



Auditoría Superior del Estado
SINALOA

Informe Individual

de la Revisión y Fiscalización
Superior de los Recursos Públicos

Instituto Electoral del Estado
de Sinaloa

2018



Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

**Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos,
correspondiente al ejercicio fiscal 2018**

Índice

	Página
Presentación.....	2
I.- Estados Financieros Básicos.....	3
II.- Número, Título y Tipo de Auditoría.....	5
III.- Criterios de Selección.....	5
IV.- Objetivo.....	5
V.- Alcance de la Auditoría.....	6
VI.- Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones.....	6
VII.- Resultados de la Revisión Financiera.....	7
VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada.....	225
IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	226
X.- Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas.....	228
XI.- Impacto de las Observaciones.....	228
XII.- Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría.....	230
XIII.- Dictamen.....	231
XIV.- Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.....	233



Presentación

La fiscalización de las cuentas públicas, es una función otorgada al Congreso del Estado de Sinaloa, que realiza a través de su órgano técnico denominado Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, facultad que se encuentra expresamente establecida en los artículos 116 fracción II, párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 43 fracciones XXII y XXII Bis, 53 y 54 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Así, este Órgano de Fiscalización, coordinado por la Comisión de Fiscalización del Congreso del Estado, para dar cumplimiento constitucional a la función atribuida, goza de plena independencia y autonomía técnica y de gestión, con la cual, al ejercer dicha atribución, va sentando las bases de revisión y fiscalización de las cuentas públicas que formulen el Gobierno del Estado y los Municipios, así como respecto de los recursos públicos que manejen, ejerzan, administren o custodien los Entes Públicos Estatales y Municipales y cualquier persona física o moral del sector social o privado; de igual forma, verifica los resultados de la gestión financiera de los entes que manejen recursos públicos, la utilización del crédito y el cumplimiento de las metas fijadas en los programas y proyectos en que respaldan sus presupuestos de egresos, formulando las observaciones que procedan y expedir los finiquitos o, en su caso, a dictar las medidas tendentes a fincar las responsabilidades a quienes les sean imputables; lo anterior, conforme a lo dispuesto en los artículos 1 fracciones I, II y III, 2 y 3 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

Bajo dichos motivos y con fundamento en lo establecido en los artículos 4 fracciones X, XII y XXVI, 5, 6, 8 fracciones V, VI, X, XII, XII Bis, XIII, XIV, XV y XVI, 13, 14, 22 fracciones I, X y XII, 34 Bis A, 34 Bis C, 43, 47, 48, 56, 57, 58, 59, 62, 63, y demás relativos de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, es por lo que se realizó la auditoría a los Recursos Públicos del **Instituto Electoral del Estado de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Con base a los resultados obtenidos, se procedió a elaborar el presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos del **Instituto Electoral del Estado de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, atendiendo lo dispuesto por los artículos 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el cual está estructurado por los siguientes apartados: Estados Financieros Básicos, Número, Título y Tipo de Auditoría; Criterios de Selección; Objetivo; Alcance de la Auditoría; Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones; Resultados de la Revisión Financiera; Comentarios de la Entidad Fiscalizada; Procedimientos de Auditoría Aplicados; Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas; Impacto de las Observaciones; Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría; Dictamen y; por último el Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.



I.- Estados Financieros Básicos.

Estado de Situación Financiera.

	2018	2017		2018	2017
Activo			Pasivo		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,939,129.10	7,654,126.95	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,758,658.17	396,992.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,610,782.25	6,041,254.35	Total de Pasivos Circulantes	\$1,758,658.17	\$396,992.26
Total de Activos Circulantes	\$47,549,911.35	\$13,695,381.30	Total del Pasivo	\$1,758,658.17	\$396,992.26
Activo No Circulante					
Bienes Muebles	16,496,462.24	16,752,988.24			
Activos Intangibles	148,000.01	148,000.01	Hacienda Pública/Patrimonio		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,201,518.83)	(11,304,287.33)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Activos Diferidos	222,815.89	482,831.70	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38,119,555.83	(5,375,436.73)
Total de Activos No Circulantes	\$5,665,759.31	\$6,079,532.62	Resultados de Ejercicios Anteriores	13,337,456.66	24,753,358.39
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$51,457,012.49	\$19,377,921.66
Total del Activo	\$53,215,670.66	\$19,774,913.92	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$53,215,670.66	\$19,774,913.92



Estado de Actividades.

Instituto Electoral del Estado de Sinaloa Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
	2018	2017
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	170,000.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	279,586,187.00	54,775,650.00
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	18,957.48	6,840.99
Otros Ingresos y Beneficios Varios	293.22	29,780.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$279,775,437.70	\$54,812,270.99
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	96,684,142.20	42,640,559.34
Materiales y Suministros	57,369,922.41	3,321,858.41
Servicios Generales	82,358,282.66	11,667,673.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	952,989.94	0.00
Donativos	29,290.00	76,536.80
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,261,254.66	2,481,079.28
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$241,655,881.87	\$60,187,707.72
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$38,119,555.83	\$(5,375,436.73)



II.- Número, Título y Tipo de Auditoría.

Número de la Auditoría.

026/2019.

Título de la Auditoría.

Revisión y fiscalización superior de los recursos públicos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Tipo de Auditoría.

Auditoría Financiera.

III.- Criterios de Selección.

Los criterios considerados para la selección de auditoría son los criterios ponderables siguientes:

Con Criterios Ponderables:

Por el Monto de los Recursos Públicos que Operan: Se seleccionan las entidades que operan un presupuesto de egresos superior a los 20 millones de pesos.

Entidad no Fiscalizada en los Últimos 3 PAAVIS: Se consideran las entidades que no han sido sujetas a revisión durante 3 ejercicios anteriores.

Entidad Cuestionada: Se consideran aquellas entidades que la sociedad manifiesta dudas respecto al manejo de los recursos públicos conocidas a través de los diversos medios de comunicación.

Irregularidades financieras, contables, presupuestales y/o programáticas: Se elegirán las entidades que derivado del análisis de la información contenida en la cuenta pública e informes de avance de gestión financiera se detectaron comportamientos irregulares que requieren su revisión a profundidad.

IV.- Objetivo.

Fiscalizar la gestión financiera del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018, a fin de verificar: los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables.



V.- Alcance de la Auditoría.

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Cobertura
Bancos	\$32,939,129.10	\$32,939,129.10	100.00%
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,600,182.25	14,600,182.25	100.00%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,600.00	10,600.00	100.00%
Bienes Muebles	3,748,523.16	3,748,523.16	100.00%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,620.02	3,620.02	100.00%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	319,627.16	319,627.16	100.00%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,435,508.66	1,435,508.66	100.00%

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Cobertura
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	170,000.00	170,000.00	100.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	279,586,187.00	279,586,187.00	100.00%

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Cobertura
Servicios Personales	\$91,435,503.83	\$63,289,460.95	69.22%
Materiales y Suministros	57,369,922.41	51,707,927.71	90.13%
Servicios Generales	82,358,282.66	68,053,312.30	82.63%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	952,989.94	952,989.94	100.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,107,497.16	\$3,842,985.91	93.56%

VI.- Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones.

Las facultades de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa para promover o emitir las acciones y recomendaciones derivadas de la auditoría practicada encuentran su sustento jurídico en las disposiciones siguientes:

Artículos 43 fracciones XXII y XXII Bis y 53 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Artículos 1, 2, 3, 8 fracciones XXV y XXXIV, 22 fracciones XVIII, XIX y XX, 41, 49, 49 Bis, 69 Bis A fracción VI y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.



VII.- Resultados de la Revisión Financiera.

Estudio y Evaluación del Control Interno

Resultado Núm. 01 Con Observación.

Con la finalidad de emitir una opinión sobre la existencia y suficiencia del sistema de control interno de Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, y evaluar la efectividad de los procedimientos, políticas y registros implementados para identificar y administrar los principales riesgos de la operación, así como para apoyar la gestión del recurso hacia el logro de sus metas y objetivos, y coadyuvar a que el organismo mantenga controles efectivos, sencillos y eficientes, se practicó el cuestionario de control interno, y se analizó la documentación e información proporcionada; obteniendo los siguientes resultados:

A) Fortalezas.

1. Mediante Decreto número 364 del H. Congreso del Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa", número 084 el día 15 de julio de 2015, se expidió la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, misma que actualmente rige al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.
2. El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el año 2018.
3. El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con el Reglamento Interior de Trabajo en el que se establece la estructura orgánica y se determina el funcionamiento, atribuciones y competencia del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 125 de fecha 19 de octubre de 2015.
4. Se cuenta con un Manual de Contabilidad.
5. Los estados financieros del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa se encuentran firmados por las personas responsables, asimismo se encuentran aprobados por el Consejo General de Instituto.

B) Debilidades.

1. Cuenta con un Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, el cual tiene por objeto establecer las políticas que deberán observarse en el ejercicio presupuestal del gasto y control de los recursos financieros y materiales del Instituto, así como en la prestación de servicios personales y generales, el cual no se encuentra autorizado ni publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa".



2. Las fianzas de los funcionarios públicos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa que manejaron recursos públicos durante el ejercicio fiscal 2018, fueron cubiertas con recursos públicos del Instituto.
3. No se cancelan los comprobantes con sello fechador de pagado.
4. Existen partidas en conciliación con marcada antigüedad.
5. Las bitácoras de combustible no muestran de manera confiable las dotaciones entregadas.

En opinión de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con medidas de control interno; sin embargo, presenta debilidades en algunos de sus procesos, por lo cual es necesario la implementación de acciones de mejora que eficiente el desarrollo de los mismos.

AECF-AUT-0262019-2018-RE-01-01 Recomendación.

Para que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, realice las acciones necesarias, a efecto de que en lo subsecuente las medidas de control interno aplicadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa sean las adecuadas, implementando bitácoras de combustible que muestran de manera confiable las dotaciones entregadas y lleven un control de las conciliaciones bancarias con la finalidad de evitar partidas con marcada antigüedad.

Estructura Administrativa, Fiscal, Normativa y Operativa

Al verificar que se haya cumplido con el objeto por el cual fue creado el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, así como la publicación de sus reglamentos, manuales y controles establecidos en cumplimiento con la normatividad aplicable; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 02 Sin Observación.

El Consejo Estatal Electoral, por disposición legal, alcanzó la ciudadanización en el año 1995 e inició legalmente su operación el día 15 de mayo de ese mismo año. A partir de 1998, con las reformas hechas a la Ley Electoral del Estado, se contempló mantener un domicilio permanente de sus oficinas en la ciudad de Culiacán, capital del Estado.

El 1 de junio de 2015 se publicó en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 065, Decreto número 332 que reforma entre otros, el artículo 15 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, el cual establece que la organización de las elecciones locales es una función estatal que se realiza a través del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, en coordinación con el Instituto Nacional Electoral. De igual forma, el mismo numeral en su séptimo párrafo dispone que el Consejero Presidente y los Consejeros Electorales serán designados por el



Consejo General del Instituto Nacional Electoral en los términos previstos por la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

Por Decreto número 364 del H. Congreso del Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa”, número 084 el día 15 de julio de 2015, se expidió la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, que es la que actualmente rige al Instituto.

El Instituto es el órgano dotado de autonomía, personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de la preparación, desarrollo, vigilancia y calificación de los procesos electorales, así como la información de los resultados, en su ejercicio se regirá por los principios de certeza, imparcialidad, independencia, legalidad, máxima publicidad, objetividad y paridad de género, goza de autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 154 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Decreto 332 publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 065 de fecha 1 de junio de 2015 y Decreto número 364 del H. Congreso del Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 084, el día 15 de julio de 2015; y 139 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 03 Sin Observación.

Se verificó la existencia del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 125 de fecha 19 de octubre de 2015, el cual tiene por objeto establecer las normas que regulan la organización, funcionamiento y la estructura organizacional del instituto, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 146 fracción XXVIII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa; 95 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 04 Con Observación Solventada.

Se verificó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, cuenta con un Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado, el cual tiene por objeto establecer las políticas que deberán apegarse en el ejercicio presupuestal del gasto y



control de los recursos financieros y materiales del Instituto, así como en la prestación de servicios personales y generales; sin embargo, se observa que éste no se encuentra autorizado por el Consejo General, ni publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa".

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 144 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa; 4 último y penúltimo párrafos de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" Núm. 079 de fecha 28 de junio de 2019 donde se da a conocer el Acuerdo administrativo por el cual se abroga el Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y se emite el Manual para el Ejercicio y Uso Racional de los Recursos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 05 Sin Observación.

Se constató que la Consejera Presidenta del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa fue designada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral según Acuerdo INE/CG/811/2015 de fecha 2 de septiembre de 2015, asimismo, el Instituto proporcionó nombramientos certificados por la autoridad competente de la aprobación en actas de sesión extraordinarias y acuerdos donde aprueban al titular de la Contraloría Interna, designación de los integrantes del Comité de Adquisiciones, Secretario Ejecutivo, Coordinadores de: Organización, Administración, de Prerrogativas de Partidos Políticos, de Capacitación Educación Cívica; integración de las Comisiones de: Quejas y Denuncias, Comisión de Organización y Vigilancia Electoral, Comisión de Educación Cívica y Capacitación Electoral, Comisión de Reglamentos y Normatividad, Comisión de Prerrogativas y Partidos Políticos, Comisión de Vinculación con el Instituto Nacional Electoral, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 140, 146 fracciones XXVII y XXIX y 148 fracción II de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa; 9 y 10 del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 125 de fecha 19 de octubre de 2015.



Resultado Núm. 06 Sin Observación.

Se verificó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa integró el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles periodo 2017-2018 mediante el Acuerdo de la Segunda Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Electoral de fecha 10 de febrero de 2017, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 segundo párrafo y 28 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 18, 19 y 28 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 07 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa aprobó los montos autorizados del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2018, según minuta de Reunión del Comité de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios celebrada el día 29 de enero de 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 segundo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 28 y 50 penúltimo párrafo del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 08 Sin Observación.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa elaboró el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Comité para el ejercicio fiscal 2018, lo cual quedó asentado en minuta de reunión ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto de fecha 30 de enero de 2018, mismo que aparece publicado en su página de internet, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 segundo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 9, 10, 11, 21 fracciones I y IV y 22 fracción II del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.



Resultado Núm. 09 Sin Observación.

Se verificó la existencia de juicios y demandas interpuestas a favor o en contra del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, así como el estatus en que se encuentran, proporcionando 2 expedientes de juicios de tipo laboral, de los cuales durante el ejercicio fiscal 2018 uno quedó concluido y el otro en proceso, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 17 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 fracción V y 66 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 10 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, cuenta con un Órgano Interno de Control esto en apego al Reglamento Interior del Instituto, según acuerdo número IEES/CG/010/15 donde se ratifica al Lic. Santiago Arturo Montoya Félix como titular de la Contraloría Interna del Instituto en la tercera Sesión Extraordinaria del Consejo General, celebrada el día 15 de octubre del año 2015, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 15 sexto y séptimo párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Cuarto Transitorio del Decreto 96 de fecha 19 de marzo de 2017 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 149 Bis de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa; 3 fracción XX y 15 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa; Decreto 158 publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 081 del 26 de junio de 2017, artículo segundo transitorio de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal del Estado de Sinaloa; 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26 del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Implementación de la Armonización Contable

Se verificó que los Estados Financieros y demás información financiera, contable y presupuestal emitida por el sistema contable implementado por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, se hayan elaborado correctamente de conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como el cumplimiento de los lineamientos y normas contables para la generación de información financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); determinándose los siguientes resultados:



Resultado Núm. 11 Sin Observación.

Se constató que el sistema contable implementado por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa permita que los registros contables se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información contable y presupuestaria, y que la contabilización de las transacciones del gasto se hiciera conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracción IV, 20, 21, 22, 34, 37 y 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 tercer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos; y en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos; además de lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Devengo Contable" y "Consistencia".

Resultado Núm. 12 Sin Observación.

Se constató que el sistema contable integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, en virtud de que registran los momentos contables por cada una de las operaciones realizadas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 19 fracción III, 33, 38 y 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en su anexo I Matrices de Conversión.

Resultado Núm. 13 Sin Observación.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con un Manual de Contabilidad Gubernamental, además tiene implementado el plan de cuentas, guía contabilizadora y Matrices de Conversión, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 20 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 95 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de



Sinaloa; 1° del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 125 de fecha 19 de octubre de 2015.

Resultado Núm. 14 Sin Observación.

Se constató que los Estados Financieros Básicos emitidos por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cumplen con las normas y metodología para la emisión financiera y estructura de los Estados Financieros Básicos establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 33, 44, 46, 47, 49 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en las Normas y la Metodología para la emisión de la información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas; y en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Resultado Núm. 15 Sin Observación.

Se constató que en el sistema contable se ha implantado un Catálogo de Bienes Muebles e Inmuebles que permite la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 33 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el 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.

Resultado Núm. 16 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral Estado de Sinaloa tiene implementada la Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio en apego al Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, **obteniendo resultado sin observación.**



Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 33, 41 y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Resultado Núm. 17 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, publicó en la página de transparencia sinaloa.gob.mx/armonización-contable las Normas y Acuerdos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicados en el Diario Oficial de la Federación, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 7, 19 fracción VII, 20, 23, 25, 27, 28, 30, 41, 46 fracciones I incisos a), b), c), d), e), g) y h) y II, incisos a) y b), 48, 54 primer párrafo, 66, 68, 69, 72 segundo párrafo fracción III, 79 primer y segundo párrafos y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

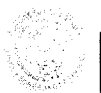
Resultado Núm. 18 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa realizó los registros de los momentos contables de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado autorizado y modificado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 33, 34 y 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Resultado Núm. 19 Sin Observación.

Se constató que el sistema contable del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa genera los Libros Contables de Diario y Mayor, los cuales cumplen con las normas y metodología para



la emisión financiera establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33 y 35 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios (registro electrónico).

Difusión de la Información en apego a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa

Al verificar que durante el ejercicio fiscal 2018 el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa haya cumplido con la obligación de publicar en el Portal Nacional de Transparencia, la información que establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 20 Con Observación Solventada.

