,524.40
744	03/09/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 07/2018; f.c./450,pensión alimenticia	27,931.81
239	14/09/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 17/2018; f.c./ retroactiva	29,406.67
716	27/09/18	Presupuestarios	No	Pago indebido a mel varely medina jimenez por concepto de feac 2017/2018	4,152.32
392	28/09/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 18/2018; f.c./1167,pensión alimenticia	29,441.78
389	28/09/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 18/2018; f.c./1165,ordinaria.	925,643.77
689	15/10/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 19/2018; f.c./1232 extraordinaria	609.08
691	15/10/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 19/2018; f.c./, 1204 y 1205 anticipadas	23,343.24
692	15/10/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 19/2018; f.c./, 1233pensión alimenticia	29,388.47
687	15/10/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 19/2018; f.c./1231extraordinaria día del trabajador	304,200.00
686	15/10/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 19/2018; f.c./1229, ordinaria.	939,778.15
685	19/10/18	Presupuestarios	No	Traspaso a la cta. 08952606750 por el concepto 21 retención del trabajador al feac-qna.19/18 de la u.r. es1.	53,762.37
573	31/10/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 20/2018; f.c./1318,extraordinaria.	1,300.00
577	31/10/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 20/2018; f.c./1288,retroactiva	4,789.73
578	31/10/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 20/2018; f.c./1289,pensión alimenticia	29,261.23
494	15/11/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 22/2018; f.c./1230 aguinaldo pensión alimenticia	23,729.49
488	15/11/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 21/2018; f.c./1233 pensión alimenticia	29,265.94
495	15/11/18	Presupuestarios	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 22/2018; f.c./1232 aguinaldo inactivos	108,836.41

Póliza					Importe
Folio	Fecha	Tipo		Concepto	\$
485	15/11/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 21/2018; f.c./1229, ordinaria.	923,187.90
498	30/11/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 22/2018; f.c./1404, pensión alimenticia	34,928.45
496	30/11/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 22/2018; f.c./1402, ordinaria.	1,648,093.02
328	14/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c./1498 extraordinaria	5,322.40
335	14/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c./1501 pensión alimenticia prima vacacional	6,205.25
327	14/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c./1495 retroactiva	52,749.47
333	14/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c./1500 pensión alimenticia	58,264.10
323	14/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c./1494, ordinaria.	1,905,699.16
344	27/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos por deposito al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 01/2019; f.c/ retroactiva anticipada qna.23/2018	358.00
1032	31/12/18	Egresos	No	Contabilización de la nómina de sueldos pensión alimenticia al personal de la u.r. es1 plazas estatales quincena 23/2018; f.c/ aguinaldo pensión alimenticia qna.23/2018	560.60
SUMA					25,732,702.20

FUENTE: Estados de Cuenta bancarios de la cuenta con terminación ...6740 y Auxiliar contable de la cuenta número 1.1.1.2.1.00.6847.09.02.00847

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 16, 17, 19, fracciones I y II, 22, 33, 34, 41, 42, párrafo primero, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los postulados básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad y 2) Confiabilidad, inciso a) y b) del Acuerdo que emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción VIII y 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 32, fracción III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$388,296.17 (trescientos ochenta y ocho mil doscientos noventa y seis pesos 17/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración a partir del 22 de septiembre de 2017 al 17 de abril de 2018; director de administración a partir del 18 de abril de 2018 al 31 de diciembre de 2018; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

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

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 5 Sin Observaciones AF.18.EE.22

Del análisis de la muestra de gastos a comprobar registrados en la cuenta contable «1.1.2.3.1.01», denominada «*Anticipos para gastos varios sujetos a comprobar (partidas por aplicar)*» y de la revisión de las pólizas proporcionadas mediante oficio número DG/0871/2019 de fecha 14 de octubre del 2019; se constató que el personal que solicitó gastos a comprobar en el ejercicio fiscal 2018, realizó la solicitud del recurso mediante oficio especificando el motivo y periodo del evento; así mismo se cuenta con las firmas de autorización del director, director de administración y del subdirector de recursos materiales y servicios generales de los Servicios de Salud por lo que se les transfirió el recurso solicitado a los funcionarios con mediante transferencias bancarias, posteriormente con facturas se comprobó la aplicación del gasto institucional y en su caso reintegro la diferencia a la cuenta bancaria BANORTE de los Servicios de Salud de Nayarit con terminación ...6474 del recurso que no fue aplicado por motivo del evento institucional; así mismo dichos gastos fueron registrados contablemente en el sistema contable SICOGUB-WEB en el ejercicio fiscal 2018.

Lo anterior conforme a lo estipulado en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Apartado 5.Lineamientos: II.-Gastos a Comprobar de los Lineamientos para el Ejercicio y Control del Gasto de las Dependencias y Entidades Paraestatales de la Administración Pública del Poder Ejecutivo.

Resultado Núm. 6 Sin Observaciones AF.18.EE.22

De la revisión a los auxiliares contables de la cuenta «4.2.2.3.6802.03.93101.11.00041» denominada «*ingresos subsidio estatal*», pólizas de ingresos, estados de cuenta bancarios y del Calendario de Egresos del Presupuesto Subsidio Estatal 2018; se constató que se recibió el subsidio correspondiente al ejercicio fiscal 2018 por la cantidad de \$200,200,000.00 (doscientos millones doscientos mil pesos 00/100 moneda nacional), en la cuenta bancaria del Banco Mercantil del Norte S.A. con terminación ...6474 y que fueron registrados contablemente en la cuenta número «1.1.1.2.1.00.6802.09.02.00802» denominada «*subsidio estatal - 2018 CTA. ...6474 Banco Mercantil de México, S.A. (BANORTE)*».

Así mismo de la revisión a las pólizas que integran la muestra del ingreso registrado en la cuenta contable «4.1.7.3.4803.64.71101.11.00036» denominada «*Ingresos por venta de servicios*» del Hospital General de Rosamorada; se acreditó que se realizó el cobro por los diferentes conceptos de cuotas de acuerdo a los niveles establecidos en el tabulador de Servicios Médicos-Asistenciales aprobado en la LXXXII sesión ordinaria Junta de Gobierno, proporcionando como evidencia copia del consecutivo de los recibos únicos de cobro emitidos a las personas a quienes se les brindaron

los servicios médicos en los que se especifica la clave del servicio otorgado, importe y nivel de cuota encontrándose sellados por parte del Hospital de Rosamorada; así como los cortes de caja de los ingresos registrados en la cuenta contable número «1.1.1.2.1.00.4803.09.02.00803» denominada «Cuotas de recuperación - 2018 Cta. ...6464 BBVA, Bancomer, S.A.» y depositados en la cuenta bancaria con terminación ... 6464 BBVA, Bancomer, S.A. de los Servicios de Salud de Nayarit.

Lo anterior conforme a lo estipulado en los artículos 39, 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.18.EE.22

De la revisión a las pólizas, se detectaron inconsistencias en la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos, por lo que no es posible acreditarlos como gastos propios; lo anterior por un importe total de \$2,186,705.89 (dos millones ciento ochenta y seis mil setecientos cinco pesos 89/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

1. De la revisión efectuada a la partida «33901» denominada «Subcontratación de Servicios con Terceros», y de las pólizas de Diario de Salud, se detectaron pagos efectuados por concepto de honorarios al personal del Hospital de Rosamorada por la cantidad de \$2,004,357.85 (dos millones cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 85/100 moneda nacional); se advierte que no se encontraron contratos por los servicios prestados, los pagos fueron realizados con la cuenta bancaria de los Servicios de Salud con terminación ...6474, y registrados contablemente en las siguientes pólizas:

FALTA DE CONTRATO				
Pólizas			Pagos	
Número	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
60	30/08/2018	33901	AACE8209304D9	2,530.00
60	30/08/2018	33901	RARM790325DJ4	1,980.00
60	30/08/2018	33901	MUAS8405278J6	2,640.00
60	30/08/2018	33901	AURJ990705PC3	2,970.00
60	30/08/2018	33901	ZEON850814S50	2,420.00
60	30/08/2018	33901	UILL821225D58	2,310.00
60	30/08/2018	33901	SEAE8811193U0	1,870.00
60	30/08/2018	33901	SASL7706019U2	2,750.00
60	30/08/2018	33901	LEVM630115AV5	1,430.00
60	30/08/2018	33901	GAOE821130KF8	2,860.00
60	30/08/2018	33901	RUGD881219C53	2,090.00
60	30/08/2018	33901	MAVM9505128RA	3,520.00
60	30/08/2018	33901	VIVE761026981	1,100.00
60	30/08/2018	33901	REAH761102E20	2,530.00
60	30/08/2018	33901	MEAA890707IM7	2,640.00
60	30/08/2018	33901	RASF990120J92	2,420.00
60	30/08/2018	33901	MUAA900210SB3	770.00
60	30/08/2018	33901	CAAK961110M47	330.00
60	30/08/2018	33901	IATJ980401	440.00
60	30/08/2018	33901	MAGA961216NC5	3,300.00
60	30/08/2018	33901	AUAD930609DN8	4,375.00
60	30/08/2018	33901	SOCY9205313H5	1,925.00
60	30/08/2018	33901	JULK910411TT9	1,575.00
60	30/08/2018	33901	VEPD890922UA2	2,100.00
60	30/08/2018	33901	RICO8902139W4	1,750.00
60	30/08/2018	33901	QURV930615DH5	4,375.00
60	30/08/2018	33901	OIBK8903206X2	3,325.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE CONTRATO				
Número	Pólizas		Pagos	
	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
60	30/08/2018	33901	IABJ930101S88	1,400.00
60	30/08/2018	33901	GOAP870124T3A	3,500.00
60	30/08/2018	33901	HECG8911071K4	3,325.00
60	30/08/2018	33901	TOGG930721BNA	4,900.00
60	30/08/2018	33901	GUCC870702NMA	3,150.00
60	30/08/2018	33901	CUPE900927R93	700.00
60	30/08/2018	33901	OELE800823A68	3,150.00
60	30/08/2018	33901	ROAC941203UE7	1,575.00
60	30/08/2018	33901	VAPN920708I26	1,400.00
60	30/08/2018	33901	MARC920318462	1,225.00
60	30/08/2018	33901	OOMY910321TSA	2,625.00
60	30/08/2018	33901	COCR830528A1A	4,550.00
60	30/08/2018	33901	MACT9005034Y2	9,350.00
60	30/08/2018	33901	PABR940806JH9	2,625.00
60	30/08/2018	33901	CEMJ871212NV7	3,100.00
60	30/08/2018	33901	HUEB830319D3A	4,650.00
60	30/08/2018	33901	LACI9406028G6	8,060.00
60	30/08/2018	33901	MARG75111185	16,500.00
59	31/08/2018	33901	AACE8209304D9	2,310.00
59	31/08/2018	33901	RARM790325DJ4	2,420.00
59	31/08/2018	33901	MUAS8405278J6	3,740.00
59	31/08/2018	33901	AURJ990705PC3	3,190.00
59	31/08/2018	33901	ZEON850814S50	2,970.00
59	31/08/2018	33901	RADK920604F88	2,420.00
59	31/08/2018	33901	UILL821225D58	440.00
59	31/08/2018	33901	SEAE8811193U0	1,760.00
59	31/08/2018	33901	SASL7706019U2	1,760.00
59	31/08/2018	33901	LEVM630115AV5	2,640.00
59	31/08/2018	33901	GAOE821130KF8	3,080.00
59	31/08/2018	33901	RUGD881219C53	1,650.00
59	31/08/2018	33901	MAVM9505128RA	3,850.00
59	31/08/2018	33901	RASG891209GN9	1,100.00
59	31/08/2018	33901	REAH761102E20	2,860.00
59	31/08/2018	33901	MEAA890707IM7	3,190.00
59	31/08/2018	33901	RASF990120J92	3,190.00
59	31/08/2018	33901	MELN941018G88	660.00
59	31/08/2018	33901	CAAK961110M47	880.00
59	31/08/2018	33901	VARB840810QX5	1,320.00
59	31/08/2018	33901	MAGA961216NC5	880.00
59	31/08/2018	33901	IATJ980401	880.00
59	31/08/2018	33901	MAGA961216NC5	1,430.00
59	31/08/2018	33901	AUAD930609DN8	700.00
59	31/08/2018	33901	SOCY9205313H5	2,450.00
59	31/08/2018	33901	JULK910411TT9	525.00
59	31/08/2018	33901	VEPD890922UA2	1,400.00
59	31/08/2018	33901	RICO8902139W4	2,450.00
59	31/08/2018	33901	QURV930615DH5	3,150.00
59	31/08/2018	33901	OIBK8903206X2	3,325.00
59	31/08/2018	33901	IABJ930101S88	2,625.00
59	31/08/2018	33901	GOAP870124T3A	3,500.00
59	31/08/2018	33901	HECG8911071K4	3,150.00
59	31/08/2018	33901	TOGG930721BNA	1,400.00
59	31/08/2018	33901	GUCC870702NMA	3,150.00
59	31/08/2018	33901	OUDE940611GC0	1,925.00
59	31/08/2018	33901	CUPE900927R93	350.00
59	31/08/2018	33901	OELE800823A68	2,625.00
59	31/08/2018	33901	ROAC941203UE7	1,925.00
59	31/08/2018	33901	VAPN920708I23	350.00
59	31/08/2018	33901	MARC920318462	1,575.00
59	31/08/2018	33901	OOMY910321TSA	2,100.00
59	31/08/2018	33901	COCR830528A1A	3,850.00
59	31/08/2018	33901	MACT9005034Y2	11,000.00