Al comprobar que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, haya dado cumplimiento con lo establecido en los artículos 95 y 99 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, respecto a la información mínima que debe ser difundida de oficio por las entidades públicas, se observa que omitieron la publicación de las siguientes fracciones e incisos:

Artículo 95:

- VII. El número total de las plazas y del personal de base y confianza, especificando el total de las vacantes, por nivel de puesto, para cada unidad administrativa; no especifica por nivel de puesto y para cada unidad administrativa.
- IX. Los nombramientos, comisiones y licencias de los servidores públicos; no viene información del ejercicio 2018.
- XIII. Las convocatorias a concurso para ocupar cargos públicos y los resultados de los mismos, de acuerdo a la normativa aplicable.
- XIX. Las recomendaciones emitidas por los órganos públicos del Estado Mexicano u organismo internacionales garantes de los derechos humanos, así como las acciones que han llevado a cabo para su atención;
- XX. Las resoluciones y laudos que se emitan en procesos o procedimientos seguidos en forma de juicio;



- XXV. Los montos, criterios, convocatorias y listado de personas físicas o morales a quienes por cualquier motivo se les asigne o permita usar recursos públicos o que en los términos de las disposiciones aplicables realicen actos de autoridad, así como los informes que dichas personas les entreguen sobre el uso y destino de dichos recursos;
- XXVIII. Los montos destinados a gastos relativos a comunicación social y publicidad oficial desglosada por fecha, tipo de medio, proveedores, número de contrato y concepto o campaña;

Artículo 99. Además de lo señalado en el artículo 95 de la presente Ley, los órganos autónomos deberán poner a disposición del público y actualizar la siguiente información:

I. El Instituto Estatal Electoral:

- b) Los informes que presenten los partidos políticos, asociaciones y agrupaciones políticas o de ciudadanos, con sus respectivos dictámenes;
- g) Los proyectos registrados por los partidos políticos que integran los programas y las operaciones relativas al gasto para la capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres;
- h) El informe anual del gasto ejercido en los términos de la normativa aplicada;
- i) La metodología e informes sobre la publicación de encuestas por muestreo, encuestas de salida y conteos rápidos financiados por la autoridad electoral;
- m) La información sobre votos de mexicanos residentes en el extranjero;
- p) El monitoreo de medios;

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 95 fracciones VII, IX, XIII, XIX, XX, XXV y XXVIII; 99 fracción I incisos b), g), h), i), m) y p) de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de comprobantes de que los formatos observados se subieron a la Plataforma Nacional de Transparencia en tiempo y forma, dictamen de Verificación y Vigilancia del Cumplimiento de Obligaciones en materia de Transparencia emitido Comisión Estatal de Acceso a la Información Pública del Estado del primer semestre del ejercicio 2018; por lo anterior, la observación se solventa.



Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Al verificar que durante el ejercicio 2018 el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa haya cumplido con la obligación de publicar en la página de armonización contable los formatos establecidos en la Ley de Disciplina Financiera; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 21 Sin observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa publicó en el sitio web <http://armonizacioncontable.sinaloa.gob.mx> la información financiera de conformidad con las disposiciones de Disciplina Financiera y las normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46, 62 y 63 Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa; y lo señalado en los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Estado Presupuestal

Al verificar que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuente con el Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2018, así como la calendarización mensual del ejercicio y que éste se encuentre aprobado por la autoridad competente y que su importe sea coincidente con el Presupuesto de Ingresos del ejercicio fiscal 2018; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 22 Sin Observación.

Se constató que el presupuesto de ingresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018 por importe de \$201,586,187.00, es coincidente con el publicado en la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2018, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 164 segunda sección de fecha 29 de diciembre de 2017, **obteniendo resultado sin observación.**



Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 27 anexo 5 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2018, publicada en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 164 segunda sección de fecha 29 de diciembre de 2017; 55, 59, 63 fracción II, 76, 87, 98 fracciones I, II y V de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 23 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con un Presupuesto Anual autorizado para el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$201,586,187.00, así como la calendarización mensual del ejercicio, autorizado según Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y Consejeros del Instituto de fecha 15 de enero de 2018 y publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 164 segunda sección de fecha 29 de diciembre de 2017, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 36, 37, 38, 40, 41, 44 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2018 en su Anexo 5; 55, 59, 63 fracción II, 76, 87, 98 fracciones II y IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 24 Con Observación.

Se realizó el comparativo de los Ingresos y Egresos en relación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2018, respecto de lo ingresado y ejercido por el Instituto Estatal Electoral del Estado de Sinaloa en el ejercicio auditado, observándose un subejercicio al cierre del ejercicio por un importe de \$38,084,062.63, a continuación se detallan:

Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos autorizado para el Ejercicio Fiscal 2018					
Rubro	Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado / Ejercido	Por Recaudar o por ejercer
INGRESOS	\$201,586,187.00	\$279,586,187.00	\$279,586,187.00	\$264,986,004.75	\$14,600,182.25
EGRESOS	201,586,187.00	279,586,187.00	241,502,124.37	241,228,237.35	273,887.02
Total	\$0.00	\$0.00	\$38,084,062.63	\$23,757,767.40	\$14,326,295.23

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40 y 44 de la Ley



General de Contabilidad Gubernamental; 2 fracción LVII, 17 fracciones II y IV, 22, 56 párrafo Octavo y 94 fracción XII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-24-01 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Presupuesto basado en Resultados

Al verificar que Instituto Electoral del Estado de Sinaloa haya implementado el Presupuesto basado en Resultados durante el ejercicio fiscal 2018, se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 25 Sin Observación.

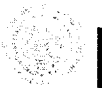
Al analizar el grado de avance que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa tiene con relación a la ejecución del Presupuesto basado en Resultados, se constató que cuenta con la Matriz de Indicadores de resultados, el árbol de problemas y los objetivos estructurados en el programa de desarrollo Institucional.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa ha incorporado dentro del proceso presupuestario que servirán como insumo para la consolidación del Presupuesto Basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño.

No.	Proceso Presupuestario	Mecanismo
1	Planeación	Planeación operativa anual del IEES.
2	Programación.	Matriz de indicadores para resultados.
3	Presupuestación.	Anteproyecto de presupuesto del IEES.
4	Ejercicio y Control	Matriz de indicadores para resultados.
5	Seguimiento.	Sistema informático del módulo PBR (en proceso).
6	Evaluación.	En proceso.
7	Transparencia.	En proceso.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Política del Estado de Sinaloa; 19 fracción VI y 61 fracción II inciso c) segundo párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 33 último párrafo, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Análisis de Estados Financieros

Se analizaron los estados financieros del ejercicio fiscal 2018, integrando la conformación de cada una de ellos, efectuando cruces entre los mismos (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Balanza de Comprobación), así como la revisión de cuenta de mayor seleccionada que integran las relaciones analíticas y verificar que se encuentren firmados por los funcionarios responsables; se determinaron los siguientes resultados:

Resultado Núm. 26 Sin Observación.

Se verificó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa presentó con fecha 8 de febrero de 2019 la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2018, ante la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado, según Oficio número IEES/0068/2019 de fecha 7 de febrero de 2019 para efectos de la integración y consolidación de la información contable, presupuestal y programática de Gobierno del Estado, para ser presentada al Congreso del Estado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37 cuarto párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46, 52, 53 y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 fracción III, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 27 Sin Observación.

Se constató que los estados financieros del ejercicio fiscal 2018 se encuentran firmados por la Consejera Presidenta y Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, asimismo se verificó que fueron aprobados mediante Sesión Especial del Consejo General, celebrada el día 26 de febrero de 2019, acuerdo número IEES/CG011/19 anexo 190226-03, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 44, 56, 68 y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 35 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 148 fracciones X de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa.



Resultado Núm. 28 Sin Observación.

Se revisaron los saldos iniciales del ejercicio fiscal 2018 que se presentan en la Balanza de Comprobación, constatando que son coincidentes con los saldos finales del ejercicio inmediato anterior, asimismo se realizaron cruces de saldos entre los Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y en el Estado de Actividades de enero a diciembre de 2018, a efecto de constatar que las cifras fueran coincidentes con los saldos presentados en la Balanza de Comprobación de enero a diciembre de 2018, de igual manera se verificó que los saldos reflejados en las relaciones analíticas al 31 de diciembre de 2018 fueran coincidentes con los presentados en la Balanza de Comprobación de enero a diciembre de 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 fracción III y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable” y “Consistencia”.

Resultado Núm. 29 Sin Observación.

Se verificó el cierre del ejercicio fiscal 2018 realizado por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, comprobando que haya realizado los traspasos de las cuentas de balance, cancelación de las cuentas de resultados correspondientes, lo anterior según pólizas de cierre números C0000001 y C0000002 de fecha 31 de diciembre de 2018, cerciorándose que éstos fueron realizados a nivel de subcuentas, y no solo a nivel de mayor, de acuerdo al Plan de cuentas vigente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 fracción III, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Consistencia”, “Sustancia Económica” y “Revelación Suficiente”.

Resultado Núm. 30 Sin Observación.

Se verificó que el ingreso y egreso reflejado en el Estado de Actividades del ejercicio fiscal 2018 sea coincidente con el señalado en el Estado Analítico del Ingreso y Estado Analítico del



Ejercicio del Presupuesto de Egresos del mismo año, constatando que las cifras son congruentes entre sí. A continuación se detalla:

Concepto	Estado de Actividades	Estado Analítico de Ingreso	Estado del Análisis del Ejercicio del Presupuesto de	Diferencia
Ingreso				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.	\$170,000.00	\$170,000.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	279,586,187.00	279,586,187.00	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios 1)	19,250.70	19,250.70	0.00	0.00
Egresos				
Servicios Personales	\$96,684,142.20	\$ 0.00	\$96,684,142.20	\$0.00
Materiales y Suministros	57,369,922.41	0.00	57,369,922.41	0.00
Servicios Generales	82,358,282.66	0.00	82,358,282.66	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	982,279.94	0.00	982,279.94	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Armonizaciones 2)	4,261,254.66	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 3)	0.00	0.00	4,107,497.16	0.00

1) Ingresos Contables No Presupuestales.

2) Egresos Contables No Presupuestales.

3) Egresos Presupuestales No Contables

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.

Fuente de Pago de Pasivos

Se verificó que los pasivos registrados en el ejercicio fiscal 2018 contaran con fuente de pago suficiente para cubrirlos, obteniéndose lo siguiente:

Resultado Núm. 31 Sin Observación.

Al verificar que el importe de los saldos de los pasivos registrados al 31 de diciembre de 2018, cuenten con fuente de pago, se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa cuenta con liquidez suficiente para hacer frente a los mencionados pasivos, existiendo suficiencia de recursos financieros de activo circulante de libre uso para pagar los pasivos. A continuación se detallan:



Concepto	Importe	
	No etiquetado	Etiquetado
1. Disponibilidad Financiera Final	\$32,949,729.10	\$0.00
2. Pasivos de Corto Plazo	1,758,658.17	0.00
3. Pasivos sin Fuente de Pago (2-1) *	\$0.00	\$0.00

* Cuando los Pasivos a Corto Plazo son mayores que la Disponibilidad Financiera Final se generan los Pasivos sin Fuente de Pago, en caso contrario son igual a cero.

Cuenta	Concepto	Importe	
		No etiquetado	Etiquetado
Disponibilidad Financiera Final			
1112	Bancos/Tesorería	\$32,939,129.10	\$0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto	10,600.00	0.00
Total Disponibilidad Financiera:		\$32,949,729.10	\$0.00
Pasivo de Corto Plazo			
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-\$97.67	\$0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$3,620.02	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	319,627.16	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,435,508.66	0.00
Total de Pasivo de Corto Plazo:		\$1,758,658.17	\$0.00

Nota: Para la Fuente de Pagos de Pasivos no se consideró el saldo de la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$14,600,182.25, ya que corresponde a solicitudes de pago remitidas a la Secretaría de Administración y Finanzas, mismas que fueron canceladas mediante Volante TES/242/2018 de la Dirección de Tesorería de fecha 31 de diciembre 2018 y en registros contables del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa mediante póliza de diario número D0000042 de fecha 12 de marzo de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 14, 66 y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

1112 Bancos

El saldo de la cuenta 1112 Bancos al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$32,939,129.10, el cual se fiscalizó al 100%, se analizaron las conciliaciones bancarias correspondientes al ejercicio 2018, a efecto de verificar la coincidencia de saldos, operaciones, partidas en conciliación, y registros contables, así como que los funcionarios del instituto que manejaron recursos públicos estuvieran caucionados mediante fianzas expedidas por instituciones afianzadoras, que en los estados de cuenta bancarios no se hayan presentado cobros de comisiones e IVA por cheques devueltos, así como el cobro de los cheques en tránsito en el



mes siguiente al cierre del ejercicio que se audita y que éstas se encuentren debidamente firmadas por los funcionarios responsables. A continuación se detallan:

Codificación Contable	Banco	No. de Cuenta	Destino	Saldo al 31/12/2018
1112-4	BBVA Bancomer, S.A.	102036142	Cuenta Concentradora	\$31,229,341.04
1112-5	BBVA Bancomer, S.A.	102036215	Cuenta de Nóminas	1,325.29
1112-6	BBVA Bancomer, S.A.	102036266	Cuenta del Portal Bancario	271,455.86
1112-1-000004	BBVA Bancomer, S.A.	103804062	Cuenta Partidos Políticos	1,437,006.91
Total				\$32,939,129.10

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 32 Sin observación

Se constató que los funcionarios del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa que manejan recursos públicos durante el ejercicio fiscal 2018, caucionaron su manejo mediante fianzas expedidas por Afianzadora Aserta, S.A. de C.V., **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 83 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 36, 42 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 último párrafo, 30 último párrafo y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 33 Con observación Solventada.

Se verificó que durante el ejercicio fiscal 2018 las conciliaciones bancarias estuvieran elaboradas correctamente y debidamente firmadas, asimismo se analizaron los movimientos de cada una de las cuentas con las que operó el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, observándose que en la cuenta bancaria número 00102036215 del BBVA Bancomer, S.A., presenta partidas en conciliación que reflejan marcada antigüedad. A continuación se detallan:

Banco BBVA Bancomer, S.A., número de cuenta 0102036215				
Cheque			A favor de	Antigüedad
Número	Fecha	Importe		
CH-011387	15/02/2018	\$3,017.00	López Rodríguez Flavio	10 meses
CH-011428	15/02/2018	2,767.00	Araujo Serrano Karen Yaneth	10 meses
Total		\$5,784.00		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 36, 40, 44, 52 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 181 Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito; 59,



92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Sustancia Económica" y "Revelación Suficiente".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de conciliación bancaria correspondiente al mes de abril de 2019, así como póliza de diario número D0000062 de fecha 10 de abril de 2019, por concepto de depósito realizado a la cuenta de cheques número 0102036142 de BBVA Bancomer, S.A., por cancelación de cheques números 11387 y 11428, por lo anterior, la observación se solventa.

1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$14,600,182.25, el cual se fiscalizó al 100%, a efecto de verificar origen, registro y sustento, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 34 Sin Observación.

Se analizó el saldo que al 31 de diciembre de 2018 refleja la cuenta 1122 1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo - Gobierno del Estado de Sinaloa, por importe de \$14,600,182.25 el cual se integra por solicitudes de pago que fueron enviadas a la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado de Sinaloa para su trámite de pago durante los meses de julio a diciembre de 2018, como parte de su presupuesto autorizado del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa; dichas solicitudes de pago fueron regresadas por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas para su cancelación, de acuerdo a comunicado Volante TES/242/2018 de la Dirección de Tesorería de fecha 31 de diciembre 2018, mismas que fueron canceladas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa mediante póliza de diario número D0000042 de fecha 12 de marzo de 2019, con cargando a la cuenta 3220 3 Resultado de ejercicios anteriores ejercicio 2018 y abono a la cuenta 1122 1 Cuenta por Cobrar a Corto Plazo. A continuación se detalla:

Póliza			Solicitud de pago	
Número	Fecha	Importe	Folio	Fecha
DXC0000002	05/07/2018	\$2,657,134.13	629165	01/07/2018
DXC0000004	16/07/2018	2,657,134.12	629167	01/07/2018
DXC0000002	02/08/2018	1,942,326.50	632278	01/08/2018
DXC0000004	15/08/2018	1,942,326.50	632286	01/08/2018
DXC0000002	04/09/2018	842,616.50	635677	03/09/2018
DXC0000004	17/09/2018	842,616.50	635682	03/09/2018
DXC0000002	03/10/2018	600,699.00	639605	01/10/2018
DXC0000004	15/10/2018	600,699.00	639610	01/10/2018
DXC0000002	05/11/2018	607,066.50	643963	01/11/2018
DXC0000004	15/11/2018	607,066.50	643967	01/11/2018



DXC0000002	04/12/2018	650,248.50	648744	03/12/2018
DXC0000004	04/12/2018	650,248.50	648747	03/12/2018
Total		\$14,600,182.25		

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primero párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1123 Deudores Diversos, al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$10,600.00, el cual se fiscalizó al 100% a efecto de verificar su correcto registro. A continuación se detallan:

Codificación contable	Nombre de la subcuenta	Saldo al 31/12/2018
1123 6 000047	Mariel Dayana Vega Yee.	\$10,600.00

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 35 Sin Observación.

Se analizó el saldo que al 31 de diciembre de 2018 refleja la subcuenta 1123 6 000047 Mariel Dayana Vega Yee, por importe de \$10,600.00 el cual se originó con la solicitud de recursos económicos para gastos de viáticos por importe de \$11,400.00 que fueron depositados a su cuenta bancaria, mediante póliza de diario número D0000044 de fecha 06 de diciembre de 2018, para que asistiera a la Ciudad de México a un viaje académico del día 4 al 7 de diciembre del 2018, verificando que mediante la póliza de diario número D0000123 de fecha 31 de diciembre de 2018 se hizo un abono a la cuenta por importe de \$800.00 por comprobación del viaje, con facturas validadas en el portal del Servicios de Administración Tributaria (SAT). Asimismo, el importe restante fue reintegrado al Instituto el cual se registró mediante pólizas de diario números D0000020 del 14 de enero de 2019 por importe de \$10,400.00 y D0000021 del 15 de enero de 2019 por importe de \$200.00, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primero párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad



Gubernamental; 66, 92, 93 y 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

1240 Bienes Muebles

De la cuenta 1240 Bienes Muebles se verificó el cumplimiento a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia, así como las bajas realizadas por un importe de \$3,748,523.16, mismas que fueron fiscalizadas al 100%; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 36 Sin observación.

Se revisó que las pólizas de seguros del equipo de transporte y maquinaria, corresponden exclusivamente a las unidades del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, asimismo se constató que no se cuenta con equipo otorgado en comodato, según mencionan en el oficio de entrega de información número IEES/0183/2019 de fecha 01 de abril de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 37 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa realizó el levantamiento físico del inventario de los bienes, así como el registro de los bienes adquiridos dentro los 30 días hábiles como lo marca la ley, asimismo se encuentra publicado en su página oficial, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 4 fracción XX, 7, 17, 19 fracción VII, 23, 24, 25, 27, 28, 30, 33, 34, 36, 41 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el 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; Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se determina la Norma que establece



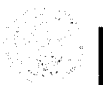
la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Resultado Núm. 38 Con Observación Solventada.

Al verificar las bajas registradas contablemente en el ejercicio fiscal 2018 en la subcuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por importe de \$3,748,523.16, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa proporcionó un Contrato de Donación celebrado entre el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y la Secretaría de Educación Pública y Cultura del Estado de Sinaloa, celebrado el día 04 de octubre de 2018, acompañado de Anexo I Mobiliario y Equipo donado a Sepyc, Anexo Dos Relación de Planteles Educativos con la cantidad de mobiliario que recibirá cada uno de ellos, observándose que tanto el Contrato de Donación como los anexos del mismo no detallan el valor de los bienes donados, además omiten proporcionar las actas de entrega-recepción de los bienes que fueron donados a los planteles educativos, que acrediten la recepción de los mismos, así como también omiten el dictamen de no utilidad mencionado en el numeral D.1.3 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, lo anterior derivado de un inadecuado soporte de las bajas de activo realizadas. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 4 fracción XX, 7, 17, 19 fracción VII, 23, 24, 25, 27, 28, 30, 33, 34, 36, 41 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 92, 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 85 y 86 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el numeral D.1.3 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; Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable; así como lo señalado en la Norma que establece la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron oficio IEES-117/2018 de fecha 04 de octubre de 2018 signado por la Coordinadora de Administración a la Consejera Presidenta con motivo de solicitud de autorización de donación de Mobiliario y Equipo a la Secretaría de Educación Pública y



Cultura, fotografías donde participaron los Titulares del Poder Ejecutivo Estatal y Municipal de la entrega de equipamiento, copia contrato de donación firmado por la Consejera Presidenta Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta, acompañado de anexo I y II, así como relación de activos entregados en el almacén de libros de texto gratuito de Los Mochis, Sinaloa y Subjefatura de Almacén con domicilio en Calle Juan Manuel Zambada Número 5275 colonia las Flores, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 39 Sin Observación.