FALTA DE CONTRATO

Número	Pólizas		Pagos		Importe \$
	Fecha	Partida	RFC		
59	31/08/2018	33901	PABR940806JH9		2,975.00
59	31/08/2018	33901	CEMJ871212NV7		4,650.00
59	31/08/2018	33901	HUEB830319D3A		5,580.00
59	31/08/2018	33901	LACI9406028G6		4,340.00
162	31/08/2018	33901	AACE8209304D9		3,034.68
162	31/08/2018	33901	RARM790325DJ4		2,402.00
162	31/08/2018	33901	MUAS8405278J6		2,655.34
162	31/08/2018	33901	AURJ990705PC3		2,655.34
162	31/08/2018	33901	ZEON850814S50		2,528.90
162	31/08/2018	33901	UILL821225D58		2,023.12
162	31/08/2018	33901	SEAE8811193U0		3,666.90
162	31/08/2018	33901	SASL7706019U2		1,643.78
162	31/08/2018	33901	LEVM630115AV5		2,149.57
162	31/08/2018	33901	GAOE821130KF8		2,908.23
162	31/08/2018	33901	RUGD881219C53		1,896.68
162	31/08/2018	33901	MAVM9505128RA		3,666.91
162	31/08/2018	33901	VIVE761026981		1,264.45
162	31/08/2018	33901	REAH761102E20		2,781.79
162	31/08/2018	33901	MEAA890707IM7		2,528.90
162	31/08/2018	33901	RASF990120J92		2,781.79
162	31/08/2018	33901	MUAA900210SB3		2,402.46
162	31/08/2018	33901	HEMD6312211X3		505.78
162	31/08/2018	33901	MAGA961216NC5		3,414.02
162	31/08/2018	33901	AUAD930609DN8		4,626.74
162	31/08/2018	33901	SOCY9205313H5		2,011.62
162	31/08/2018	33901	JULK910411TT9		2,212.79
162	31/08/2018	33901	VEPD890922UA2		3,620.93
162	31/08/2018	33901	RICO8902139W4		5,632.55
162	31/08/2018	33901	QURV930615DH5		5,431.39
162	31/08/2018	33901	OIBK8903206X2		4,626.74
162	31/08/2018	33901	IABJ930101S88		4,626.74
162	31/08/2018	33901	GOAP870124T3A		3,419.76
162	31/08/2018	33901	HECG8911071K4		2,615.11
162	31/08/2018	33901	TOGG930721BNA		2,212.79
162	31/08/2018	33901	GUCC870702NMA		3,620.93
162	31/08/2018	33901	CUPE900927R93		402.33
162	31/08/2018	33901	OELE800823A68		1,206.97
162	31/08/2018	33901	ROAC941203UE7		2,413.95
162	31/08/2018	33901	OOMY910321TSA		2,816.27
162	31/08/2018	33901	COCR830528A1A		4,827.90
162	31/08/2018	33901	MACT9005034Y2		632.22
162	31/08/2018	33901	PABR940806JH9		4,224.41
162	31/08/2018	33901	CEMJ871212NV7		4,988.83
162	31/08/2018	33901	HUEB830319D3A		6,057.86
162	31/08/2018	33901	LACI9406028G6		9,977.66
162	31/08/2018	33901	MARG75111185		15,173.40
163	31/08/2018	33901	RARM790325DJ4		4,552.02
163	31/08/2018	33901	MUAS8405278J6		6,575.14
163	31/08/2018	33901	AURJ990705PC3		5,184.25
163	31/08/2018	33901	ZEON850814S50		5,563.58
163	31/08/2018	33901	UILL821225D58		5,057.80
163	31/08/2018	33901	SEAE8811193U0		6,069.36
163	31/08/2018	33901	SASL7706019U2		4,552.02
163	31/08/2018	33901	LEVM630115AV5		5,057.80
163	31/08/2018	33901	GAOE821130KF8		6,448.70
163	31/08/2018	33901	RUGD881219C53		2,528.90
163	31/08/2018	33901	MAVM9505128RA		8,724.71
163	31/08/2018	33901	VIVE761026981		2,149.57
163	31/08/2018	33901	AACE8209304D9		4,299.13
163	31/08/2018	33901	REAH761102E20		5,437.14
163	31/08/2018	33901	MEAA890707IM7		5,184.25
163	31/08/2018	33901	MUAA900210SB3		2,276.01

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE CONTRATO				
Pólizas			Pagos	
Número	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
163	31/08/2018	33901	MAGA961216NC5	5,816.47
163	31/08/2018	33901	HUEB830319D3A	11,759.39
163	31/08/2018	33901	AUAD930609DN8	8,649.99
163	31/08/2018	33901	SOCY9205313H5	5,833.71
163	31/08/2018	33901	JULK910411TT9	3,419.76
163	31/08/2018	33901	VEPD890922UA2	5,230.23
163	31/08/2018	33901	RICO8902139W4	10,259.29
163	31/08/2018	33901	QURV930615DH5	11,868.59
163	31/08/2018	33901	OIBK8903206X2	8,649.99
163	31/08/2018	33901	IABJ930101S88	10,058.13
163	31/08/2018	33901	GOAP870124T3A	6,638.36
163	31/08/2018	33901	HECG8911071K4	6,236.04
163	31/08/2018	33901	OOMY910321TSA	7,845.34
163	31/08/2018	33901	COCR830528A1A	3,620.93
163	31/08/2018	33901	PABR940806JH9	7,644.18
163	31/08/2018	33901	CEMJ871212NV7	14,966.49
163	31/08/2018	33901	LACI9406028G6	14,610.15
163	31/08/2018	33901	MARC920318462	6,236.04
163	31/08/2018	33901	MARG75111185	24,024.55
163	31/08/2018	33901	ODK920415F28	5,230.23
163	31/08/2018	33901	AUPM6707129T5	4,299.13
170	31/08/2018	33901	AACE8209304D9	3,213.99
170	31/08/2018	33901	RARM790325DJ4	2,184.39
170	31/08/2018	33901	MUAS8405278J6	4,141.06
170	31/08/2018	33901	AURI990705PC3	2,287.35
170	31/08/2018	33901	ZEON850814S50	3,934.71
170	31/08/2018	33901	UILL821225D58	1,566.63
170	31/08/2018	33901	SEAE8811193U0	742.95
170	31/08/2018	33901	SASL7706019U2	1,566.63
170	31/08/2018	33901	LEVM630115AV5	1,978.47
170	31/08/2018	33901	GAOE821130KF8	3,111.03
170	31/08/2018	33901	VIVE761026981	1,669.59
170	31/08/2018	33901	REAH761102E20	2,493.27
170	31/08/2018	33901	MEAA890707IM7	3,111.03
170	31/08/2018	33901	RASF990120J92	2,596.23
170	31/08/2018	33901	AUAD930609DN8	1,987.83
170	31/08/2018	33901	SOCY9205313H5	513.63
170	31/08/2018	33901	JULK910411TT9	1,168.83
170	31/08/2018	33901	VEPD890922UA2	4,265.82
170	31/08/2018	33901	RICO8902139W4	2,643.03
170	31/08/2018	33901	QURV930615DH5	2,151.63
170	31/08/2018	33901	OIBK8903206X2	2,806.83
170	31/08/2018	33901	IABJ930101S88	677.43
170	31/08/2018	33901	GOAP870124T3A	3,134.43
170	31/08/2018	33901	HECG8911071K4	2,643.03
170	31/08/2018	33901	TOGG930721BNA	3,953.43
170	31/08/2018	33901	GUCC870702NMA	5,825.42
170	31/08/2018	33901	CUPE900927R93	343.28
170	31/08/2018	33901	OELE800823A68	3,953.43
170	31/08/2018	33901	ROAC941203UE7	4,265.82
170	31/08/2018	33901	VAPN920708I26	1,660.23
170	31/08/2018	33901	MARC920318462	513.63
170	31/08/2018	33901	OOMY910321TSA	2,315.43
170	31/08/2018	33901	COCR830528A1A	2,643.03
170	31/08/2018	33901	MACT9005034Y2	7,519.67
170	31/08/2018	33901	PABR940806JH9	3,298.23
170	31/08/2018	33901	CEMJ871212NV7	3,213.99
170	31/08/2018	33901	HUEB830319D3A	7,099.67
170	31/08/2018	33901	LACI9406028G6	4,631.22
170	31/08/2018	33901	RADK920604F88	2,081.43
170	31/08/2018	33901	MAVM950512	3,316.95
170	31/08/2018	33901	MELN941018G88	3,522.87