Se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa realizó el registro contable de las depreciaciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el 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.

Resultado Núm. 40 Con Observación.

Al analizar las bajas de equipo de transporte realizadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectó que mediante póliza DAF000001 de fecha 28 de agosto de 2018 realizaron baja de una camioneta Marca Chevrolet Suburban 4X2 Modelo 2013 con número de serie 1GNSC8E0XDR212582 asignada a la Presidencia del Instituto, con valor de \$615,500.00, la cual de acuerdo a póliza fue entregada a cuenta por \$170,000.00 para la compra de camioneta marca Toyota Highlander LE número de serie 5TDZZRFHXJS283343 modelo 2018 color plata/gris con valor de \$545,000.00, detectándose que esta operación se encuentra soportada con transferencia bancaria folio 0076820017 de fecha 04 de septiembre de 2018 por importe de \$375,000.00 y con avalúo emitido por la empresa Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V., por \$170,000.00, observándose que el Instituto Electoral omitió proporcionar documento que acredite o compruebe la recepción del vehículo por parte de la agencia, asimismo mediante póliza de Egresos EC0000016 del 4 de septiembre de 2018 se llevó a cabo el registro virtual del ingreso por la entrega a cuenta del vehículo en cita, sin reflejar entrada de dinero alguno a las cuentas del instituto; además en póliza de diario DAF000001 de fecha 28 de agosto de 2018 la factura anexa al registro de la baja del vehículo cuenta con un endoso a favor del C. Jesús Gilberto Castaños Vizcar, por lo que se presume de las investigaciones realizadas que más adelante se detallan, que dicho



vehículo no fue entregado a cuenta de la adquisición de la Unidad Toyota Highlander, sino vendida o entregada a esta persona.

Mediante oficio número ASE/AUD/B/1461/2019 de fecha 4 de julio de 2019, se solicitó información a la Secretaría de Administración y Finanzas respecto al historial de propiedad del vehículo camioneta Marca Chevrolet Suburban 4X2 Modelo 2013 número de serie 1GNSC8E0XDR212582, a lo que mediante oficio SAF-DAIF-0951/2019 respondió que a dicho vehículo con fecha 28/08/2018 se le realizó cambio de propietario a nombre de Jesús Gilberto Castaños Vizar.

Asimismo, mediante oficio ASE/AUD/B/1532/2019 de fecha 15 de julio de 2019 se solicitó a la Agencia Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V., lo siguiente:

1. Proporcione la forma de pago de la factura número I17521, de fecha 06 de septiembre de 2018, misma que señala la venta de un vehículo Toyota Highlander LE con número de serie 5TDZZRFHXJS283343 modelo 2018 color plata/gris, anexando documentación comprobatoria que lo ampare, como lo son transferencias electrónicas y estados de cuenta bancarios donde se refleje el depósito del mismo (primera hoja y última hoja de estado de cuenta, así como la hoja donde aparezca reflejado el depósito).
2. Confirme si recibió a cuenta de la venta señalada en el punto número 1, del presente oficio, la camioneta Marca Chevrolet Suburban 4X2 Modelo 2013 número de serie 1GNSC8E0XDR212582, y en caso de ser afirmativa su respuesta, mencione el monto por el cual fue recibida y anexe documentación comprobatoria que lo ampare.

En relación a lo anterior, mediante oficio sin número de fecha 23 de julio de 2019 la Agencia Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V., a través de su apoderado legal el Sr. Carlos Manuel García Tamayo, dio respuesta manifestando lo siguiente:

Dicho vehículo fue pagado a Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V., de la forma siguiente:

- a) El día 4 de septiembre de 2018 con una transferencia electrónica por Banco Bancomer, S.A., por la cantidad de \$375,000.00, la cual se documentó en el recibo de caja 50925 expedido por Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V. y se refleja en estado de cuenta bancario, copias de ambos documentos se adjuntan a este escrito.
- b) El día 5 de septiembre de 2018 con un depósito en efectivo por \$170,000.00, el cual se documentó en el recibo de caja 50946 expedido por Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V., y se refleja en estado de cuenta bancario, copias de ambos documentos se adjuntan a este escrito.



De lo anteriormente expuesto, se concluye que la empresa Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V., no recibió a cuenta la camioneta marca Chevrolet Suburban 4X2 Modelo 2013 número de serie 1GNSC8E0XDR212582 que describe en su oficio de solicitud de información.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa 2, 4 fracción XX, 7, 17, 19 fracción VII, 23, 24, 25, 27, 28, 30, 33, 34, 36, 41 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 85 y 87 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el 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; Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable; así como lo señalado en la Norma que establece la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-40-02 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Resultado Núm. 41 Sin Observación.

El saldo de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$3,620.02, el cual se fiscalizó al 100%, verificando que los saldos correspondan a pasivos contraídos por el ente; además que se encuentren sustentados con la documentación comprobatoria correspondiente y/o pagos posteriores al 31 de diciembre de 2018; a continuación se detalla:



Proveedor	Saldo al 31/12/2018
Comercial Automotriz del Noroeste S.A. de C.V.	\$3,552.02
CFE Suministrador de Servicios	68.00
Totales	\$3,620.02

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II, III, IV y V, 22, 33, 34, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 y 13 fracciones I y IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 6, 7, 17 fracción I, 31 último párrafo, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Sustancia Económica”, “Revelación Suficiente” y “Devengo Contable”.

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$319,627.16; reflejando movimientos de cargo por importe de \$17,369,263.06 y abono por importe de \$17,675,372.13, los cuales se fiscalizaron al 100%, verificando los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018, comprobando su origen, registro, sustento y compromiso del pago. A continuación se detallan:

Movimientos de enero a diciembre de 2018					
Codificación	Nombre	Saldo al 31/12/2017	Cargos	Abonos	Saldo al 31/12/2018
2117 1 000001	Impuesto Sobre Nominas	\$0.00	\$737,665.00	\$1,007,932.00	\$270,267.00
2117 1 000002	10% ISR Arrendamientos (Personas Físicas)	(4.26)	274,621.00	274,625.26	0.00
2117 1 000003	10% ISR Honorarios Profesionales (Personas Físicas)	0.87	31,576.38	31,575.51	0.00
2117 1 000004	ISPT Sueldos y Salarios	(4.69)	7,886,924.00	7,886,928.69	0.00
2117 1 000005	ISPT Asimilados a Salarios	(2.78)	6,187,205.28	6,187,208.06	0.00
2117 1 000006	Amortización INFONAVIT Trabajadores	425.43	1,291,197.88	1,319,765.93	28,993.48
2117 1 000007	Amortización IMSS Trabajador	12,761.04	407,259.73	414,523.12	20,024.43
2117 1 000008	Amortización CyV Trabajadores	341.91	297,874.18	297,874.52	342.25
2117 1 000009	Retención Crédito Fonacot	0.57	254,939.61	254,939.04	0.00
Total		\$13,518.09	\$17,369,263.06	\$17,675,372.13	\$319,627.16

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 42 Sin Observación.

Se constató que durante el ejercicio fiscal 2018, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa enteró en tiempo y forma un importe de \$1,007,932.00 a la Secretaría de Administración y



Finanzas de Gobierno del Estado de Sinaloa correspondiente al Impuesto Sobre Nómina, mismo que fue registrado contablemente en la cuenta 2117 1 000001 Impuesto Sobre Nóminas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 19, 33 y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 15, 62 fracción I, 97 fracción XVII, 99 fracción III y 116 inciso f) del Código Fiscal del Estado de Sinaloa; 18, 19, 20, 21, 22, 23 y 24 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 6 cuarto párrafo, fracción II, 7, 52, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 43 Sin Observación.

Se verificó que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000002 10% ISR Arrendamientos (Personas Físicas) por un importe de \$274,625.26, hayan sido enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 96 y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6 cuarto párrafo, fracción II y 52 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 44 Sin Observación.

Se verificó que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000003 10% ISR Honorarios Profesionales (Personas Físicas) por un importe de \$31,575.51, hayan sido enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 96 y 106 primer



y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6 cuarto párrafo, fracción II y 52 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 45 Sin Observación.

Se verificó que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000004 ISPT Sueldos y Salarios por un importe de \$7,886,928.69, hayan sido enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 84 fracción V, 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6 cuarto párrafo, fracción II y 52 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 46 Sin Observación.

Se verificó que retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000005 ISPT Asimilados a Salarios por un importe de \$6,187,208.06, hayan sido enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 86 fracción V, 94 fracción I y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6 cuarto párrafo, fracción II y 52 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 47 Con Observación.

Al verificar que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000006 Amortización INFONAVIT Trabajadores por un importe de \$1,319,765.93, hayan sido enteradas al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa omitió enterar un importe de \$30,434.11, que corresponde al primer, segundo, quinto y sexto bimestre de 2018, además de que enteró en cantidad mayor a la debida un importe de



\$1,866.06, que corresponde al tercer y cuarto bimestre de 2018, los cuales se integran de la siguiente manera:

- A) El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, omitió enterar un importe de \$30,434.11, que corresponde al primer, segundo, quinto y sexto Bimestre del ejercicio fiscal 2018.

2117 1 000006 Amortización INFONAVIT Trabajadores				
Bimestre	Importe Retención determinada según Ley	Pagos Efectuados	Importe de Pólizas de Seguro de Vida Suscriptor	Diferencia Pendiente de Enterar
Bimestre I	\$240,703.42	\$238,301.76	\$13.65	\$2,388.01
Bimestre II	244,386.51	239,290.07	3,504.96	1,591.48
Bimestre V	201,639.62	181,695.81	18,937.28	1,006.53
Bimestre VI	203,991.96	178,543.87	0.00	25,448.09
Total	\$890,721.51	\$837,831.51	\$22,455.89	\$30,434.11

Cabe mencionar que, del saldo pendiente de enterar correspondiente al sexto Bimestre de 2018, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, efectuó el pago mediante póliza contable número D-19 de fecha 14 de enero de 2019 por un importe de \$24,129.52, quedando pendiente por enterar un importe de \$6,304.59.

- B) El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, enteró en cantidad mayor a la debida un importe de \$1,866.06, que corresponde al tercer y cuarto Bimestre del ejercicio fiscal 2018.

2117 1 000006 Amortización INFONAVIT Trabajadores				
Bimestre	Importe Retención determinada según Ley	Pagos Efectuados	Importe de Pólizas de Seguro de Vida Suscriptor	Diferencia enterada en Bimestre 2018
Bimestre III	215,953.84	216,739.97	0.00	(786.13)
Bimestre IV	213,090.58	209,460.77	4,709.74	(1,079.93)
Total	\$429,044.42	\$426,200.74	\$4,709.74	\$(1,866.06)

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 fracciones II y III, 35 y 56 de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores; 2, 6 cuarto párrafo, fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 del Código Fiscal de la Federación; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6 cuarto párrafo, fracción II, 7, 52, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de reportes de integración de amortizaciones de créditos INFONAVIT, correspondiente al ejercicio fiscal 2018; Cédula de Determinación de Cuotas Obrero Patronales, Aportaciones y Amortizaciones generadas por el Sistema Único de Autodeterminación (SUA-IMSS); reembolsos por cancelación de créditos INFONAVIT y diferencias entre nóminas y el Sistema Único de Autodeterminación (SUA-IMSS) proporcionando pólizas:

Póliza		
Número	Fecha	Importe
12471	15/03/2018	\$3,504.96
20933	31/06/2018	3,107.16
21364	15/08/2018	1,602.58
22927	14/11/2018	9,900.21
22926	15/11/2018	9,037.07
22950	15/01/2019	4,352.16
Total		\$31,504.14

Asimismo adjuntan el comprobante de traspasos a terceros de la cuenta bancaria BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta de retiro 010236142 a la cuenta de depósito 1214855639 a favor de Verónica Wendoly Cortez Wong, por importe de \$98.00 con número de folio 0058705015 de fecha 07 de octubre de 2019; y comprobante de traspasos a terceros de la cuenta bancaria BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta de retiro 010236142 a la cuenta de depósito 2981757180 a favor de Efrén Ortiz Coronel, por importe de \$1.74 con número de folio 0058705026 de fecha 07 de octubre de 2019; sin embargo no proporcionan las cédulas de liquidación emitidas por el IMSS (Emisión Bimestral Anticipada, EBA), así como documento que ampare la cancelación del crédito de vivienda, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-47-03 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 48 Con Observación Solventada.

Al verificar que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000007 Amortización IMSS Trabajadores por un importe de \$414,523.12, hayan sido enteradas al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que omitió enterar un importe de \$7,263.39, que corresponden a los meses de enero a diciembre de 2018; los cuales se integran de la siguiente manera:

2117 1 000007 Amortización IMSS Trabajador			
Periodo	Retención según Contabilidad	Total Pagos Efectuados	Diferencia Pendiente de Enterar
Enero	\$35,165.68	\$34,580.45	\$585.23
Febrero	32,277.42	31,713.67	563.75
Marzo	35,555.15	34,930.71	624.44
Abril	34,408.20	33,804.00	604.20
Mayo	35,267.73	34,643.27	624.46
Junio	33,538.57	32,934.37	604.20
Julio	34,593.93	34,018.58	575.35
Agosto	34,734.49	34,110.04	624.45
Septiembre	32,965.26	32,361.06	604.20
Octubre	33,763.93	33,139.49	624.44
Noviembre	35,223.26	34,618.88	604.38
Diciembre	37,029.50	36,405.21	624.29
Total	\$414,523.12	\$407,259.73	\$7,263.39

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 5-A fracción VIII y 15 fracciones III y VI de la Ley del Seguro Social; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6 fracción II, 7, 52, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia del oficio número IESS/214/2019, de fecha 26 de septiembre de 2019, dirigido al Lic. Jorge Alberto de la Herrán García, emitido por la Lic. Martha Beatriz Iñiguez Mendivil, Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante el cual se notifica el depósito correspondiente al saldo que se tenía al 31 de agosto de 2019 por concepto de cesantía y vejez retenido a personal pensionado del Instituto, por importe de \$25,519.53, así como copia de la transferencia realizada de la cuenta bancaria BBVA Bancomer, S.A. número 0443238482 con folio 0061205013 de fecha 27 de septiembre de 2019, recibo de devolución de cuotas obrero patronales de fecha 27 de septiembre de 2019 y cédulas de determinación de cuotas obrero-patronales, aportaciones y amortizaciones, generadas por el sistema de autodeterminación del Instituto Mexicano del



Seguro Social, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 49 Sin Observación.

Se verificó que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000008 Amortización CyV Trabajadores por un importe de \$297,874.52, hayan sido enteradas al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 11 fracción IV, 15 fracción VII, 39 y 40 A de la Ley del Seguro Social; 2, 16, 17, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6 cuarto párrafo, fracción II, 7, 52, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 50 Con Observación.

Se constató que las retenciones registradas en la subcuenta 2117 1 000009 Retención Crédito Fonacot por importe de \$254,939.04, fueron enteradas al Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (FONACOT) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, sin embargo el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, proporcionó convenio de afiliación para el otorgamiento de crédito FONACOT, celebrado por una parte, el Consejo Estatal Electoral y por la otra el Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores, de fecha 8 de octubre de 2008, observándose que a la fecha de la revisión, el Instituto no cuenta con el convenio de afiliación que establezca las condiciones actuales. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 8 fracción VIII de la Ley del Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores; 103 de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6 cuarto párrafo, fracción II, 7, 52, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-50-04 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que



correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$1,435,508.66, el cual se fiscalizó al 100%, verificando que los saldos correspondan a pasivos contraídos por el ente, comprobando su correcto registro y soporte documental, asimismo presentó movimientos de cargos por \$155,753,256.63 y movimientos de abonos por \$157,083,334.00 seleccionando para su revisión movimientos de abono por importe de \$146,243,258.15 que representa el 93.10% A continuación se detallan:

Subcuenta	Nombre de la subcuenta	Saldo Inicial al 01/01/2018	Cargos	Abonos	Saldo Final al 31/12/2018
2119 1	Acreedores Diversos	\$105,431.29	\$155,753,256.63	\$157,083,334.00	\$1,435,508.66
Totales		\$105,431.29	\$155,753,256.63	\$157,083,334.00	\$1,435,508.66

Resultado Núm. 51 Sin Observación.

Al verificar el saldo al 31 de diciembre de 2018 de la sub cuenta 2119 1 Acreedores Diversos el cual asciende al importe de \$1,435,508.66, se constató que éste corresponde a pasivos contraídos a nombre del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, comprobando su correcto registro y soporte documental. A continuación se detalla:

Cuenta	Concepto	31/12/2018
2119-1-000030	Partido Encuentro Social.	\$190,762.83
2119-1-000034	Instituto de Apoyo a la Investigación e Innovación.	1,052,524.98
2119-1-000035	Gobierno del Estado de Sinaloa	1,458.00
2119 -1 -000041	Partido Independiente de Sinaloa	190,762.83
2119 -1 -000031	Candidaturas Independientes	0.02
Totales		\$1,435,508.66

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 18, 21, 22, 33, 34, 35, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 fracción I y 92 de la Ley del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66, 67 y 68 de la Ley General de Partidos Políticos; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de



Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Sustancia Económica" y "Revelación Suficiente".

Resultado Núm. 52 Sin Observación.

Al analizar la cuenta 2119 1 Acreedores Diversos, se constató que en ella se registran las transferencias realizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas para el financiamiento a partidos políticos, para luego ser transferido a cada uno de ellos, constatando que el importe transferido por Gobierno del Estado por importe de \$146,243,258.15 fue registrado y luego pagado a cada uno de los partidos. A continuación se detalla:

Partido	Importe Transferido	Cuenta	Importe Pagado
PAN	\$24,778,993.85	21119-1-000021	\$24,778,993.85
PRI	44,320,325.88	21119-1-000022	44,320,325.88
PRD	9,134,659.78	21119-1-000023	9,134,659.78
PT	2,948,855.85	21119-1-000024	2,948,855.85
PVE	8,984,414.08	21119-1-000025	8,984,414.08
MC	2,948,855.85	21119-1-000026	2,948,855.85
PNA	9,820,155.81	21119-1-000027	9,820,155.81
PS	25,830,713.79	21119-1-000028	25,830,713.79
MORENA	10,918,827.54	21119-1-000029	10,918,827.54
PES	2,948,855.85	21119-1-000030	2,948,855.85
C. IND.	659,744.02	21119-1-000031	659,744.02
PAIS	2,948,855.85	21119-1-000041	2,948,855.85
Totales	\$146,243,258.15		\$146,243,258.15

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primero párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 63 fracción III, 64 y 145 fracción III de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa; 66, 67 y 68 de la Ley General de Partidos Político.