FALTA DE CONTRATO

Número	Pólizas		Pagos		Importe \$
	Fecha	Partida	RFC		
170	31/08/2018	33901	VARB840810QX5		3,111.03
170	31/08/2018	33901	RAOP990420PYA		1,360.71
170	31/08/2018	33901	RAGB620520PV1		1,566.63
170	31/08/2018	33901	OUDE940611GC0		1,332.63
170	31/08/2018	33901	SAAJ930422W1		4,132.14
170	31/08/2018	33901	GOMR930113814		5,183.76
170	31/08/2018	33901	IABJ930101RA7		6,288.85
170	31/08/2018	33901	EAPA910901UA9		2,493.27
170	31/08/2018	33901	MAGA961216NC5		3,111.03
80	26/10/2018	33901	AACE8209304D9		3,681.99
80	26/10/2018	33901	RARM790325DJ4		3,522.87
80	26/10/2018	33901	MUAS8405278J6		5,816.51
80	26/10/2018	33901	AURJ990705PC3		658.71
80	26/10/2018	33901	ZEON850814S50		4,755.98
80	26/10/2018	33901	UILL821225D58		3,681.99
80	26/10/2018	33901	SASL7706019U2		2,043.99
80	26/10/2018	33901	LEVM630115AV5		2,717.91
80	26/10/2018	33901	GAOE821130KF8		3,813.03
80	26/10/2018	33901	VIVE761026981		1,931.67
80	26/10/2018	33901	REAH761102E20		3,681.99
80	26/10/2018	33901	MEAA890707IM7		5,058.99
80	26/10/2018	33901	MAGA961216NC5		470.78
80	26/10/2018	33901	AUAD930609DN8		3,363.75
80	26/10/2018	33901	JULK910411TT9		4,328.21
80	26/10/2018	33901	VEPD890922UA2		3,728.79
80	26/10/2018	33901	RICO8902139W4		7,242.47
80	26/10/2018	33901	QURV930615DH5		4,916.40
80	26/10/2018	33901	OIBK8903206X2		2,287.35
80	26/10/2018	33901	IABJ930101S88		2,409.03
80	26/10/2018	33901	GOAP870124T3A		4,132.14
80	26/10/2018	33901	HECG8911071K4		3,934.71
80	26/10/2018	33901	TOGG930721BNA		7,242.47
80	26/10/2018	33901	GUCC870702NMA		4,916.40
80	26/10/2018	33901	OELE800823A68		4,524.27
80	26/10/2018	33901	ROAC941203UE7		1,931.67
80	26/10/2018	33901	VAPN920708I26		976.95
80	26/10/2018	33901	MARC920318462		2,905.11
80	26/10/2018	33901	OOMY910321TSA		2,886.39
80	26/10/2018	33901	COCR830528A1A		2,970.63
80	26/10/2018	33901	MACT9005034Y2		14,517.23
80	26/10/2018	33901	PABR940806JH9		4,666.86
80	26/10/2018	33901	CEMJ871212NV7		147.12
80	26/10/2018	33901	HUEB830319D3A		4,221.26
80	26/10/2018	33901	LACI9406028G6		5,825.42
80	26/10/2018	33901	RADK920604F88		3,363.75
80	26/10/2018	33901	AUPM6707129T5		333.47
80	26/10/2018	33901	MANM961220B83		3,045.51
80	26/10/2018	33901	GAMD921007L15		2,268.83
80	26/10/2018	33901	MAVM950512		5,558.06
80	26/10/2018	33901	SOPH991116BJ7		3,279.51
80	26/10/2018	33901	MELN941018G88		3,841.11
80	26/10/2018	33901	VARB840810QX5		3,504.15
80	26/10/2018	33901	RAOP990420PYA		3,054.87
80	26/10/2018	33901	RAGB620520PV1		2,830.23
80	26/10/2018	33901	OUDE940611GC0		1,669.59
80	26/10/2018	33901	SAAJ930422W1		6,092.78
80	26/10/2018	33901	GOMR930113814		3,953.43
80	26/10/2018	33901	IABJ930101RA7		7,309.67
82	26/10/2018	33901	AACE8209304D9		3,011.30
82	26/10/2018	33901	RARM790325DJ4		3,114.26
82	26/10/2018	33901	MUAS8405278J6		6,268.33
82	26/10/2018	33901	AURJ990705PC3		2,745.80

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE CONTRATO				
Pólizas			Pagos	
Número	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
82	26/10/2018	33901	ZEON850814S50	4,441.36
82	26/10/2018	33901	RADK920604F88	1,349.50
82	26/10/2018	33901	AUPM6707129T5	1,818.00
82	26/10/2018	33901	UILL821225D58	2,961.08
82	26/10/2018	33901	SASL7706019U2	2,296.52
82	26/10/2018	33901	LEVM630115AV5	2,605.40
82	26/10/2018	33901	GAOE821130KF8	3,252.86
82	26/10/2018	33901	VIVE761026981	2,212.28
82	26/10/2018	33901	REAH761102E20	3,265.76
82	26/10/2018	33901	MEAA890707IM7	4,132.11
82	26/10/2018	33901	RASF990120J92	1,143.58
82	26/10/2018	33901	MAGA961216NC5	2,605.40
82	26/10/2018	33901	AUAD930609DN8	1,945.52
82	26/10/2018	33901	SOCY9205313H5	502.42
82	26/10/2018	33901	JULK910411TT9	1,658.38
82	26/10/2018	33901	VEPD890922UA2	2,240.36
82	26/10/2018	33901	RICO8902139W4	5,564.07
82	26/10/2018	33901	QURV930615DH5	4,590.13
82	26/10/2018	33901	OIBK8903206X2	4,283.53
82	26/10/2018	33901	IABJ930101S88	3,812.68
82	26/10/2018	33901	GOAP870124T3A	3,746.01
82	26/10/2018	33901	HECG8911071K4	2,277.80
82	26/10/2018	33901	TOGG930721BNA	3,907.33
82	26/10/2018	33901	GUCC870702NMA	5,136.50
82	26/10/2018	33901	OELE800823A68	3,265.28
82	26/10/2018	33901	ROAC941203UE7	3,861.86
82	26/10/2018	33901	OOMY910321TSA	4,352.24
82	26/10/2018	33901	COCR830528A1A	2,736.44
82	26/10/2018	33901	MACT9005034Y2	12,335.48
82	26/10/2018	33901	CEMJ871212NV7	2,736.44
82	26/10/2018	33901	HUEB830319D3A	11,317.58
82	26/10/2018	33901	LACI9406028G6	5,368.21
82	26/10/2018	33901	MAVM950512	4,760.88
82	26/10/2018	33901	SOPH991116BJ7	1,358.86
82	26/10/2018	33901	MELN941018G88	3,604.42
82	26/10/2018	33901	VARB840810QX5	2,418.20
82	26/10/2018	33901	RAOP99042PYA	2,605.40
82	26/10/2018	33901	RAGB620520PV1	2,717.72
82	26/10/2018	33901	VAPN92070826	1,649.02
82	26/10/2018	33901	OUDE940611GCO	1,040.62
82	26/10/2018	33901	SAAJ930422W1	11,907.38
82	26/10/2018	33901	GOMR930113814	4,557.22
82	26/10/2018	33901	IABJ930101RA7	6,022.00
82	26/10/2018	33901	EAPA910901UA9	3,703.39
82	26/10/2018	33901	MARC920318462	1,702.84
82	26/10/2018	33901	PABR940806JH9	7,703.79
82	26/10/2018	33901	ODUK920415F28	2,848.98
82	26/10/2018	33901	VAHC880419427	3,566.91
9	14/11/2018	33901	AACE8209304D9	3,204.63
9	14/11/2018	33901	RARM790325DJ4	3,204.63
9	14/11/2018	33901	MUAS8405278J6	5,058.99
9	14/11/2018	33901	BERG8707083F3	1,295.19
9	14/11/2018	33901	ZEON850814S50	4,452.98
9	14/11/2018	33901	RADK920604F88	3,998.46
9	14/11/2018	33901	AUPM6707129T5	658.71
9	14/11/2018	33901	UILL821225D58	2,886.39
9	14/11/2018	33901	SASL7706019U2	1,482.39
9	14/11/2018	33901	LEVM630115AV5	3,054.87
9	14/11/2018	33901	GAOE821130KF8	2,970.63
9	14/11/2018	33901	VIVE761026981	696.15
9	14/11/2018	33901	REAH761102E20	3,204.63
9	14/11/2018	33901	MEAA890707IM7	4,452.98

FALTA DE CONTRATO

Número	Pólizas		Pagos		Importe \$
	Fecha	Partida	RFC		
9	14/11/2018	33901	AUAD930609DN8		3,045.51
9	14/11/2018	33901	JULK910411TT9		4,916.40
9	14/11/2018	33901	VEPD890922UA2		2,493.27
9	14/11/2018	33901	RICO8902139W4		2,493.27
9	14/11/2018	33901	QURV930615DH5		3,316.95
9	14/11/2018	33901	OIBK8903206X2		4,328.21
9	14/11/2018	33901	IABJ930101S88		431.55
9	14/11/2018	33901	GOAP870124T3A		3,316.95
9	14/11/2018	33901	HECG8911071K4		2,905.11
9	14/11/2018	33901	TOGG930721BNA		7,612.07
9	14/11/2018	33901	GUCC870702NMA		3,728.79
9	14/11/2018	33901	OELE800823A68		6,484.91
9	14/11/2018	33901	ROAC941203UE7		4,149.97
9	14/11/2018	33901	OOMY910321TSA		2,568.15
9	14/11/2018	33901	COCR830528A1A		2,689.83
9	14/11/2018	33901	PABR940806JH9		4,132.14
9	14/11/2018	33901	CEMJ871212NV7		2,549.43
9	14/11/2018	33901	HUEB830319D3A		6,672.06
9	14/11/2018	33901	LACI9406028G6		3,391.83
9	14/11/2018	33901	MANM961220B83		3,363.75
9	14/11/2018	33901	GAMD921007L15		2,156.31
9	14/11/2018	33901	MAVM950512		1,370.07
9	14/11/2018	33901	SOPH991116BJ7		2,942.55
9	14/11/2018	33901	MELN941018G88		3,391.83
9	14/11/2018	33901	VARB840810QX5		3,953.43
9	14/11/2018	33901	RAOP99042PYA		2,942.55
9	14/11/2018	33901	RAGB620520PV1		2,380.95
9	14/11/2018	33901	COPO940325G41		2,830.23
9	14/11/2018	33901	LAPI941125D29		2,493.27
9	14/11/2018	33901	VAPN92070826		1,613.43
9	14/11/2018	33901	OUDE940611GC0		1,257.75
9	14/11/2018	33901	HECJ921211Q4A		4,132.14
9	14/11/2018	33901	CETF931112FV1		1,669.59
9	14/11/2018	33901	SAAJ930422W1		13,652.19
9	14/11/2018	33901	GOMR930113814		4,488.62
9	14/11/2018	33901	IABJ930101RA7		2,830.23
207	20/12/2018	33901	AACE8209304D9		3,740.00
207	20/12/2018	33901	RARM790325DJ4		3,910.00
207	20/12/2018	33901	MUAS8405278J6		7,140.00
207	20/12/2018	33901	BERG870708F3		3,060.00
207	20/12/2018	33901	ZEON850814S50		5,440.00
207	20/12/2018	33901	RADK920604F88		5,270.00
207	20/12/2018	33901	AUPM6707129T5		2,040.00
207	20/12/2018	33901	MANM961220B83		4,250.00
207	20/12/2018	33901	SOPH991116BJ7		4,420.00
207	20/12/2018	33901	MEAA890707IM7		4,590.00
207	20/12/2018	33901	UILL821225D58		3,230.00
207	20/12/2018	33901	LEVM630115AV5		3,000.00
207	20/12/2018	33901	GAOE821130KF8		6,750.00
207	20/12/2018	33901	GAMD921007L15		1,440.00
207	20/12/2018	33901	AERG991104TX5		3,380.00
207	20/12/2018	33901	VIVE761026981		720.00
207	20/12/2018	33901	REAH761102E20		3,740.00
207	20/12/2018	33901	OOC870109I85		2,520.00
207	20/12/2018	33901	MELN941018G88		4,320.00
207	20/12/2018	33901	VARB840810QX5		2,160.00
207	20/12/2018	33901	RAOP990420PYA		3,840.00
207	20/12/2018	33901	AAGMB810827I2A		1,500.00
207	20/12/2018	33901	MOAP7601083AA		1,200.00
207	20/12/2018	33901	RACB620520PV1		3,120.00
207	20/12/2018	33901	RVDSL090022618		2,040.00
207	20/12/2018	33901	AUAD930609DN8		2,550.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE CONTRATO				
Pólizas			Pagos	
Número	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
207	20/12/2018	33901	JULK910411TT9	3,740.00
207	20/12/2018	33901	VEPD890922UA2	2,640.00
207	20/12/2018	33901	RICO8902139W4	5,260.00
207	20/12/2018	33901	QURV930615DH5	6,380.00
207	20/12/2018	33901	LAPI941125D9	3,080.00
207	20/12/2018	33901	OIBK8903206X2	6,600.00
207	20/12/2018	33901	IABJ930101S88	3,300.00
207	20/12/2018	33901	GOAP870124T3A	3,960.00
207	20/12/2018	33901	HECG8911071K4	4,400.00
207	20/12/2018	33901	TOGG930721BNA	7,480.00