7 Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, recibió recursos públicos, \$279,775,473.70, seleccionado para su revisión un importe de \$279,586,187.00 el cual fue fiscalizado al 100%; integrado de la siguiente manera:



Código	Concepto	Importe
7	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$170,000.00
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	279,586,187.00
Total		\$279,756,187.00

8 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, recibió recursos públicos, por concepto de transferencias realizadas por Gobierno del Estado, mismas que fueron registradas en la cuenta contable 4221 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, seleccionado para su revisión un importe de \$279,586,187.00 el cual fue fiscalizado al 100%; realizando, la conciliación entre las ministraciones, ampliaciones presupuestales, así como que se haya depositado el recurso oportunamente en las cuentas bancarias del organismo, y que éstos se encuentren registrados contablemente. A continuación se detalla:

Afectación contable	Póliza			Solicitud de pago				Cuenta Bancaria		
	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Concepto	Importe	Fecha de depósito	Número de cuenta BBVA Bancomer, S.A.	Importe
4221-9-910101	DXC00 00001	25/01/2018	\$3,796,179.00	608151	25/01/2018	Servicios Personales	\$3,796,179.00	26/01/2018	102036142	\$3,796,179.00
4221-9-910101	DXC00 00002	25/01/2018	16,555,070.28	608156	25/01/2018	Gastos de Operación	16,555,070.28	30/01/2018	102036142	16,555,070.28
4221-9-910101	DXC00 00003	25/01/2018	3,796,179.00	608157	25/01/2018	Servicios Personales	3,796,179.00	30/01/2018	102036142	3,796,179.00
4221-9-910101	DXC00 00004	25/01/2018	16,555,070.27	608163	25/01/2018	Gastos de Operación	16,555,070.27	16/02/2018	102036142	16,555,070.27
4221-9-910101	DXC00 00001	06/02/2018	3,746,439.00	608716	01/02/2018	Servicios Personales	3,746,439.00	13/02/2018	102036142	3,746,439.00
4221-9-910101	DXC00 00002	06/02/2018	14,090,005.13	608725	01/02/2018	Gastos de Operación	14,090,005.13	12/03/2018	102036142	14,090,005.13
4221-9-910101	DXC00 00003	15/02/2018	3,746,439.00	608726	01/02/2018	Servicios Personales	3,746,439.00	27/02/2018	102036142	3,746,439.00
4221-9-910101	DXC00 00004	15/02/2018	14,088,005.11	608732	01/02/2018	Gastos de Operación	14,088,005.11	22/03/2018	102036142	14,088,005.11
4221-9-910101	DXC00 00001	07/03/2018	3,732,899.00	612468	01/03/2018	Servicios Personales	3,732,899.00	14/03/2018	102036142	3,732,899.00
4221-9-910101	DXC00 00002	08/03/2018	4,436,019.41	612475	01/03/2018	Gastos de Operación	4,436,019.41	13/04/2018	102036142	4,436,019.41
4221-9-910101	DXC00 00003	20/03/2018	3,732,899.00	615550	16/03/2018	Servicios Personales	3,732,899.00	22/03/2018	102036142	3,732,899.00
4221-9-910101	DXC00 00004	20/03/2018	4,436,019.40	615557	16/03/2018	Gastos de Operación	4,436,019.40	13/04/2018	102036142	4,436,019.40
4221-9-910101	DXC00 00001	05/04/2018	3,732,899.00	617615	02/04/2018	Servicios Personales	3,732,899.00	13/04/2018	102036142	3,732,899.00
4221-9-910101	DXC00 00002	05/04/2018	2,922,801.50	617736	02/04/2018	Gastos de Operación	2,922,801.50	13/04/2018	102036142	2,922,801.50
4221-9-910101	DXC00 00003	17/04/2018	3,732,899.00	617737	02/04/2018	Servicios Personales	3,732,899.00	26/04/2018	102036142	3,732,899.00
4221-9-910101	DXC00 00004	17/04/2018	2,922,801.50	617741	02/04/2018	Gastos de Operación	2,922,801.50	20/06/2018	102036142	2,922,801.50
4221-9-910101	DXC00 00005	20/04/2018	30,000,000.00	619715	20/04/2018	Ampliación Presupuestal	30,000,000.00	20/04/2018	102036142	30,000,000.00
4221-9-910101	DXC00 00001	07/05/2018	3,835,319.00	621192	02/05/2018	Servicios Personales	3,835,319.00	15/05/2018	102036142	3,835,319.00
4221-9-910101	DXC00 00002	07/05/2018	4,401,309.00	621196	02/05/2018	Gastos de Operación	4,401,309.00	20/06/2018	102036142	4,401,309.00



Afectación contable	Póliza			Solicitud de pago				Cuenta Bancaria		
	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Concepto	Importe	Fecha de depósito	Número de cuenta BBVA Bancomer, S.A.	Importe
4221-9-910101	DXC000003	15/05/2018	3,835,319.00	621210	02/05/2018	Servicios Personales	3,835,319.00	13/06/2018	102036142	3,835,319.00
4221-9-910101	DXC000004	15/05/2018	4,401,309.00	621217	02/05/2018	Gastos de Operación	4,401,309.00	20/06/2018	102036142	4,401,309.00
4221-9-910101	DXC000005	23/05/2018	7,000,000.00	623384	23/05/2018	Ampliación Presupuestal	7,000,000.00	23/05/2018	102036142	7,000,000.00
4221-9-910101	DXC000006	24/05/2018	7,000,000.00	623449	24/05/2018	Ampliación Presupuestal	7,000,000.00	24/05/2018	102036142	7,000,000.00
4221-9-910101	DXC000007	28/05/2018	7,000,000.00	624225	28/05/2018	Ampliación Presupuestal	7,000,000.00	28/05/2018	102036142	7,000,000.00
4221-9-910101	DXC000008	29/05/2018	7,000,000.00	624410	29/05/2018	Ampliación Presupuestal	7,000,000.00	29/05/2018	102036142	7,000,000.00
4221-9-910101	DXC000001	01/06/2018	6,291,729.00	624661	01/06/2018	Servicios Personales	6,291,729.00	20/06/2018	102036142	6,291,729.00
4221-9-910101	DXC000002	01/06/2018	6,172,551.08	624668	01/06/2018	Gastos de Operación	6,172,551.08	20/06/2018	102036142	6,172,551.08
4221-9-910101	DXC000003	04/06/2018	20,000,000.00	624894	04/06/2018	Ampliación Presupuestal	20,000,000.00	04/06/2018	102036142	20,000,000.00
4221-9-910101	DXC000004	15/06/2018	6,291,729.00	624671	01/06/2018	Servicios Personales	6,291,729.00	13/06/2018	102036142	6,291,729.00
4221-9-910101	DXC000005	15/06/2018	6,172,551.07	624683	01/06/2018	Gastos de Operación	6,172,551.07	20/06/2018	102036142	6,172,551.07
4221-9-910101	DXC000001	05/07/2018	6,702,143.00	629164	01/07/2018	Servicios Personales	6,702,143.00	12/07/2018	102036142	6,702,143.00
4221-9-910101	DXC000002	05/07/2018	2,657,134.13	629165	01/07/2018	Gastos de Operación	2,657,134.13	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000003	16/07/2018	6,702,143.00	629166	01/07/2018	Servicios Personales	6,702,143.00	27/07/2018	102036142	6,702,143.00
4221-9-910101	DXC000004	16/07/2018	2,657,134.12	629167	01/07/2018	Gastos de Operación	2,657,134.12	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000001	02/08/2018	3,835,319.00	632272	01/08/2018	Servicios Personales	3,835,319.00	14/08/2018	102036142	3,835,319.00
4221-9-910101	DXC000002	02/08/2018	1,942,326.50	632278	01/08/2018	Gastos de Operación	1,942,326.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000003	15/08/2018	3,835,319.00	632283	01/08/2018	Servicios Personales	3,835,319.00	29/08/2018	102036142	3,835,319.00
4221-9-910101	DXC000004	15/08/2018	1,942,326.50	632286	01/08/2018	Gastos de Operación	1,942,326.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000001	04/09/2018	1,619,729.00	635674	03/09/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	13/09/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000002	04/09/2018	842,616.50	635677	03/09/2018	Gastos de Operación	842,616.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000003	17/09/2018	1,619,729.00	635679	03/09/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	26/09/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000004	17/09/2018	842,616.50	635682	03/09/2018	Gastos de Operación	842,616.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000001	03/10/2018	1,619,729.00	639601	01/10/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	11/10/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000002	03/10/2018	600,699.00	639605	01/10/2018	Gastos de Operación	600,699.00	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000003	15/10/2018	1,619,729.00	639608	01/10/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	29/10/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000004	15/10/2018	600,699.00	639610	01/10/2018	Gastos de Operación	600,699.00	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000001	05/11/2018	1,619,729.00	643962	01/11/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	14/11/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000002	05/11/2018	607,066.50	643963	01/11/2018	Gastos de Operación	607,066.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000003	15/11/2018	1,619,729.00	643964	01/11/2018	Servicios Personales	1,619,729.00	29/11/2018	102036142	1,619,729.00
4221-9-910101	DXC000004	15/11/2018	607,066.50	643967	01/11/2018	Gastos de Operación	607,066.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC000001	04/12/2018	4,384,133.00	648741	03/12/2018	Servicios Personales	4,384,133.00	07/12/2018	102036142	4,384,133.00



Afectación contable	Póliza			Solicitud de pago				Cuenta Bancaria		
	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Concepto	Importe	Fecha de depósito	Número de cuenta BBVA Bancomer, S.A.	Importe
4221-9-910101	DXC00 00002	04/12/2018	650,248.50	648744	03/12/2018	Gastos de Operación	650,248.50	-	-	0.00
4221-9-910101	DXC00 00003	04/12/2018	4,384,133.00	648746	03/12/2018	Servicios Personales	4,384,133.00	13/12/2018	102036142	4,384,133.00
4221-9-910101	DXC00 00004	04/12/2018	650,248.50	648747	03/12/2018	Gastos de Operación	650,248.50	-	-	0.00
Total			\$279,586,187.00					Total depositado:		\$264,986,004.75

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 53 Sin Observación.

Se constató que al 31 de diciembre del 2018 el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa registro en la cuenta 4221 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, del Sector Público, transferencia de recurso estatal por importe de \$279,586,187.00 de los cuales durante el ejercicio fiscal 2018 la Secretaría de Administración y Finanzas le ministro un importe de \$264,986,004.75 mismos que fueron depositados en la cuenta bancaria 102036142 de BBVA Bancomer, S.A., y registrados contablemente; el resto por importe de \$14,600,182.25 las solicitudes de pago fueron canceladas por la Secretaría de Administración y Finanzas mediante Volante TES/242/2018 de la Dirección de Tesorería, asimismo el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa realizó cancelación mediante póliza de diario PD-042 de fecha 12 de marzo de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 17, 19 fracciones I, II y V, 33 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7 último párrafo, 55, 66, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Egresos

Código	Concepto	Presupuesto de Egresos Devengado (A)
1000	Servicios Personales	\$96,684,142.20
2000	Materiales y Suministros	57,369,922.41
3000	Servicios Generales	82,358,282.66
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	982,279.94
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,107,497.16
Total		\$241,502,124.37



1000 Servicios Personales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos por concepto de Servicios Personales, seleccionando para su revisión un monto de \$91,435,503.83, del cual se fiscalizó un importe de \$63,289,460.95 que representa el 69.22%; integrado de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo	Muestra	% de la
Código	Concepto	Seleccionado	Auditada	Muestra
5111	Remuneración a Personal de Carácter Permanente	\$24,906,779.53	\$24,886,287.36	99.92%
5112	Remuneración a Personal de Carácter Transitorio	55,170,772.46	27,045,507.40	49.02%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,585,019.60	6,584,733.96	99.99%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,772,932.23	4,772,932.23	100.00%
Total		\$91,435,503.83	\$63,289,460.95	69.22%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvieron los siguientes resultados:

Resultado Núm. 54 Sin Observación.

Se constató que el presupuesto ejercido en las partidas sujetas a revisión, reportado por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa en el Informe de Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2018 con cargo al capítulo 1000 Servicios Personales, corresponde a las erogaciones consignadas en los registros contables de dicho capítulo según Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2018, a continuación se detalla:

Cuenta Contable	Descripción	Parcial	Importe	Partida Presupuesta	Importe Ejercido
5111 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		\$24,906,779.53		
5111 1 113001	Sueldos y Salarios	\$24,906,779.53		113001 Sueldos y Salarios	\$24,906,779.53
5112 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		55,170,772.46		
5111 1 121001	Honorarios Asimilados	55,170,772.46		121001 Honorarios Asimilados	55,170,772.46
5113 1	Remuneraciones Adicionales y Especiales		6,585,019.60		
5113 1 132001	Aguinaldo	4,451,332.89		132001 Aguinaldo	4,451,332.89
5113 1 132002	Prima Vacacional	2,133,686.71		132002 Prima Vacacional	2,133,686.71
5114 1	Seguridad Social		5,232,606.02		
5114 1 141001	IMSS Patronal	1,915,411.51		141001 IMSS Patronal	1,915,411.51
5114 1 142001	INFONAVIT Patronal	1,327,458.69		142001 INFONAVIT Patronal	1,327,458.69
5114 1 143001	RCV	1,365,031.30		143001 RCV	1,365,031.30
5114 1 144001	Seguro de Vida Honorarios	624,704.52		144001 Seguro de Vida Honorarios	624,704.52
5115 1	Otras Prestaciones Sociales y Económicas		16,032.35		
5115 1 152001	Reserva de Contingencia Laboral	15,844.05		152001 Reserva de Contingencia Laboral	15,844.05
5115 1 159001	Médicos y Medicinas	188.30		159001 Médicos y Medicinas	188.30
5116 1	Pago de Estímulos a Servidores		4,772,932.24		



Cuenta Contable	Descripción	Parcial	Importe	Partida Presupuestal	Importe Ejercido
5116 1 171001	Estímulos al Personal Administrativo	4,772,932.24		171001 Estímulos al Personal Administrativo	4,772,932.24
	Total		\$96,684,142.20		\$96,684,142.20

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 38, 52, 55 y 68 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

5111 Remuneración a Personal de Carácter Permanente

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneración a Personal de Carácter Permanente, seleccionando para su revisión un monto de \$24,906,779.53, del cual se fiscalizó un importe de \$24,886,287.36 que representa el 99.92%, comprobando que los pagos al personal por concepto de sueldo se ajustaron a los tabuladores autorizados y que el registro contable haya sido efectuado a la cuenta 5111 Remuneración a Personal de Carácter Permanente; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 55 Con Observación Solventada.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa omitió proporcionar los tabuladores de percepciones ordinarias, en los cuales se desglosen, especifiquen y diferencien los elementos fijos y variables que integran las remuneraciones del personal adscrito al Instituto y las reglas para su aplicación, debidamente publicados. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46 fracción I, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 36, 38 segundo párrafo y 70 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

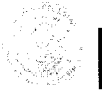


Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia del oficio número IEES/1378/2018, de fecha 29 de noviembre de 2018, dirigido al C. Luis Alberto de la Vega Armenta, Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa, emitido por la MTRA. Karla Gabriela Peraza Zazueta, Consejera Presidenta del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, en el cual remiten de forma física y electrónica los Tabuladores y Plantilla Laboral con las percepciones de cada uno de los trabajadores; tabulador de sueldos y salarios; plantilla laboral, así como el acuerdo administrativo por el cual se emite el Manual de Remuneraciones del Personal del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y Anexo Tabulador de Remuneraciones, por lo anterior, la observación se solventada.

Resultado Núm. 56 Sin Observación.

Al verificar la subcuenta del gasto 5111 1 113001 Sueldos y Salarios, en la cual se registra los pagos efectuados por concepto de sueldo realizados por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, se detectó que el Instituto efectuó a 2 trabajadores con categoría Analista "A" no autorizada, para lo cual el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, proporcionó acuerdo administrativo de fecha 12 de febrero de 2018, que emite la consejera presidente y los consejeros electorales, por el cual se autoriza una reclasificación presupuestal por la creación plazas adicionales a las aprobadas en el rubro de servicios personales, consistentes en: dos Analistas "A", dos Analistas, y dos Asistentes Técnicos en la modalidad de permanentes; así como, dos Asesores COTAPREP, cuatro Auxiliares, un Auxiliar Técnico y 37 Consejeros Suplentes en la modalidad de asimilables a salarios, lo anterior, a efecto de atender lo dispuesto por el artículo 148 fracción II de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, relativo al nombramiento del personal que sea necesario para el cumplimiento de las atribuciones de este Instituto; así como copia de oficios número IEES/0498/2018 e IEES/0886/2018, de fecha 16 de mayo de 2018 y 31 de agosto de 2018, respectivamente, dirigido a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitido por la Consejera Presidenta, en el cual se solicita la modificación de categoría de los 2 trabajadores, de Analista a Analista "A" y el tabulador interno actualizado al mes de noviembre de 2018, **obteniendo resultado sin observación**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46 fracción I, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2018; 30 último párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 148 fracción II de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa.



Resultado Núm. 57 Con Observación.

La consejera presidenta y los consejeros electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitieron acuerdo de fecha 12 de febrero de 2018, el cual se autoriza una reclasificación presupuestal, así como la implementación de diversas medidas administrativas para el ejercicio fiscal del año 2018, quedando establecido en el acuerdo PRIMERO lo siguiente: *"Se autoriza la reclasificación presupuestal, así como la implementación de la diversas medidas administrativas para el ejercicio fiscal del año 2018 de este Instituto, en los términos y condiciones que se exponen en el considerado número siete del presente acuerdo administrativo."*; al respecto el número siete en su párrafo siete menciona lo siguiente: *"...con el propósito de reforzar la estructura de las áreas de este Instituto, resulta necesario crear plazas adicionales a las aprobadas en el rubro de servicios personales, por lo que, se propone la creación de las plazas siguientes: dos Analistas "A", dos Analistas, y dos Asistentes Técnicos en la modalidad de permanentes; así como, dos Asesores COTAPREP, cuatro Auxiliares, un Auxiliar Técnico y 37 Consejeros Suplentes en la modalidad de asimilables a salarios, lo anterior, a efecto de atender lo dispuesto por el artículo 148 fracción II de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, relativo al nombramiento del personal que sea necesario para el cumplimiento de las atribuciones de este Instituto."*; observándose que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa omitió proporcionar la reclasificación presupuestal correspondiente a la creación de las 48 plazas autorizadas según acuerdo de fecha 12 de febrero de 2018. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46 fracción I, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2018; 38 y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia del Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y las y los Consejero Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por el cual se autoriza una reclasificación presupuestal, así como la implementación de diversas medidas administrativas para el ejercicio fiscal 2018, emitido el 12 de febrero de 2018; sin embargo, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa no proporcionó la reclasificación presupuestal correspondiente por la creación de las 48 plazas autorizadas en dicho acuerdo, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-57-05 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 58 Con Observación.

Al analizar los pagos realizados por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se observa que el Instituto efectuó 3 pagos a la C. Isabel Georgina García López con puesto de Coordinadora de Participación Ciudadana SPEN por un importe de \$64,600.20, por concepto de Compensación, omitiendo proporcionar la documentación que justifique los trabajos realizados para el otorgamiento de dichos pagos, asimismo se observa que el registro contable realizado en la cuenta del gasto 5111 1 113001 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente - Sueldos y Salarios, no corresponde con la naturaleza del gasto, debiendo haberse registrado a la cuenta 5116 1 171001 Pago de Estímulos a Servidores Públicos - Estímulos al Personal Administrativo, derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos realizados por concepto de compensaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Código	RFC	Nombre	Área de Adscripción	Puesto	Quincena de pago	Compensación pagada	Póliza del registro de la provisión del gasto		Póliza del registro del pago		Banco/Número de Cuenta/Fecha de aplicación o cobro
							Número	Fecha	Número	Fecha	
018	GALI-720716-NL1	García López Isabel Georgina	Área de Participación Ciudadana	Coord. Participación Ciudadana SPEN	2018/06	\$21,533.40	D0000124	26/03/2018	D0000133	27/03/2018	BBVA, Bancomer, S.A. Cta. 0102036215 27/03/2018
018	GALI-720716-NL1	García López Isabel Georgina	Área de Participación Ciudadana	Coord. Participación Ciudadana SPEN	2018/08	21,533.40	D0000127	25/04/2018	D0000144	27/04/2018	BBVA, Bancomer, S.A. Cta. 0102036215 27/04/2018
018	GALI-720716-NL1	García López Isabel Georgina	Área de Participación Ciudadana	Coord. Participación Ciudadana SPEN	2018/10	21,533.40	D0000174	28/05/2018	D0000195	29/05/2018	BBVA, Bancomer, S.A. Cta. 0102036215 29/05/2018
Total						\$64,600.20					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 22, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 46 fracción I, 47, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 6 segundo párrafo, 55, 69 fracción II, 92 y 94 fracciones II, III, IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 5, 8 fracción IV, 10 y 11



de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia del Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y las y los Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por el cual se autoriza el pago de una percepción extraordinaria a la Maestra Isabel Georgina García López, Coordinadora de Participación Ciudadana del Servicio Profesional Electoral Nacional (SPEN), de fecha 15 de marzo de 2018, reporte de actividades realizadas, relativas a Capacitación Electoral en el Proceso Electoral 2017-2018, evidencia justificativa consistente en instrucciones enviadas vía correo electrónico y minuta de la reunión de trabajo efectuada por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y el Instituto Nacional Electoral para tratar temas del reclutamiento y selección de supervisor/a electoral o capacitador/a –asistente electoral o supervisor/a electoral local o capacitador/a-asistente electoral local, de fecha 12 de abril de 2018, solventado lo relativo a la omisión de la documentación que justificativa que ampara los gastos realizados, quedando pendiente lo relativo a los registros contables, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-58-06 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneración a Personal de Carácter Transitorio, seleccionando para su revisión un monto de \$55,170,772.46, del cual se fiscalizó un importe de \$27,045,507.40 que representa el 49.02%, verificando selectivamente que el organismo formalizó la contratación de personal de honorarios, que éstos se hayan celebrado y elaborado conforme a la normatividad aplicable, presentando con claridad los datos referente a puesto desempeñado, actividades desarrolladas, vigencia, salario y jornada laboral, comprobando que los pagos al personal se ajustaran a los montos pactados, así como que su registro contable haya sido efectuado a la cuenta 5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio; obteniendo lo siguiente:



Resultado Núm. 59 Sin Observación.

De la verificación de los contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios de 129 trabajadores asimilados a salarios del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, vigentes durante el ejercicio fiscal 2018, se constató que fueron elaborados conforme a la normatividad aplicable, asimismo que presentan con claridad los datos referentes a puesto desempeñado, funciones a desarrollar, vigencia, salario y jornada laboral.

No.	NOMBRE	PUESTO	DEPARTAMENTO
1	Aboytes Galaviz Marco Antonio	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 1 01 Consejo Distrital Electoral
2	Aboytes Ruelas Jesús Enrique	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 6 06 Consejo Distrital Electoral
3	Acosta López Marco Antonio	Coordinador Electoral	Departamento 32 Consejo Municipal Electoral Cosalá
4	Aguilera Contreras María Esther	Coordinador Administrativo	Departamento 15 15 Consejo Distrital Electoral
5	Aragón Torres Luis Miguel	Coordinador Administrativo	Departamento 32 Consejo Municipal Electoral Cosalá
6	Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	Secretaría Ejecutiva
7	Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	Consejeros Electorales
	Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	Coordinación de Educación Cívica
8	Armienta Calderón Francisco	Coordinador Administrativo	Departamento 13 13 Consejo Distrital Electoral
9	Avitia Inzunza José Rubén	Coordinador Electoral	Departamento 26 Consejo Municipal Electoral Ahome
10	Barraza Medina José	Supervisor	Secretaría Ejecutiva
	Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	Coordinación de Organización
11	Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	Comunicación
12	Barrón Estrada María Lucía	Asesor COTAPREP	Presidencia
13	Beltrán Beltrán Leonel	Auxiliar	Consejeros Electorales
14	Benítez López Elsa	Coordinador Administrativo	Departamento 17 17 Consejo Distrital Electoral
15	Betancourt Padilla Marco Antonio	Coordinador Electoral	Departamento 36 Consejo Municipal Electoral Escuinapa
16	Caro López Orlando	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 8 08 Consejo Distrital Electoral
17	Castro Figueroa Yoanna Gabriela	Secretario	Departamento 12 12 Consejo Distrital Electoral
18	Castro López Alfredo	Coordinador Administrativo	Departamento 30 Consejo Municipal Electoral Culiacán
19	Castro Mendivil Wendy Judith	Coordinador Administrativo	Departamento 8 08 Consejo Distrital Electoral
20	Chim Coba Briana Carolina	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 7 07 Consejo Distrital Electoral
21	Coronado Bastidas Anabel	Coordinador Electoral	Departamento 21 21 Consejo Distrital Electoral
22	Coronel Urquidez José Gilberto	Coordinador Administrativo	Departamento 2 02 Consejo Distrital Electoral
23	Corrales Bobadilla Emilia	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 13 13 Consejo Distrital Electoral
24	Domínguez Arredondo María del Rosario	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 17 17 Consejo Distrital Electoral
25	Escalante Inzunza Israel	Coordinador Electoral	Departamento 11 11 Consejo Distrital Electoral
26	Escárrega Cota Dina Gisela	Coordinador Electoral	Departamento 8 08 Consejo Distrital Electoral
27	Escobedo Villanueva Erika Liliana	Coordinador Electoral	Departamento 18 18 Consejo Distrital Electoral
28	Espinoza Alvarado Rosalía Guadalupe	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 18 18 Consejo Distrital Electoral
29	Estolano Madrid Concepción Guadalupe	Coordinador Administrativo	Departamento 11 11 Consejo Distrital Electoral
30	Estrada Rentería Enrique	Coordinador Electoral	Departamento 34 Consejo Municipal Electoral Mazatlán
31	Flores Bojórquez Jetzabel	Auxiliar Electoral	Departamento 2 02 Consejo Distrital Electoral
	Flores Bojórquez Jetzabel	Auxiliar	Oficina Zona Norte
32	Gálvez Lugo Aristeo	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 6 06 Consejo Distrital Electoral
33	Gálvez Lugo José Rosario	Auxiliar Electoral	Departamento 27 Consejo Municipal Electoral Guasave
34	Garate Osuna Daniela	Intendente	Departamento 34 Consejo Municipal Electoral Mazatlán
	Garate Osuna Daniela	Auxiliar	Oficina Zona Sur
35	García López Carmen María	Coordinador Administrativo	Departamento 7 07 Consejo Distrital Electoral
36	García López Laura Elena	Auxiliar Electoral	Departamento 36 Consejo Municipal Electoral Escuinapa
37	García Ramos Jesús Eduardo	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 14 14 Consejo Distrital Electoral
38	García Rojo Flor Aleyda	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 9 09 Consejo Distrital Electoral
39	Gastélum Gastélum Celsa Cecilia	Coordinador Administrativo	Departamento 5 05 Consejo Distrital Electoral
40	Gastélum Rivera José Rosario	Coordinador Electoral	Departamento 2 02 Consejo Distrital Electoral
41	Gaxiola Romero Martín	Coordinador Electoral	Departamento 5 05 Consejo Distrital Electoral
42	Gerardo López María de Lourdes	Coordinador Administrativo	Departamento 9 09 Consejo Distrital Electoral
43	Gómez Llanos Peña Carmen María	Supervisora	Coordinación de Administración
44	Gurrola Llanes Carmen Alicia	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 12 12 Consejo Distrital Electoral
45	Guzmán García Jorge Luis	Coordinador Electoral	Departamento 7 07 Consejo Distrital Electoral
46	Guzmán Velázquez Ana Artemisa	Coordinador Administrativo	Departamento 33 Consejo Municipal Electoral San Ignacio
47	Hernández Araujo Claudia Margarita	Coordinador Administrativo	Departamento 29 Consejo Municipal Electoral Badiraguato
48	Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	Coordinación de Administración
49	Hernández Magdaleno Arsenio Ulises	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 16 16 Consejo Distrital Electoral
50	Hernández Medrano María Margarita	Coordinador Administrativo	Departamento 20 20 Consejo Distrital Electoral
51	Hernández Morales Judith Marisol	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 22 22 Consejo Distrital Electoral



No.	NOMBRE	PUESTO	DEPARTAMENTO
52	Herrera Díaz Wendy Cristina	Coordinador Administrativo	Departamento 21 21 Consejo Distrital Electoral
53	Herrera Fierro Samir	Coordinador Electoral	Departamento 1 01 Consejo Distrital Electoral
54	Jiménez Ortiz Perla Elizeth	Coordinador Administrativo	Departamento 22 22 Consejo Distrital Electoral
55	Jiménez Rodríguez Adolfo	Auxiliar	Consejeros Electorales
56	Juárez Castelo Benito	Coordinador Electoral	Departamento 17 17 Consejo Distrital Electoral
57	León Santiesteban Martín	Asesor COTAPREP	Presidencia
58	Lizárraga Ibarra Araceli	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 23 23 Consejo Distrital Electoral
59	López Cebreros Maricela	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 19 19 Consejo Distrital Electoral
60	López García Claudia Berenice	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 9 09 Consejo Distrital Electoral
61	López García Jaime Erubey	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 10 10 Consejo Distrital Electoral
62	Marín Molina Anel Adriana	Coordinador Administrativo	Departamento 31 Consejo Municipal Electoral Navolato
63	Márquez Herrera Magdalena	Coordinador Electoral	Departamento 16 16 Consejo Distrital Electoral
64	Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	Coordinación de Administración
65	Martínez Robles Jorge	Coordinador Administrativo	Departamento 23 23 Consejo Distrital Electoral
66	Medina Medina Lilia	Coordinador Electoral	Departamento 12 12 Consejo Distrital Electoral
67	Medina López Azalea Mireya	Supervisora	Secretaría Ejecutiva
68	Medina Peña José Antonio	Coordinador Electoral	Departamento 3 03 Consejo Distrital Electoral
69	Medina Sánchez Pedro	Coordinador Electoral	Departamento 31 Consejo Municipal Electoral Navolato
70	Mendivil Valdez José Rosario	Coordinador Electoral	Departamento 25 Consejo Municipal Electoral Choix
71	Mendoza Rivera Ana Araceli	Coordinador Administrativo	Departamento 6 06 Consejo Distrital Electoral
72	Meza Lizárraga Edwin Yohel	Coordinador Electoral	Departamento 15 15 Consejo Distrital Electoral
73	Millán Campaña Rosa Imelda	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 19 19 Consejo Distrital Electoral
74	Millán Osuna Berenice	Secretario	Departamento 21 21 Consejo Distrital Electoral
75	Montes Soto Ricardo	Coordinador Electoral	Departamento 10 10 Consejo Distrital Electoral
76	Mora Romero Miguel Omar	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 3 03 Consejo Distrital Electoral
77	Morales Haro Marlen	Coordinador Administrativo	Departamento 27 Consejo Municipal Electoral Guasave
78	Morales Zatarain Rubén Alonso	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 21 21 Consejo Distrital Electoral
79	Mosqueda Cota Gonzalo	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 5 05 Consejo Distrital Electoral
80	Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	Consejeros Electorales
81	Noriega Claudia Lucía	Auxiliar	Consejeros Electorales
82	Noriega Zúñiga Yanet Cristina	Coordinador Electoral	Departamento 33 Consejo Municipal Electoral San Ignacio
83	Olivas Ramírez Farrah Karina	Coordinador Electoral	Departamento 23 23 Consejo Distrital Electoral
84	Ovalle Torres María Guadalupe	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 24 24 Consejo Distrital Electoral
85	Páez Salazar Martín	Coordinador Electoral	Departamento 35 Consejo Municipal Electoral Concordia
86	Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	Coordinación de Administración
87	Palazuelos López Martín	Coordinador Electoral	Departamento 6 06 Consejo Distrital Electoral
88	Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	Comunicación
89	Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	Coordinación de Capacitación
90	Payán Buelna Aida	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 31 Consejo Municipal Electoral Navolato
91	Payán Valdés Roberto	Coordinador Electoral	Departamento 29 Consejo Municipal Electoral Badiraguato
92	Peñuelas García Adriana María	Coordinador Electoral	Departamento 27 Consejo Municipal Electoral Guasave
93	Pérez Cárdenas Janeth Guadalupe	Coordinador Administrativo	Departamento 24 24 Consejo Distrital Electoral
94	Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	Coordinación de Administración
95	Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	Consejeros Electorales
	Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	Coordinación de Educación Cívica
96	Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	Consejeros Electorales
97	Pimentel Morales Reynaldo	Supervisor	Coordinación de Administración
98	Quiñonez Curiel Héctor Raúl	Coordinador Administrativo	Departamento 18 18 Consejo Distrital Electoral
99	Ramírez Domínguez Esmeralda	Coordinador Administrativo	Departamento 36 Consejo Municipal Electoral Escuinapa
100	Ramírez Martínez Juan Carlos	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 20 20 Consejo Distrital Electoral
101	Ramírez Soto Karla Lizeth	Supervisora	Coordinación de Organización
102	Ramos Peñuelas Sergio Antonio	Coordinador Administrativo	Departamento 28 Consejo Municipal Electoral Angostura
103	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Consejero Electoral	Departamento 18 18 Consejo Distrital Electoral
104	Ríos García Luis Fernando	Coordinador Electoral	Departamento 30 Consejo Municipal Electoral Culiacán
105	Robles Navarro Doris Janeth	Coordinador Administrativo	Departamento 34 Consejo Municipal Electoral Mazatlán
106	Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	Coordinación de Administración
107	Rojas Piña Erika Gabriela	Coordinador Administrativo	Departamento 35 Consejo Municipal Electoral Concordia
108	Romero López Anna Iza	Coordinador Administrativo	Departamento 4 04 Consejo Distrital Electoral
109	Rubio Cebreros María Manuela	Supervisora	Coordinación de Educación Cívica
	Rubio Cebreros María Manuela	Supervisora	Presidencia
110	Rubio Ibarra Rey Gaspar	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 11 11 Consejo Distrital Electoral
111	Ruiz Juárez Alejandro	Coordinador Administrativo	Departamento 1 01 Consejo Distrital Electoral
112	Ruiz Urias Ramiro Ernesto	Coordinador Electoral	Departamento 13 13 Consejo Distrital Electoral
113	Salazar Soto Benjamín	Coordinador Electoral	Departamento 19 19 Consejo Distrital Electoral
114	Sánchez Espinoza Leobardo	Coordinador Electoral	Departamento 28 Consejo Municipal Electoral Angostura
115	Sánchez Félix Oscar	Consejero Electoral	Consejeros Electorales
116	Sánchez López Julio Eduardo	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 15 15 Consejo Distrital Electoral



No.	NOMBRE	PUESTO	DEPARTAMENTO
117	Sánchez Serrano David Oscar	Coordinador Administrativo	Departamento 12 12 Consejo Distrital Electoral
118	Sánchez Valenzuela Karla Verónica	Supervisora	Contraloría Interna
119	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	Auxiliar	Oficina Zona Norte
120	Sosa Lozano Jessica Yukie	Coordinador Administrativo	Departamento 14 14 Consejo Distrital Electoral
121	Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	Comunicación
122	Traslaviña Carrillo Gloria Yamel	Coordinador Administrativo	Departamento 16 16 Consejo Distrital Electoral
123	Urrías Romero Jasud Daniel	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 4 04 Consejo Distrital Electoral
124	Valenzuela López José Eduardo	Coordinador Administrativo	Departamento 10 10 Consejo Distrital Electoral
125	Valenzuela Ruelas Gabriela Guadalupe	Coordinador Administrativo	Departamento 3 03 Consejo Distrital Electoral
126	Vargas Llanes Felipe de Jesús	Capacitador/a-Asistente Electoral	Departamento 2 02 Consejo Distrital Electoral
127	Vega Fitch María Idolina	Coordinador Administrativo	Departamento 19 19 Consejo Distrital Electoral
128	Zatarain Lizárraga Delia	Coordinador Electoral	Departamento 20 20 Consejo Distrital Electoral
129	Zavala López Carmen Aida	Coordinador Administrativo	Departamento 26 Consejo Municipal Electoral Ahome

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679, 1709 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 2, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 60 Con Observación.

De la verificación de 3,277 pagos por importe de \$27,684,572.23 realizados a 199 trabajadores de honorarios asimilables a salarios durante el ejercicio fiscal 2018, del cual se registró un importe de \$27,045,507.40 en la cuenta del gasto 5112 1 121001 Honorarios Asimilables, y en la cuenta 5116 1 171001 Estímulos al Personal Administrativo un importe de \$639,064.83, se observa que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, efectuó 203 pagos improcedentes a lo señalado en los contratos de 94 trabajadores por un importe de \$2,183,574.88, del cual \$24,604.18 corresponden a pagos superiores a los montos establecidos en los contratos, y un importe de \$2,158,970.70, corresponden al pago de prestaciones que no se encuentran autorizadas según contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios, ni detalladas en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, ya que su importe se integra dentro del concepto de Honorarios Asimilados, sin embargo éstas fueron identificadas mediante reportes de nóminas y cálculos de finiquitos laborales adjuntos a las pólizas de registro contable, del cual \$941,005.39 corresponde al concepto de percepción Bono Periodo Extraordinario laborado en Proceso Electoral, \$321,598.09 a concepto Prestación Adicional, \$312,627.81 a Prima Vacacional y \$583,739.41 al concepto de Aguinaldo, derivado de una incorrecta supervisión y administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales; los cuales se detallan a continuación:



No.	Nombre	Número de Pagos Observados	Importe Quincenal de Honorarios Asimilados a Salarios Pagados (A)	Monto Mensual según Contrato (B)	Importe de la Diferencia Superior Pagada (A-B/2)
1	Acosta López Marco Antonio	1	\$11,172.89	\$9,447.00	\$6,449.39
2	Aguilera Contreras María Esther	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
3	Aragón Torres Luis Miguel	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
4	Arana Contreras Víctor Hugo	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
5	Armenta Rodríguez Karla Janeth	6	108,062.40	79,070.40	68,527.20
6	Armienta Calderón Francisco	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
7	Avitia Inzunza José Rubén	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
8	Barraza Medina José	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
9	Barraza Velázquez Marco César	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
10	Beltrán Beltrán Leonel	3	72,499.60	39,535.20	52,732.00
11	Benítez López Elsa	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
12	Betancourt Padilla Marco Antonio	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
13	Castro López Alfredo	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
14	Castro Mendivil Wendy Judith	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
15	Coronado Bastidas Anabel	1	13,489.23	9,447.00	8,765.73
16	Coronel Urquidez José Gilberto	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
17	Escalante Inzunza Israel	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
18	Escárrega Cota Dina Gisela	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
19	Escobedo Villanueva Erika Liliana	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
20	Estolano Madrid Concepción Guadalupe	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
21	Estrada Rentería Enrique	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
22	Flores Bojórquez Jetzabel	2	26,176.80	19,117.20	16,618.20
23	Garate Osuna Daniela	2	22,040.85	16,359.90	13,860.90
24	García López Carmen María	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
25	Gastelúm Gastelúm Celsa Cecilia	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
26	Gastelúm Rivera José Rosario	2	18,894.00	15,385.80	11,201.10
27	Gaxiola Romero Martín	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
28	Gerardo López María de Lourdes	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
29	Gómez Llanos Peña Carmen María	3	69,864.00	52,398.00	43,665.00
30	Guzmán García Jorge Luis	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
31	Guzmán Velázquez Ana Artemisa	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
32	Hernández Araujo Claudia Margarita	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
33	Hernández Heraldez Dulce María	6	102,575.54	79,070.40	63,040.34
34	Hernández Medrano María Margarita	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
35	Herrera Díaz Wendy Cristina	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
36	Herrera Fierro Samir	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
37	Jiménez Ortiz Perla Elizeth	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
38	Jiménez Rodríguez Adolfo	3	31,190.57	39,535.20	11,422.97
39	Juárez Castelo Benito	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
40	Marín Molina Anel Adriana	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
41	Márquez Herrera Magdalena	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
42	Martínez Gaxiola Haren Ismael	6	77,198.82	79,070.40	37,663.62
43	Martínez Robles Jorge	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
44	Medina Medina Lilia	1	12,807.95	9,447.00	8,084.45
45	Medina López Azalea Mireya	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
46	Medina Peña José Antonio	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
47	Medina Sánchez Pedro	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
48	Mendivil Valdez José Rosario	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
49	Mendoza Rivera Ana Araceli	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
50	Meza Lizárraga Edwin Yohel	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
51	Montes Soto Ricardo	2	19,025.64	18,894.00	9,578.64
52	Morales Haro Marlen	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
53	Muñoz Richert Santiago Alonso	6	108,062.40	79,070.40	68,527.20
54	Noriega Claudia Lucía	4	82,337.80	52,713.60	55,981.00
55	Noriega Zúñiga Yanet Cristina	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00



Nº	Nombre	Cant.	Importe	Importe	Importe
56	Olivas Ramírez Farrah Karina	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
57	Páez Salazar Martín	2	19,009.19	18,894.00	9,562.19
58	Palafox Romero Fernando Josué	6	77,198.82	79,070.40	37,663.62
59	Palazuelos López Martín	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
60	Parra Parra Carlos Alberto	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
61	Partida Pérez Karina Elizabeth	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
62	Payán Valdés Roberto	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
63	Peñuelas García Adriana María	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
64	Pérez Cárdenas Janeth Guadalupe	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
65	Pérez Carranza Giovanni	6	77,198.82	79,070.40	37,663.62
66	Pérez Gómez Alba Beatriz	6	108,062.40	79,070.40	68,527.20
67	Pérez Tamayo Pablo Alonso	6	108,062.40	79,070.40	68,527.20
68	Pimentel Morales Reynaldo	3	69,864.00	52,398.00	43,665.00
69	Quiñonez Curiel Héctor Raúl	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
70	Ramírez Domínguez Esmeralda	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
71	Ramírez Soto Karla Lizeth	3	69,864.00	52,398.00	43,665.00
72	Ramos Peñuelas Sergio Antonio	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
73	Reyes Bazúa Xicoténcatl	1	12,135.98	13,837.20	5,217.38
74	Ríos García Luis Fernando	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
75	Robles Navarro Doris Janeth	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
76	Rodríguez Mendoza Otoniel	6	48,470.92	50,850.00	23,045.92
77	Rojas Piña Erika Gabriela	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
78	Romero López Anna Iza	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
79	Rubio Cebreros María Manuela	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
80	Ruiz Juárez Alejandro	1	10,128.27	9,447.00	5,404.77
81	Ruiz Urías Ramiro Ernesto	3	23,617.50	26,447.00	10,394.00
82	Salazar Soto Benjamín	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
83	Sánchez Espinoza Leobardo	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
84	Sánchez Serrano David Oscar	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
85	Sánchez Valenzuela Karla Verónica	3	96,087.00	52,398.00	69,888.00
86	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	3	29,489.24	39,535.20	9,721.64
87	Sosa Lozano Jessica Yukie	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
88	Torres Castellanos Maury Eunice	6	143,221.20	104,796.00	90,823.20
89	Traslaviña Carrillo Gloria Yamel	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
90	Valenzuela López José Eduardo	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
91	Valenzuela Ruelas Gabriela Guadalupe	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
92	Vega Fitch María Idolina	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
93	Zatarain Lizárraga Delia	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
94	Zavala López Carmen Aida	1	14,170.50	9,447.00	9,447.00
	Total general	203	3,492,245.63	2,617,341.50	2,183,574.88

Integración de la diferencia:

Nº	Datos según Poliza Contable					Integración de la Diferencia				
	Poliza Contable	Fecha	Poliza Contable	Fecha	Concepto	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
1	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Acosta López Marco Antonio	\$6,449.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,449.39
2	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Agullera Contreras María Esther	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
3	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Aragón Torres Luis Miguel	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
4	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	0.00	0.00	8,733.00	8,733.00



No.	Identificación de la Cuenta		Identificación de la Cuenta		Beneficiario	Cuentas de Débito		Cuentas de Crédito		Saldo	Total
	Código	Fecha	Código	Fecha		Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto		
5	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
6	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
7	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
8	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
9	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
10	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
11	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
12	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	0.00	13,178.40	0.00	0.00	0.00	13,178.40
13	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
14	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	0.00	0.00	329.40	6,918.60	27,674.40	34,922.40
15	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Armenta Rodríguez Karla Janeth	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
16	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Armienta Calderón Francisco	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
17	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Avitia Inzunza José Rubén	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
18	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Barraza Medina José	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
19	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Barraza Medina José	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
20	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Barraza Medina José	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
21	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Barraza Medina José	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
22	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Barraza Medina José	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
23	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Barraza Medina José	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
24	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Barraza Velázquez Marco César	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
25	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Barraza Velázquez Marco César	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
26	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Barraza Velázquez Marco César	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
27	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Barraza Velázquez Marco César	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
28	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Barraza Velázquez Marco César	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
29	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Barraza Velázquez Marco César	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
30	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Beltrán Beltrán Leonel	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
31	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Beltrán Beltrán Leonel	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
32	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Beltrán Beltrán Leonel	0.00	13,178.40	0.00	2,239.00	17,547.00	32,964.40
33	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Benítez López Elsa	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
34	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Betancourt Padilla Marco Antonio	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
35	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Castro López Alfredo	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
36	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Castro Mendivil Wendy Judith	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
37	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Coronado Bastidas Anabel	8,765.73	0.00	0.00	0.00	0.00	8,765.73
38	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Coronel Urquidez José Gilberto	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
39	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Escalante Inzunza Israel	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
40	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Escárcega Cota Dina Gisela	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
41	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Escobedo Villanueva Erika Liliana	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
42	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Estolano Madrid Concepción Guadalupe	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
43	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Estrada Rentería Enrique	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
44	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Flores Bojórquez Jetzabel	5,938.80	0.00	0.00	0.00	0.00	5,938.80
45	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Flores Bojórquez Jetzabel	0.00	0.00	329.40	3,450.00	6,900.00	10,679.40



No.	Identificación de la Cuenta	Fecha	Identificación de la Cuenta	Fecha	Nombre del Funcionario	Salario Base	Salario Complementario	Salario Fijo	Salario Variable	Salario Total
46	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Garate Osuna Daniela	3,181.50	0.00	0.00	0.00	3,181.50
47	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Garate Osuna Daniela	0.00	0.00	329.40	3,450.00	10,679.40
48	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	García López Carmen María	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
49	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Gastélum Gastélum Celsa Cecilia	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
50	D0000114	26/02/2018	D0000122	27/02/2018	Gastélum Rivera José Rosario	0.00	0.00	1,754.10	0.00	1,754.10
51	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Gastélum Rivera José Rosario	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
52	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Gaxiola Romero Martín	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
53	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Gerardo López María de Lourdes	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
54	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Gómez Llanos Peña Carmen María	0.00	0.00	0.00	8,733.00	8,733.00
55	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Gómez Llanos Peña Carmen María	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
56	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Gómez Llanos Peña Carmen María	0.00	17,466.00	0.00	0.00	17,466.00
57	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Guzmán García Jorge Luis	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
58	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Guzmán Velázquez Ana Artemisa	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
59	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Hernández Araujo Claudia Margarita	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
60	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	0.00	0.00	5,715.49	5,715.49
61	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Hernández Heraldez Dulce María	11,686.51	0.00	0.00	0.00	11,686.51
62	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	11,876.83	0.00	0.00	11,876.83
63	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
64	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	0.00	329.40	6,918.60	25,854.71
65	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
66	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Hernández Medrano María Margarita	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
67	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Herrera Díaz Wendy Cristina	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
68	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Herrera Fierro Samir	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
69	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Jiménez Ortiz Perla Elizeth	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
70	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Jiménez Rodríguez Adolfo	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
71	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Jiménez Rodríguez Adolfo	0.00	0.00	329.40	3,459.30	10,764.17
72	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Jiménez Rodríguez Adolfo	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
73	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Juárez Castelo Benito	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
74	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Marín Molina Anel Adriana	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
75	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Márquez Herrera Magdalena	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
76	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	0.00	0.00	1,674.60	1,674.60
77	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	4,786.49	0.00	0.00	0.00	4,786.49
78	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	5,857.07	0.00	0.00	5,857.07
79	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
80	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	0.00	329.40	6,918.60	17,438.66
81	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	0.00	329.40	0.00	329.40
82	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Martínez Robles Jorge	9,447.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
83	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Medina Medina Lilia	8,084.45	0.00	0.00	0.00	8,084.45



No.	Datos de la Poliza Contable					Integración de la Diferencia					
	Poliza Contable		Poliza Contable		Beneficiario	Cento Electoral	Presupuesto Nacional	Pago Superior Salario	Cento Verificación	Acreditación	Total
	Número de Poliza	Fecha	Número de Poliza	Fecha							
84	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Medina López Azalea Mireya	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
85	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Medina López Azalea Mireya	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
86	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Medina López Azalea Mireya	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
87	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Medina López Azalea Mireya	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
88	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Medina López Azalea Mireya	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
89	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Medina López Azalea Mireya	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
90	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Medina Peña José Antonio	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
91	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Medina Sánchez Pedro	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
92	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Mendivil Valdez José Rosario	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
93	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Mendoza Rivera Ana Araceli	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
94	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Meza Lizárraga Edwin Yohel	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
95	D0000053	11/01/2018	D0000056	12/01/2018	Montes Soto Ricardo	0.00	0.00	131.64	0.00	0.00	131.64
96	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Montes Soto Ricardo	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
97	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Morales Haro Marlen	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
98	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
99	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
100	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	0.00	13,178.40	0.00	0.00	0.00	13,178.40
101	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
102	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	0.00	0.00	329.40	6,918.60	27,674.40	34,922.40
103	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Muñoz Richert Santiago Alonso	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
104	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Noriega Claudia Lucia	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
105	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Noriega Claudia Lucia	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
106	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Noriega Claudia Lucia	0.00	13,178.40	0.00	0.00	0.00	13,178.40
107	D0000099	27/09/2018	D0000101	28/09/2018	Noriega Claudia Lucia	0.00	0.00	0.00	3,322.00	19,713.00	23,035.00
108	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Noriega Zúñiga Yanet Cristina	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
109	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Olivas Ramírez Farrah Karina	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
110	D0000053	11/01/2018	D0000056	12/01/2018	Páez Salazar Martín	0.00	0.00	115.19	0.00	0.00	115.19
111	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Páez Salazar Martín	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
112	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Palafox Romero Fernando Josué	0.00	0.00	0.00	1,674.60	0.00	1,674.60
113	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Palafox Romero Fernando Josué	4,786.49	0.00	0.00	0.00	0.00	4,786.49
114	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Palafox Romero Fernando Josué	0.00	5,857.07	0.00	0.00	0.00	5,857.07
115	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Palafox Romero Fernando Josué	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
116	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Palafox Romero Fernando Josué	0.00	0.00	329.40	6,918.60	17,438.66	24,686.66
117	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Palafox Romero Fernando Josué	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
118	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Palazuelos López Martín	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
119	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Parra Parra Carlos Alberto	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
120	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Parra Parra Carlos Alberto	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
121	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Parra Parra Carlos Alberto	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
122	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Parra Parra Carlos Alberto	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
123	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Parra Parra Carlos Alberto	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90



No.	Datos Personales				Beneficiario	Análisis de la Cuenta					
	Partida Contable Registro Previa al 2018		Partida Contable Registro Año de Ejercicio			Bono Electoral	Presupuesto Adicional	Pago Superior Salario	Pago Vacacional	Aguinaldo	Total
	Número de Partida	Fecha	Número de Partida	Fecha							
124	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Parra Parra Carlos Alberto	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
125	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
126	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
127	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
128	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
129	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
130	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Partida Pérez Karina Elizabeth	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
131	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Payán Valdés Roberto	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
132	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Peñuelas García Adriana María	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
133	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Pérez Cárdenas Janeth Guadalupe	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
134	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Pérez Carranza Giovanni	0.00	0.00	0.00	1,674.60	0.00	1,674.60
135	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Pérez Carranza Giovanni	4,786.49	0.00	0.00	0.00	0.00	4,786.49
136	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Pérez Carranza Giovanni	0.00	5,857.07	0.00	0.00	0.00	5,857.07
137	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Pérez Carranza Giovanni	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
138	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Pérez Carranza Giovanni	0.00	0.00	329.40	6,918.60	17,438.66	24,686.66
139	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Pérez Carranza Giovanni	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
140	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
141	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
142	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	0.00	13,178.40	0.00	0.00	0.00	13,178.40
143	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
144	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	0.00	0.00	329.40	6,918.60	27,674.40	34,922.40
145	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Pérez Gómez Alba Beatriz	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
146	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	0.00	0.00	0.00	6,589.20	0.00	6,589.20
147	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	13,178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,178.40
148	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	0.00	13,178.40	0.00	0.00	0.00	13,178.40
149	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
150	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	0.00	0.00	329.40	6,918.60	27,674.40	34,922.40
151	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Pérez Tamayo Pablo Alonso	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
152	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Pimentel Morales Reynaldo	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
153	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Pimentel Morales Reynaldo	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
154	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Pimentel Morales Reynaldo	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
155	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Quiñonez Curiel Héctor Raúl	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
156	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ramírez Domínguez Esmeralda	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
157	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Ramírez Soto Karla Lizeth	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
158	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ramírez Soto Karla Lizeth	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
159	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Ramírez Soto Karla Lizeth	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
160	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ramos Peñuelas Sergio Antonio	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
161	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Reyes Bazúa Xicoténcatl	0.00	0.00	0.00	1,729.65	3,487.73	5,217.38



No.	Datos según Fianza Contable				Beneficiario	Integración de la Diferencia					Total
	Fianza Contable Regular		Fianza Contable Regular con el Monto de las Asignaciones a Salarios			Bono Electora	Prestación Adicional	Pago Superior Salario	Prima Vacacional	Aguinaldo	
	Número de Fianza	Fecha	Número de Fianza	Fecha							
162	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ríos García Luis Fernando	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
163	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Robles Navarro Doris Janeth	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
164	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	0.00	0.00	0.00	889.64	0.00	889.64
165	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	2,758.37	0.00	0.00	0.00	0.00	2,758.37
166	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	0.00	3,487.65	0.00	0.00	0.00	3,487.65
167	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	0.00	0.00	211.95	0.00	0.00	211.95
168	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	0.00	0.00	211.95	4,449.45	10,824.96	15,486.36
169	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Rodríguez Mendoza Otoniel	0.00	0.00	211.95	0.00	0.00	211.95
170	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Rojas Piña Erika Gabriela	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
171	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Romero López Anna Iza	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
172	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
173	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
174	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
175	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
176	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
177	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Rubio Cebrenros María Manuela	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
178	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ruiz Juárez Alejandro	5,404.77	0.00	0.00	0.00	0.00	5,404.77
179	D0000053	11/01/2018	D0000056	12/01/2018	Ruiz Urias Ramiro Ernesto	0.00	0.00	473.50	0.00	0.00	473.50
180	D0000096	26/01/2018	D0000111	29/01/2018	Ruiz Urias Ramiro Ernesto	0.00	0.00	473.50	0.00	0.00	473.50
181	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ruiz Urias Ramiro Ernesto	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
182	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Salazar Soto Benjamín	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
183	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Sánchez Espinoza Leobardo	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
184	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Sánchez Serrano David Oscar	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
185	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Sánchez Valenzuela Karla Verónica	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
186	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Sánchez Valenzuela Karla Verónica	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
187	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Sánchez Valenzuela Karla Verónica	0.00	17,466.00	0.00	2,967.00	23,256.00	43,689.00
188	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
189	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	0.00	0.00	329.40	2,895.28	5,838.16	9,062.84
190	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	0.00	0.00	329.40	0.00	0.00	329.40
191	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Sosa Lozano Jessica Yukie	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
192	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
193	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	17,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
194	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	0.00	17,466.00	0.00	0.00	0.00	17,466.00
195	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
196	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	0.00	0.00	436.65	9,169.65	36,678.60	46,284.90
197	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Torres Castellanos Maury Eunice	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65



Orden	Código	Fecha	Clave	Fecha	Nombre	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
198	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Treslaviña Carrillo Gloria Yamel	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
199	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Valenzuela López José Eduardo	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
200	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Valenzuela Ruelas Gabriela Guadalupe	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
201	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Vega Fitch María Idolina	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
202	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Zatarein Lizárraga Delia	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
203	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Zavala López Carmen Aida	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
Total Ejercicio 2018						\$941,005.39	\$321,596.09	\$24,604.18	\$312,627.81	\$583,739.41	\$2,183,574.88

A continuación se integra el detalle de los pagos improcedentes observados:

Nombre	Cargo	Clave	Importe	Fecha	Periodo	Importe	Importe	Código	Código	Folio	Importe	Fecha
Acosta López Marco Antonio	Coordinador Electoral	201814	\$11,172.89	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	\$9,447.00	\$6,449.39	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020865	\$9,424.00	30/07/2018
Aguilera Contreras María Esther	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020635	11,734.00	30/07/2018
Aragón Torres Luis Miguel	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020866	11,734.00	30/07/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,849.00	29/11/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	7,850.00 32,258.00	07/12/2018 05/12/2018
Arana Contreras Víctor Hugo	Supervisor	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,849.00	13/12/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,976.00	13/07/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,954.00	27/07/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201816	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,954.00	30/08/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201823	41,511.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	34,922.40	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	6,079.00 24,985.00	07/12/2018 05/12/2018
Armenta Rodríguez Karla Janeth	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Armenta Calderón Francisco	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020608	11,734.00	31/07/2018
Avitia Inzunza José Rubén	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020793	11,734.00	30/07/2018
Barraza Medina José	Supervisor	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018



Datos Personales			Datos Seguros Corporativos					Datos Seguros		Datos Finales		
Nombre	Puesto	Quincena	Importe Administración (A)	Fecha	Vigencia	Cuotas Mensuales (B)	Diferencia (A-B*2)	Seguro Número / Fecha	Seguro Número / Fecha	Número	Importe	Vigencia
Barraza Medina José	Supervisor	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Barraza Medina José	Supervisor	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Barraza Medina José	Supervisor	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,849.00	29/11/2018
Barraza Medina José	Supervisor	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	7,850.00	07/12/2018
Barraza Medina José	Supervisor	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,849.00	13/12/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,456.00	27/07/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,849.00	29/11/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	7,849.00	07/12/2018
Barraza Velázquez Marco César	Supervisor	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,849.00	13/12/2018
Beltrán Beltrán Leonel	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,975.00	13/07/2018
Beltrán Beltrán Leonel	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,954.00	27/07/2018
Beltrán Beltrán Leonel	Auxiliar	201816	39,553.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	32,964.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 0021787	29,733.00	30/08/2018
Benítez López Elsa	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020665	11,734.00	30/07/2018
Betancourt Padilla Marco Antonio	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020917	11,734.00	30/07/2018
Castro López Alfredo	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020840	11,734.00	02/08/2018
Castro Mendivil Wendy Judith	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020538	11,734.00	30/07/2018
Coronado Bastidas Anabel	Coordinador Electoral	201814	13,489.23	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	8,765.73	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020728	11,213.00	31/07/2018
Coronel Urquidez José Gilberto	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020446	11,734.00	30/07/2018
Escalante Inzunza Israel	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020580	11,734.00	30/07/2018
Escárrega Cota Dina Gisela	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020540	11,734.00	30/07/2018
Escobedo Villanueva Erika Lilliana	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020683	11,734.00	30/07/2018
Estolano Madrid Concepción Guadalupe	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020582	11,734.00	30/07/2018
Estrada Rentería Enrique	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020893	11,734.00	30/07/2018
Flores Bojórquez Jetzabel	Auxiliar Electoral	201814	8,908.20	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	5,938.80	5,938.80	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020448	7,644.00	30/07/2018
Flores Bojórquez Jetzabel	Auxiliar	201822	17,268.60	01/09/2018	01/09/2018 al 30/11/2018	13,178.40	10,679.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	14,103.00	29/11/2018
Garate Osuna Daniela	Intendente	201814	4,772.25	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	3,181.50	3,181.50	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 0020894	4,348.00	30/07/2018



Datos según Nómina			Importe Quincenal	Datos según Contrato				Datos según Política Cambios		Cheque o Folia de Transferencia		SEVA Revisión, S.A.
Nombre	Puesto	Quincena	Importe Asignado Registrado (A)	Fecha	Periodo	Cantidad Mensual (B)	Importe Cotizado (C)	Provisión Número / Fecha	Código Número / Fecha	Número	Importe	Fecha de Cierre (D)
Garate Osuna Daniela	Auxiliar	201822	17,268.60	01/09/2018	01/09/2018 al 30/11/2018	13,178.40	10,679.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 489750	14,103.00	29/11/2018
García López Carmen María	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	01/07/2018 al 15/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020526	11,734.00	30/07/2018
Gastélum Gastélum Celsa Cecilia	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020493	11,734.00	02/08/2018
Gastélum Rivera José Rosario	Coordinador Electoral	201804	4,723.50	01/02/2018	01/02/2018 al 28/02/2018	5,938.80	1,754.10	D0000114 26/02/2018	D0000122 27/02/2018	0011539	4,307.00	28/02/2018
Gastélum Rivera José Rosario	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020449	11,734.00	30/07/2018
Gaxiola Romero Martín	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020494	11,734.00	30/07/2018
Gerardo López María de Lourdes	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020554	11,734.00	06/08/2018
Gómez Llanos Peña Carmen María	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Gómez Llanos Peña Carmen María	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Gómez Llanos Peña Carmen María	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Guzmán García Jorge Luis	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020527	11,734.00	31/07/2018
Guzmán Velázquez Ana Artemisa	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020879	11,734.00	01/08/2018
Hernández Araujo Claudia Margarita	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020830	11,734.00	01/08/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201813	12,304.69	25/01/2018	25/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	5,715.49	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,307.00	13/07/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201814	18,275.71	25/01/2018	25/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	11,686.51	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	14,874.00	27/07/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201816	18,466.03	25/01/2018	25/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	11,876.83	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,019.00	30/08/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201823	39,691.91	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	33,102.71	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	6,079.00 23,748.00	07/12/2018 05/12/2018
Hernández Heraldez Dulce María	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Hernández Medrano María Margarita	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020712	11,734.00	30/07/2018
Herrera Díaz Wendy Cristina	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020733	11,734.00	30/08/2018
Herrera Fierro Samir	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020436	11,734.00	30/07/2018
Jiménez Ortiz Perla Elizeth	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020742	11,734.00	31/07/2018
Jiménez Rodríguez Adolfo	Auxiliar	201822	6,918.60	01/10/2018	01/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 489750	6,079.00	29/11/2018
Jiménez Rodríguez Adolfo	Auxiliar	201823	17,353.37	01/10/2018	01/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	10,764.17	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 378550 Folio 441070	6,079.00 8,090.00	10/12/2018 06/12/2018
Jiménez Rodríguez Adolfo	Auxiliar	201824	6,918.60	01/10/2018	01/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 428090	6,079.00	13/12/2018



Datos según Nomina			Monto	Datos según Contrato				Datos según Fichas Contables		Cheques y Folios de Transferencia		SEVA Bancos: S.A. No. de Cuenta Transferencia
Nombres	Apellidos	Quincena		Fecha	Periodo	Cantidad Mensual (\$)	Diferencia (A-B/C)	Proveedores Número / Fecha	Pagos Número / Fecha	Número	Importe	
Juárez Castelo Benito	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020671	11,734.00	30/07/2018
Marín Molina Anel Adriana	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020860	11,734.00	30/07/2018
Márquez Herrera Magdalena	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020655	11,734.00	30/07/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201813	8,263.80	16/05/2018	16/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	1,674.60	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	7,137.00	13/07/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201814	11,375.69	16/05/2018	16/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	4,786.49	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	9,584.00	27/07/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201816	12,446.27	16/05/2018	16/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	5,857.07	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	10,415.00	30/08/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201823	31,275.86	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	24,686.66	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	6,079.00 17,931.00	07/12/2018 05/12/2018
Martínez Gaxiola Haren Ismael	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Martínez Robles Jorge	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020755	11,734.00	30/07/2018
Medina Medina Lilia	Coordinador Electoral	201814	12,807.95	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	8,084.45	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020600	10,692.00	30/07/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,255.00	13/07/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,456.00	27/07/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,850.00	29/11/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	7,849.00 32,258.00	07/12/2018 05/12/2018
Medina López Azalea Mireya	Supervisora	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,849.00	13/12/2018
Medina Peña José Antonio	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020467	11,734.00	31/07/2018
Medina Sánchez Pedro	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020861	11,734.00	30/07/2018
Méndivil Valdez José Rosario	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	Importe Qnal. 4,723.50	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020786	11,734.00	03/08/2018
Mendoza Rivera Ana Araceli	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020510	11,734.00	31/07/2018
Meza Lizárraga Edwin Yohel	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020645	11,734.00	31/07/2018
Montes Soto Ricardo	Coordinador Electoral	201801	4,855.14	01/01/2018	01/01/2018 al 31/01/2018	9,447.00	131.64	D0000053 11/01/2018	D0000056 12/01/2018	0010221	4,418.00	15/01/2018
Montes Soto Ricardo	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020573	11,734.00	30/07/2018
Morales Haro Marlen	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020810	11,734.00	30/07/2018
Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,975.00	13/07/2018
Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,955.00	27/07/2018
Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	201816	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,954.00	30/08/2018
Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
	Auxiliar	201823	41,511.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	34,922.40	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	6,079.00	07/12/2018



Datos Según Nómina			Importe Quincenal Honorarios Asimilados Registrados (A)	Datos Según Contrato				Datos según Fóliz Contables		Cheque o Fóliz de Transferencia		SSVA, Bancomer, S.A. No. de Cuenta 0102096215 Fecha de Cobro
Nombre	Puesto	Quincena		Fecha	Vigencia	Cantidad Mensual (B)	Diferencia (A-B/2)	Provisión Número / Fecha	Pago Número / Fecha	Número	Importe	
Muñoz Richert Santiago Alonso										Folio 437970	24,985.00	05/12/2018
Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Noriega Claudia Lucia	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,975.00	13/07/2018
Noriega Claudia Lucia	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,954.00	27/07/2018
Noriega Claudia Lucia	Auxiliar	201816	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,955.00	30/08/2018
Noriega Claudia Lucia	Auxiliar	201818	29,624.20	01/09/2018	01/09/2018 al 30/09/2018	13,178.40	23,035.00	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	0022541	22,854.00	29/11/2018
Noriega Zúñiga Yanet Cristina	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020882	11,734.00	01/08/2018
Olivas Ramirez Farrah Karina	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020758	11,734.00	30/07/2018
Páez Salazar Martín	Coordinador Electoral	201801	4,838.69	01/01/2018	01/01/2018 al 31/01/2018	9,447.00	115.19	D0000053 11/01/2018	D0000056 12/01/2018	0010539	4,404.00	17/01/2018
Páez Salazar Martín	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020909	11,734.00	01/08/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201813	8,263.80	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	1,674.60	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	7,137.00	13/07/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201814	11,375.69	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	4,786.49	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	9,584.00	27/07/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201816	12,446.27	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	5,857.07	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	10,415.00	30/08/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201823	31,275.86	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	24,686.66	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	6,079.00 17,931.00	07/12/2018 05/12/2018
Palafox Romero Fernando Josué	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Palazuelos López Martín	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020513	11,734.00	01/08/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,457.00	30/08/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,849.00	29/11/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	7,849.00 32,258.00	07/12/2018 05/12/2018
Parra Parra Carlos Alberto	Supervisor	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,850.00	13/12/2018
Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,457.00	30/08/2018
Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,849.00	29/11/2018
	Supervisora	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	7,850.00	07/12/2018



Datos Según Nómina			Datos Según Cuentas	Datos Según Cuentas				Datos Según Cuentas		Datos Según Cuentas		Datos Según Cuentas
Nombre	Puesto	Quincena	Salario (A)	Fecha	Salario (B)	Salario Mensual (B)	Salario (A+B)	Salario Mensual (B)	Salario (A+B)	Salario Mensual (B)	Salario (A+B)	Salario Mensual (B)
Partida Pérez Karina Elizabeth										Folio 437970	32,257.00	05/12/2018
Partida Pérez Karina Elizabeth	Supervisora	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	7,850.00	13/12/2018
Payán Valdés Roberto	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020835	11,734.00	02/08/2018
Peñuelas García Adriana María	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020811	11,734.00	30/07/2018
Pérez Cárdenas Janeth Guadalupe	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020775	11,734.00	31/07/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201813	8,263.80	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	1,674.60	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	7,137.00	13/07/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201814	11,375.69	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	4,786.49	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	9,584.00	27/07/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201816	12,446.27	16/05/2018	15/05/2018 al 31/08/2018	13,178.40	5,857.07	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	10,415.00	30/08/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201823	31,275.86	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	24,686.66	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	6,079.00	07/12/2018
Pérez Carranza Giovanni	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,975.00	13/07/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,955.00	27/07/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201816	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,954.00	30/08/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201823	41,511.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	34,922.40	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	6,079.00	07/12/2018
Pérez Gómez Alba Beatriz	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201813	13,178.40	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	6,589.20	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	10,976.00	13/07/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201814	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	15,954.00	27/07/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201816	19,767.60	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	13,178.40	13,178.40	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	15,954.00	30/08/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201822	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201823	41,511.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	34,922.40	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	6,079.00	07/12/2018
Pérez Tamayo Pablo Alonso	Auxiliar	201824	6,918.60	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Pimentel Morales Reynaldo	Supervisor	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,255.00	13/07/2018
Pimentel Morales Reynaldo	Supervisor	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,456.00	27/07/2018
Pimentel Morales Reynaldo	Supervisor	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Quiñónez Curiel Héctor Raúl	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020690	11,734.00	30/07/2018
Ramírez Domínguez Esmeralda	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020925	11,734.00	30/07/2018
Ramírez Soto Karla Lizeth	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Ramírez Soto Karla Lizeth	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018



Datos según Nómina			Datos según Contrato				Datos según Fideicomiso		Datos según Fideicomiso		Fecha
Nombre	Cargo	Clave	Salario	Fecha	Periodo	Cantidad Mensual (B)	Salario (A+B)	Proveedores	Fecha	Folio	
Ramírez Soto Karla Lizeth	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	30/08/2018
Ramos Peñuelas Sergio Antonio	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020824	03/08/2018
Reyes Bazúa Xicoténcatl	Auxiliar	201823	12,135.98	16/11/2018	16/11/2018 al 31/12/2018	13,837.20	5,217.38	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	07/12/2018 05/12/2018
Ríos García Luis Fernando	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020851	30/07/2018
Robles Navarro Doris Janeth	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020898	30/07/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201813	5,127.14	24/05/2018	24/05/2018 al 31/08/2018	8,475.00	889.64	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	13/07/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201814	6,995.87	24/05/2018	24/05/2018 al 31/08/2018	8,475.00	2,758.37	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	27/07/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201816	7,725.15	24/05/2018	24/05/2018 al 31/08/2018	8,475.00	3,487.65	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	30/08/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201822	4,449.45	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	8,475.00	211.95	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	29/11/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201823	19,723.86	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	8,475.00	15,486.36	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	07/12/2018 05/12/2018
Rodríguez Mendoza Otoniel	Auxiliar Técnico	201824	4,449.45	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	8,475.00	211.95	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	13/12/2018
Rojas Piña Erika Gabriela	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020911	30/07/2018
Romero López Anna Iza	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020483	30/07/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	13/07/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	27/07/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	30/08/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201822	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	29/11/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970 Folio 437970	07/12/2018 05/12/2018
Rubio Ceballos María Manuela	Supervisora	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	13/12/2018
Ruiz Juárez Alejandro	Coordinador Administrativo	201814	10,128.27	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	5,404.77	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020439	30/07/2018
Ruiz Urias Ramiro Ernesto	Coordinador Electoral	201801	4,723.50	02/01/2018	01/01/2018 al 31/01/2018	8,500.00	473.50	D0000053 11/01/2018	D0000056 12/01/2018	0010262	15/01/2018
Ruiz Urias Ramiro Ernesto	Coordinador Electoral	201802	4,723.50	02/01/2018	01/01/2018 al 31/01/2018	8,500.00	473.50	D0000096 26/01/2018	D0000111 29/01/2018	0010745	08/02/2018
Ruiz Urias Ramiro Ernesto	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	01/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020620	30/07/2018
Salazar Soto Benjamín	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020702	31/07/2018



Datos Según Nómina			Importe Quincenal Honorarios Asimilados Registrados (A)	Datos Según Contrato				Datos según Política Contables		Cheque o Folio de Transferencia		BBVA Bancomer, S.A. No. de Cuenta 0102096215 Fecha de Cobro
Nombre	Puesto	Quincena		Fecha	Vigencia	Cantidad Mensual (B)	Diferencia (A-(B/2))	Provisión Número / Fecha	Pago Número / Fecha	Número	Importe	
Sánchez Espinoza Leobardo	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020826	11,734.00	30/07/2018
Sánchez Serrano David Oscar	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020604	11,734.00	30/07/2018
Sánchez Valenzuela Karla Verónica	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,255.00	13/07/2018
Sánchez Valenzuela Karla Verónica	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,456.00	27/07/2018
Sánchez Valenzuela Karla Verónica	Supervisora	201816	52,422.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	43,689.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	0021788	38,394.00	29/11/2018
Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	Auxiliar	201822	6,918.60	16/10/2018	16/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	6,079.00	29/11/2018
Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	Auxiliar	201823	15,652.04	16/10/2018	16/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	9,062.84	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 Folio 376970	6,788.00 6,079.00	05/12/2018 07/12/2018
Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	Auxiliar	201824	6,918.60	16/10/2018	16/10/2018 al 31/12/2018	13,178.40	329.40	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
Sosa Lozano Jessica Yukie	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	01/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020634	11,734.00	30/07/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201813	17,466.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	8,733.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	Folio 391760	14,254.00	13/07/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201814	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940	20,457.00	27/07/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201816	26,199.00	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	17,466.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380	20,456.00	30/08/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201822	9,169.65	01/01/2018	01/01/2018 al 31/08/2018	17,466.00	436.65	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060	7,850.00	29/11/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201823	55,017.90	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	46,284.90	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 376970	7,850.00	07/12/2018
Torres Castellanos Maury Eunice	Supervisora	201824	9,169.65	01/11/2018	01/11/2018 al 31/12/2018	17,466.00	436.65	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 437970 Folio 426620	32,258.00 7,849.00	13/12/2018 13/12/2018
Traslaviña Carrillo Gloria Yamel	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020663	11,734.00	10/08/2018
Valenzuela López José Eduardo	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/08/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020577	11,734.00	30/07/2018
Valenzuela Ruelas Gabriela Guadalupe	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020474	11,734.00	30/07/2018
Vega Fitch María Idolina	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020705	11,734.00	31/07/2018
Zatarain Lizárraga Delia	Coordinador Electoral	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020722	11,734.00	06/08/2018
Zavala López Carmen Aida	Coordinador Administrativo	201814	14,170.50	16/07/2018	16/07/2018 al 31/07/2018	9,447.00	9,447.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	0020802	11,734.00	30/07/2018
Totales			\$3,492,245.63				\$2,183,574.88					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal



del Trabajo; 48 y 55 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal del año 2018; y contratos individuales de trabajo por tiempo determinado.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia del Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y las y los Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, en el cual se autoriza el pago al personal que presta sus servicios profesionales por honorarios en las oficinas centrales, y en las oficinas de zona norte y zona sur, de un monto económico equivalente a las prestaciones de vacaciones, prima vacacional y aguinaldo, así como copia del Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, sin embargo, dichas prestaciones no se encuentran establecidas en los contratos celebrados por el Instituto, aunado a que el Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, no se encontraba debidamente publicado en el Periódico Oficial "El estado de Sinaloa", por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-60-01 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$2,183,574.88 (dos millones ciento ochenta y tres mil quinientos setenta y cuatro pesos 88/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos superiores a los montos establecidos en los contratos, y pagos de prestaciones que no se encuentran autorizadas en los contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios asimilables a salarios.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-60-07 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 61 Con Observación.

De la verificación selectiva de los contratos de honorarios asimilables a salarios vigentes durante los meses de julio y agosto del ejercicio fiscal de 2018, se observa que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa omitió proporcionar los contratos de 74 personas que comprueben su relación laboral, a las que se emitieron 289 pagos por importe de



\$4,356,432.66. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

No.	R.F.C.	Nombre	Puesto contratado	No. Pagos	Importe de Honorarios Asimilados a Salarios
1	AORS791111UT4	Acosta Rodríguez Susana	Consejero Presidente	4	\$70,852.50
2	AUCM640926AL0	Acuña Castro Martha Alicia	Consejero Presidente	4	70,852.50
3	AEER6711164V8	Armenta Espinoza María del Rosario	Consejero Presidente	4	70,852.50
4	AAOA851219AH8	Ávalos Osuna Adán Alejandro	Secretario	4	51,137.10
5	BEFA8007122UA	Beltrán Flores Alma Guadalupe	Secretario	4	51,137.10
6	BEMM9205039D3	Beltrán Miranda Maricruz	Secretario	4	51,137.10
7	BESR740313B13	Bermúdez Soto Rafael	Consejero Presidente	4	70,852.50
8	BOAF881203816	Bojórquez Armenta Francisco Javier	Secretario	4	51,137.10
9	CACR801222TS1	Cabanillas Cota José Roberto	Secretario	4	51,137.10
10	CASN680613V83	Cabeza De Vaca Soto Nora	Consejero Presidente	4	70,852.50
11	CABL820916798	Calderón Bacasehua Luz Amparo	Secretario	4	51,137.10
12	CAAG560626T71	Carrillo Astorga Guillermo	Consejero Presidente	4	70,852.50
13	CUAH750525P23	Cuevas Aquí Hugo Urbano	Secretario	4	51,137.10
14	EIDY8704076M0	Enríquez Durazo Yesenia	Secretario	4	51,137.10
15	EOSA610815C49	Escobar Sánchez María Asunción	Consejero Presidente	4	70,852.50
16	EAGD760122GY8	Esparza Galaviz Domingo	Consejero Presidente	4	70,852.50
17	FAMJ720324TLA	Farfán Martínez Julio Alberto	Consejero Presidente	4	70,852.50
18	FOAE621113GV5	Flores Almodóvar Estandislado	Secretario	4	51,137.10
19	GAEL9309022TA	Gamboa Espinoza José Luis	Secretario	4	51,137.10
20	GAJA740920EB9	García Jáuregui Alejandra	Consejero Presidente	4	70,852.50
21	GAUJ790710640	Gastélum Urquidy Janeth Yolanda	Secretario	4	51,137.10
22	GOBM790701K93	González Burgos Martín	Consejero Presidente	4	70,852.50
23	GOPG751201JR6	González Payán Guadalupe Viviana	Secretario	4	51,137.10
24	GAPS670206HS7	Grave Prado Sandra Luz	Consejero Presidente	4	70,852.50
25	GUVR681112CW5	Guerrero Valdez Renato	Consejero Presidente	4	70,852.50
26	HELH800709C2A	Hernández López Héctor	Secretario	4	51,137.10
27	IUTG600514NX4	Iturralde de la Torre María Guadalupe	Consejero Presidente	4	70,852.50
28	JIRA841206SP9	Jiménez Rodríguez Adolfo	Consejero Electoral	4	19,494.00
29	JUVA620108H88	Juárez Velázquez José Antonio	Secretario	4	51,137.10
30	LECH680318HV3	León Cristerna Hermelinda	Secretario	4	51,137.10
31	LEZR741002EX5	León Zamudio Raquel	Consejero Presidente	4	70,852.50
32	LEAM710612KI3	Leyva Acosta Manuel de Jesús	Consejero Presidente	4	70,852.50
33	LOAN580803AL1	López Armenta Norma Lidia	Consejero Presidente	4	70,852.50
34	LOAM700722EQ0	Lozoya Avendaño María Magdalena	Consejero Presidente	4	70,852.50
35	MAMJ640623A27	Manjarrez Morales Juana Alicia	Consejero Presidente	4	70,852.50
36	MAAG6409233W0	Martínez Ávila Guadalupe	Secretario	4	51,137.10
37	MEGA601024148	Medina Gutiérrez Alma Angelina	Secretario	4	51,137.10
38	MICE890810F23	Millán Campaña Erika	Secretario	4	51,137.10
39	MOCJ84050145A	Moreno Corrales Jaime Ernesto	Secretario	4	51,137.10
40	MUOS890319X7	Muñoz Ojeda Saúl Enrique	Secretario	4	51,137.10
41	MUCS791117L4A	Murillo Cordero Sara	Secretario	4	51,137.10
42	NAEM810711NW8	Navarrete Estolano José Miguel	Secretario	4	51,137.10
43	OEHM680306NE9	Obeso Haro Martina Elizabeth	Consejero Presidente	4	70,852.50
44	OIHJ891216QZ2	Ontiveros Herrera Jesús Ismael	Secretario	4	51,137.10
45	OIVJ870927CC1	Ontiveros Valdez Jesús Héctor	Consejero Presidente	4	70,852.50
46	OICG710427SA5	Ortiz Cuadras María Guadalupe	Secretario	4	50,563.45
47	OOPC690916EI2	Osorio Portillo Santiago	Consejero Presidente	4	70,852.50
48	OUGV920112159	Osuna Gutiérrez Víctor Alberto	Secretario	3	42,614.25
49	OULG6002169L2	Osuna Lizárraga Gustavo	Consejero Presidente	4	70,852.50
50	OASL631008K47	Otáñez Sarabia María Luisa	Secretario	2	34,091.40
51	PAGC730901RFA	Padilla Guzmán Consuelo	Secretario	4	51,137.10
52	PAVA730426AI1	Palafox Villalobos Aida	Consejero Presidente	4	70,852.50
53	PAPF751004IQ5	Palazuelos Palazuelos Francisco	Consejero Presidente	4	70,852.50
54	PAPD8111226M9	Parra Peinado Deyci Adalidia	Secretario	2	34,091.40

No.	R.F.C.	Nombre	Puesto contratado	No. Pagos	Importe de Honorarios Asignados a Salarios
55	RAFM580717UL0	Rábago Félix Martha Imelda	Secretario	4	51,137.10
56	RACM700130T37	Ramos Corrales Martín	Consejero Presidente	2	47,235.00
57	REGJ501221DLA	Reatiga García Jesús Ángel	Consejero Presidente	4	70,852.50
58	REBX62060936A	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Consejero Electoral	4	19,494.00
59	RIAJ690310JW3	Ríos Audelo Jesús Alonso	Consejero Presidente	4	70,852.50
60	ROFS530120PB5	Romero Félix Sebastián	Consejero Presidente	4	70,852.50
61	SAAC900804431	Salcedo Alcaraz Carlos Alan	Secretario	4	43,761.56
62	SARM620504CT6	Saldívar Ríos Mónica	Consejero Presidente	4	70,852.50
63	SAFO5612164V4	Sánchez Félix Oscar	Secretario	4	51,137.10
64	SAGD770630E59	Sánchez Guzmán Doménica Guadalupe	Secretario	4	51,137.10
65	SALG9211028B4	Sánchez Leal Gilberto	Secretario	4	51,137.10
66	SAPJ660308JB6	Santes Pérez Juan	Secretario	4	51,137.10
67	SAAE710712LU3	Santisteban Angulo Ezequiel	Consejero Presidente	4	70,852.50
68	SARB8302149C5	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	Consejero Presidente	4	70,852.50
69	SOLS830109Q45	Soto Leyva Sofia Solangel	Secretario	4	51,137.10
70	TOCE650920QJ4	Torres Camacho José Encarnación	Consejero Presidente	4	70,852.50
71	TALR610804G55	Trapero López Rosalinda	Secretario	4	51,137.10
72	VARL880331L75	Valdez Reyes Linet Aida	Consejero Presidente	4	70,852.50
73	VEGA721112PM2	Vega Gastélum Ana Isabel	Consejero Presidente	4	70,852.50
74	VIVA5002195B2	Vizcarra Vizcarra Álvaro	Consejero Presidente	4	70,852.50
Totales				289	\$4,356,432.66

A continuación se presenta el detalle de pagos efectuados:

Formulario de Pago										Formulario de Pago	
Entidad Contable Registrada Presupuesto de Ingresos y Gastos Acreditados a Salarios		Póliza Contable de Salarios Pago de Ingresos y Gastos Acreditados a Salarios		Número de Cheque		Beneficiario	Importe de Cheque	Fecha de Pago	Salario Bruto Acreditado a Salarios	Salario Neto (CPN)	
Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha	Número de Cheque	Fecha						
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020109		Acosta Rodríguez Susana	\$9,925.00	201813	\$11,808.75	1E85	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020622		Acosta Rodríguez Susana	26,915.00	201814	35,426.25	8FF8	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021104		Acosta Rodríguez Susana	9,925.00	201815	11,808.75	EA53	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021533		Acosta Rodríguez Susana	9,925.00	201816	11,808.75	98B3	
Suma trabajador #1.-							\$56,690.00		\$70,852.50		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019915		Acuña Castro Martha Alicia	9,925.00	201813	11,808.75	3D5B	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020430		Acuña Castro Martha Alicia	26,915.00	201814	35,426.25	BA08	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020937		Acuña Castro Martha Alicia	9,925.00	201815	11,808.75	4138	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021366		Acuña Castro Martha Alicia	9,925.00	201816	11,808.75	EB9D	
Suma trabajador #2.-							\$56,690.00		\$70,852.50		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020005		Armenta Espinoza María del Rosario	9,925.00	201813	11,808.75	A1B5	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020519		Armenta Espinoza María del Rosario	26,915.00	201814	35,426.25	0E83	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021014		Armenta Espinoza María del Rosario	9,925.00	201815	11,808.75	FF5C	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021443		Armenta Espinoza María del Rosario	9,925.00	201816	11,808.75	DC3A	
Suma trabajador #3.-							\$56,690.00		\$70,852.50		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020227		Ávalos Osuna Adán Alejandro	7,341.00	201813	8,522.85	3879	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020737		Ávalos Osuna Adán Alejandro	20,015.00	201814	25,568.55	1A50	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021205		Ávalos Osuna Adán Alejandro	7,341.00	201815	8,522.85	F9B9	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021632		Ávalos Osuna Adán Alejandro	7,340.00	201816	8,522.85	7A85	
Suma trabajador #4.-							\$42,037.00		\$51,137.10		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019977		Beltrán Flores Alma Guadalupe	7,341.00	201813	8,522.85	532C	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020491		Beltrán Flores Alma Guadalupe	20,015.00	201814	25,568.55	4D06	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020990		Beltrán Flores Alma Guadalupe	7,340.00	201815	8,522.85	0OE0	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021419		Beltrán Flores Alma Guadalupe	7,341.00	201816	8,522.85	4135	
Suma trabajador #5.-							\$42,037.00		\$51,137.10		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020170		Beltrán Miranda Maricruz	7,341.00	201813	8,522.85	6183	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020681		Beltrán Miranda Maricruz	20,015.00	201814	25,568.55	8195	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021156		Beltrán Miranda Maricruz	7,341.00	201815	8,522.85	503D	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021585		Beltrán Miranda Maricruz	7,340.00	201816	8,522.85	6DD0	
Suma trabajador #6.-							\$42,037.00		\$51,137.10		
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020215		Bermúdez Soto Rafael	9,925.00	201813	11,808.75	A7D3	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020726		Bermúdez Soto Rafael	26,915.00	201814	35,426.25	A945	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021196		Bermúdez Soto Rafael	9,925.00	201815	11,808.75	2102	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021623		Bermúdez Soto Rafael	9,925.00	201816	11,808.75	9958	



Poliza Contable Registro					Poliza Contable Pago		Número de Cheque	Beneficiario	Importe de Cheque	Periodo de Pago	Detalle de la factura (CFO)	
Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Fecha	Número de Poliza	Importe Honorarios Asimilados a Salarios					Último a digitar Recibos de Nómina (CFO)	
Número de Poliza	Fecha	Número de Poliza	Fecha									
Suma trabajador #7.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019992	Bojórquez Armenta Francisco Javier			7,341.00	201813	8,522.85	4E07	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020506	Bojórquez Armenta Francisco Javier			20,015.00	201814	25,568.55	FAEC	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021003	Bojórquez Armenta Francisco Javier			7,340.00	201815	8,522.85	4AD4	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021432	Bojórquez Armenta Francisco Javier			7,341.00	201816	8,522.85	76CA	
Suma trabajador #8.-									\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020006	Cabanillas Cota José Roberto			7,341.00	201813	8,522.85	3FF2	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020520	Cabanillas Cota José Roberto			20,015.00	201814	25,568.55	71CC	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021015	Cabanillas Cota José Roberto			7,341.00	201815	8,522.85	C2CB	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021444	Cabanillas Cota José Roberto			7,340.00	201816	8,522.85	AF21	
Suma trabajador #9.-									\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020038	Cabeza de Vaca Soto Nora			9,925.00	201813	11,808.75	F5AB	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020552	Cabeza de Vaca Soto Nora			26,915.00	201814	35,426.25	D846	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021042	Cabeza de Vaca Soto Nora			9,925.00	201815	11,808.75	E9E2	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021471	Cabeza de Vaca Soto Nora			9,925.00	201816	11,808.75	132B	
Suma trabajador #10.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020268	Calderón Bacasehua Luz Amparo			7,340.00	201813	8,522.85	3AE1	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020779	Calderón Bacasehua Luz Amparo			20,015.00	201814	25,568.55	A330	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021241	Calderón Bacasehua Luz Amparo			7,341.00	201815	8,522.85	5F4C	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021667	Calderón Bacasehua Luz Amparo			7,340.00	201816	8,522.85	0BD4	
Suma trabajador #11.-									\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020185	Carrillo Astorga Guillermo			9,925.00	201813	11,808.75	8BD1	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020696	Carrillo Astorga Guillermo			26,915.00	201814	35,426.25	857F	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021170	Carrillo Astorga Guillermo			9,925.00	201815	11,808.75	DB71	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021599	Carrillo Astorga Guillermo			9,925.00	201816	11,808.75	60E1	
Suma trabajador #12.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019916	Cuevas Aquí Hugo Urbano			7,341.00	201813	8,522.85	733F	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020431	Cuevas Aquí Hugo Urbano			20,015.00	201814	25,568.55	D0B3	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020938	Cuevas Aquí Hugo Urbano			7,340.00	201815	8,522.85	72F2	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021367	Cuevas Aquí Hugo Urbano			7,341.00	201816	8,522.85	F5B2	
Suma trabajador #13.-									\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020053	Enríquez Durazo Yesenia			7,341.00	201813	8,522.85	3D1B	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020566	Enríquez Durazo Yesenia			20,015.00	201814	25,568.55	CABD	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021056	Enríquez Durazo Yesenia			7,340.00	201815	8,522.85	1112	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021485	Enríquez Durazo Yesenia			7,341.00	201816	8,522.85	68A9	
Suma trabajador #14.-									\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020129	Escobar Sánchez María Asunción			9,925.00	201813	11,808.75	DA72	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020641	Escobar Sánchez María Asunción			26,915.00	201814	35,426.25	50B3	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021121	Escobar Sánchez María Asunción			9,925.00	201815	11,808.75	F845	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021550	Escobar Sánchez María Asunción			9,925.00	201816	11,808.75	D6A8	
Suma trabajador #15.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020295	Esparza Galaviz Domingo			9,925.00	201813	11,808.75	B737	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020806	Esparza Galaviz Domingo			26,915.00	201814	35,426.25	6A11	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021264	Esparza Galaviz Domingo			9,925.00	201815	11,808.75	0907	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021690	Esparza Galaviz Domingo			9,925.00	201816	11,808.75	D5D7	
Suma trabajador #16.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020308	Farfán Martínez Julio Alberto			9,925.00	201813	11,808.75	1054	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020819	Farfán Martínez Julio Alberto			26,915.00	201814	35,426.25	0FA4	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021275	Farfán Martínez Julio Alberto			9,925.00	201815	11,808.75	BE9D	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021701	Farfán Martínez Julio Alberto			9,925.00	201816	11,808.75	7B41	
Suma trabajador #17.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020333	Flores Almodóvar Estandislado			7,341.00	201813	8,522.85	0A10	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020842	Flores Almodóvar Estandislado			20,015.00	201814	25,568.55	F7561	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021296	Flores Almodóvar Estandislado			7,340.00	201815	8,522.85	4FCA	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021722	Flores Almodóvar Estandislado			7,341.00	201816	8,522.85	3ABA	
Suma trabajador #18.-									\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020159	Gamboa Espinoza José Luis			7,340.00	201813	8,522.85	C562	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020670	Gamboa Espinoza José Luis			20,015.00	201814	25,568.55	167D	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021147	Gamboa Espinoza José Luis			7,341.00	201815	8,522.85	6D8F	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021576	Gamboa Espinoza José Luis			7,340.00	201816	8,522.85	71D3	
Suma trabajador #19.-									\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020198	García Jáuregui Alejandra			9,925.00	201813	11,808.75	1B51	
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020709	García Jáuregui Alejandra			26,915.00	201814	35,426.25	446E	
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0022227	García Jáuregui Alejandra			9,925.00	201815	11,808.75	7886	
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021610	García Jáuregui Alejandra			9,925.00	201816	11,808.75	103D	
Suma trabajador #20.-									\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019948	Gastélum Urquidí Janeth Yolanda			7,341.00	201813	8,522.85	402A	



Poliza Contable Proveedor		Poliza Contable Pagar		Detalle de Pago		Monto de Pago	Fecha de Pago	Monto de Pago (CPD)	
Número de Poliza	Fecha	Número de Poliza	Fecha	Beneficiario	Concepto			Monto de Pago	Clave de Pago (CPD)
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020463	Gastélum Urquidy Janeth Yolanda	20,015.00	201814	25,568.55	5E40
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020966	Gastélum Urquidy Janeth Yolanda	7,341.00	201815	8,522.85	F193
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021395	Gastélum Urquidy Janeth Yolanda	7,340.00	201816	8,522.85	FA19
Suma trabajador #21.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019949	González Burgos Martín	7,444.00	201813	11,808.75	D95D
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020464	González Burgos Martín	20,186.00	201814	35,426.25	D497
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020967	González Burgos Martín	7,444.00	201815	11,808.75	6AAC
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021396	González Burgos Martín	7,443.00	201816	11,808.75	69FB
Suma trabajador #22.-						\$42,517.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020071	González Payán Guadalupe Viviana	7,341.00	201813	8,522.85	24F9
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020584	González Payán Guadalupe Viviana	20,015.00	201814	25,568.55	24F9
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021072	González Payán Guadalupe Viviana	7,341.00	201815	8,522.85	7981
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021501	González Payán Guadalupe Viviana	7,340.00	201816	8,522.85	B8BB
Suma trabajador #23.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020411	Grave Prado Sandra Luz	9,925.00	201813	11,808.75	F1D5
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020920	Grave Prado Sandra Luz	26,915.00	201814	35,426.25	38C9
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021352	Grave Prado Sandra Luz	9,925.00	201815	11,808.75	2F46
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021777	Grave Prado Sandra Luz	9,925.00	201816	11,808.75	1COE
Suma trabajador #24.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020335	Guerrero Valdez Renato	9,925.00	201813	11,808.75	7064
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020844	Guerrero Valdez Renato	26,915.00	201814	35,426.25	7064
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021298	Guerrero Valdez Renato	9,925.00	201815	11,808.75	02DD
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021724	Guerrero Valdez Renato	9,925.00	201816	11,808.75	B20A
Suma trabajador #25.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020200	Hernández López Héctor	7,340.00	201813	8,522.85	7C12
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020711	Hernández López Héctor	20,015.00	201814	25,568.55	13BC
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021183	Hernández López Héctor	7,341.00	201815	8,522.85	CBE5
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021612	Hernández López Héctor	7,340.00	201816	8,522.85	89D8
Suma trabajador #26.-						\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020141	Iturralde de la Torre María