207	20/12/2018	33901	GUCC870702NMA	4,840.00
207	20/12/2018	33901	OUDE940611GC0	3,300.00
207	20/12/2018	33901	OELE800823A68	5,940.00
207	20/12/2018	33901	ROAC941203UE7	3,910.00
207	20/12/2018	33901	HECJ921211Q4A	7,040.00
207	20/12/2018	33901	CETF931112FV1	1,320.00
207	20/12/2018	33901	OOMY910321TSA	2,040.00
207	20/12/2018	33901	COCR830528A1A	2,400.00
207	20/12/2018	33901	SAAJ9304224W1	12,650.00
207	20/12/2018	33901	GOMR930113814	5,600.00
207	20/12/2018	33901	IABJ93101RA7	6,000.00
207	20/12/2018	33901	PABR940806JH9	4,000.00
207	20/12/2018	33901	CEMJ871212NV7	1,200.00
207	20/12/2018	33901	HUEB830319D3A	7,000.00
207	20/12/2018	33901	LACI9406028G6	6,300.00
240	31/12/2018	33901	AACE8209304D9	7,650.00
240	31/12/2018	33901	RARM790325DJ4	6,460.00
240	31/12/2018	33901	MUAS8405278J6	13,770.00
240	31/12/2018	33901	ZEON850814S50	11,730.00
240	31/12/2018	33901	RADK920604F88	10,370.00
240	31/12/2018	33901	AUPM6707129T5	9,010.00
240	31/12/2018	33901	MANM961220B83	7,480.00
240	31/12/2018	33901	SOPH991116BJ7	1,870.00
240	31/12/2018	33901	MEAA890707IM7	8,670.00
240	31/12/2018	33901	UILL821225D58	6,630.00
240	31/12/2018	33901	LEVM630115AV5	4,680.00
240	31/12/2018	33901	GAOE821130KF8	3,900.00
240	31/12/2018	33901	PEAF931107HT0	4,560.00
240	31/12/2018	33901	AERG991104TX5	2,040.00
240	31/12/2018	33901	ORGTVC9001251	480.00
240	31/12/2018	33901	REAH761102E20	9,010.00
240	31/12/2018	33901	OCC870109I85	7,440.00
240	31/12/2018	33901	MELN941018G88	6,480.00
240	31/12/2018	33901	VARB840810QX5	240.00
240	31/12/2018	33901	RAOP990420PYA	5,520.00
240	31/12/2018	33901	SOPH991116BJ7	4,080.00
240	31/12/2018	33901	AAGMB810827I2A	6,150.00
240	31/12/2018	33901	MOAP7601083AA	8,760.00
240	31/12/2018	33901	RACB620520PV1	6,360.00
240	31/12/2018	33901	BULA900930JQ4	5,880.00
240	31/12/2018	33901	RIDL900226TX6	6,240.00
240	31/12/2018	33901	AUAD930609DN8	6,970.00
240	31/12/2018	33901	JULK910411TT9	9,240.00
240	31/12/2018	33901	VEPD890922UA2	3,960.00
240	31/12/2018	33901	RICO8902139W4	9,680.00
240	31/12/2018	33901	QURV930615DH5	7,260.00
240	31/12/2018	33901	LAPI941125D9	2,860.00
240	31/12/2018	33901	OIBK8903206X2	9,680.00
240	31/12/2018	33901	IABJ930101S88	5,720.00
240	31/12/2018	33901	GOAP870124T3A	8,580.00
240	31/12/2018	33901	HECG8911071K4	7,920.00
240	31/12/2018	33901	TOGG930721BNA	7,920.00

FALTA DE CONTRATO				
Pólizas			Pagos	
Número	Fecha	Partida	RFC	Importe \$
240	31/12/2018	33901	GUCC870702NMA	5,720.00
240	31/12/2018	33901	OUDE940611GC0	3,300.00
240	31/12/2018	33901	OELE800823A68	4,840.00
240	31/12/2018	33901	ROAC941203UE7	4,080.00
240	31/12/2018	33901	HECJ921211Q4A	9,240.00
240	31/12/2018	33901	CETF931112FV1	2,640.00
240	31/12/2018	33901	RIGI950620U97	5,500.00
240	31/12/2018	33901	VAPN920708I26	680.00
240	31/12/2018	33901	OOMY910321TSA	3,230.00
240	31/12/2018	33901	COCR830528A1A	6,900.00
240	31/12/2018	33901	SAAJ9304224W1	27,500.00
240	31/12/2018	33901	BUFJ931229JP6	30,800.00
240	31/12/2018	33901	JIFJ930408SZ6	5,500.00
240	31/12/2018	33901	MAOD810410L90	1,100.00
240	31/12/2018	33901	GOMR930113814	8,600.00
240	31/12/2018	33901	IABJ93101RA7	13,200.00
240	31/12/2018	33901	PABR940806JH9	14,600.00
240	31/12/2018	33901	CEMJ871212NV7	9,900.00
240	31/12/2018	33901	HUEB830319D3A	16,750.00
240	31/12/2018	33901	LACI9406028G6	12,300.00
240	31/12/2018	33901	OOGV900125L67	2,640.00
Suma				2,004,357.85

FUENTE: Póliza de Diario con su documentación anexa.

Es necesario aclarar que en la póliza con folio 162 de fecha 31 de agosto de 2018, se anexaron contratos los cuales no tienen la formalización y validez legal, ya que carece de las firmas autógrafas del director general de los Servicios de Salud y de los testigos.

- De la revisión de la partida «25402» denominada «*Material quirúrgico y de laboratorio área médica*», registrada en la póliza de diario salud con número de folio 148 de fecha 20 de diciembre de 2018 del área de cancerología; se advierte que omitió adjuntar documentación justificativa y comprobatoria por la cantidad de \$182,348.04 (ciento ochenta y dos mil trescientos cuarenta y ocho pesos 04/100 moneda nacional).

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 1165 y 1166 del Código Civil para el Estado de Nayarit; 32, fracciones III y VIII, 37, fracciones IV, VI y VII y 47, fracciones V y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; funciones contempladas en los párrafos segundo, décimo segundo y décimo cuarto del apartado de las funciones de la Dirección de Administración y párrafo cuarto y sexto del apartado de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$2,186,705.89 (dos millones ciento ochenta y seis mil setecientos cinco pesos 89/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; subdirector de recursos humanos, nómina y pago; jefe del departamento de recursos humanos; jefe del departamento de nómina y pago; director del hospital general de Rosamorada; administrador del hospital general de Rosamorada de los Servicios de Salud de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

En respuesta me permito desglosar las facturas que integran la comprobación contabilizada en la partida 25402 denominada "material quirúrgico y de laboratorio área médica", registrada en la póliza de Diario Salud con nuero(sic) de folio No. 148 de fecha 20/12/18 del área de cancerología;(sic)

Proveedor	No. Factura	Importe	Partida
M... D... R... R...	5376	3,096.04	25402
M... D... R... R...	5559	353.80	25402
M... D... R... R...	5806	7,076.00	25402
L... R... M... M...	71	188,384.00	25402
L... R... M... M...	170	4,640.00	25402
L... R... M... M...	168	77,749.02	25402
L... E... J... D...	17830	8,815.10	25402
M... M... SA de CV	493	9,471.52	25402
R... N... G...	5563	1,538.20	25402
M... D... R... R...	6108	382.80	25402
M... D... R... R...	6100	5,063.40	25402
M... D... R... R...	5959	1,799.74	25402
M... D... R... R...	6078	278.40	25402
M... D... R... R...	6039	626.40	25402
C... SA de CV	3183	6,496.00	25402
C... SA de CV	3223	1,624.00	25402
M... D... R... R...	6424	2,909.28	25402
L... E... J... D...	19274	1,845.07	25402
L... E... J... D...	19272	600.00	25402
L... E... J... D...	19273	524.99	25402
M... D... R... R...	6099	11,066.40	25402
M... D... R... R...	6317	1,165.80	25402
		335,505.96	

Se advierte que dichas facturas fueron integradas de acuerdo con el lineamiento de control interno estipulado mediante circular No. DASSN 001-2018, emitido el 30/01/2018 por Director de Administración de los Servicios de Salud de Nayarit., como evidencia de lo antes expuesto, anexo copia certificada:

- Circular No. DASSN 001-2018,(sic)
- Facturas con sus documentos comprobatorios que aplican según se estipula en la circular.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

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

Del numeral 1. Se ratifica lo observado por la cantidad de \$2,004,357.85 (dos millones cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 85/100 moneda nacional) debido a que no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado.

Del numeral 2. Se aclara lo observado por la cantidad de \$182,348.04 (ciento ochenta y dos mil trescientos cuarenta y ocho pesos 04/100 moneda nacional) con las facturas y documentos comprobatorios presentados en copia certificada.

Acción Promovida:

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

primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 9 Sin Observaciones AF.18.EE.22

Se verificó la existencia del programa anual de adquisiciones; adicional a ello de la revisión a los expedientes de las adjudicaciones realizadas con subsidio estatal de los proveedores de registro federal de contribuyentes RFA0102017P9 y SFA160622D69; se constató que se llevaron a cabo los procedimientos para la contratación de bienes en cumplimiento a las disposiciones de la ley de la materia; y se comprobó que los contratos respectivos cumplen los requisitos legales establecidos en cumplimiento a los artículos 14, 15, 16, 48, 49, 50, 51, 52 y 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit.

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

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

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

IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Tipo de Omisión	Importe \$
Clasificaciones erróneas	0.00
Diferencia en registros contables	388,296.17

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Tipo de Omisión	Importe \$
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	0.00
Total	388,296.17

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	2,575,002.06	0.00	182,348.04	2,392,654.02
Total	2,575,002.06	0.00	182,348.04	2,392,654.02

* 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	9	2	7	0	5	2
Subtotal	9	2	7	0	5	2

Fondo	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Total	9	2	7	0	5	2

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2018, cuyo objetivo consistió en verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y

las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$187,572,311.68 (ciento ochenta y siete millones quinientos setenta y dos mil trescientos once pesos 68/100 moneda nacional), que representa el 39.1% de los \$479,880,813.43 (cuatrocientos setenta y nueve millones ochocientos ochenta mil ochocientos trece pesos 43/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2018.

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit considera que, en términos generales y respecto de la muestra antes señalada, el Servicios de Salud de Nayarit, cumplió con las disposiciones normativas aplicables al registro e información contable y presupuestaria, transparencia del ejercicio, destino de los recursos, 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; diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales; falta o inadecuada autorización y/o formalización del presupuesto y/o modificaciones presupuestales; inexistencia o deficiencias en los controles o registros; errores y omisiones de la información financiera por \$388,296.17 (trescientos ochenta y ocho mil doscientos noventa y seis pesos 17/100 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 \$2,392,654.02 (dos millones trescientos noventa y dos mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 02/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente.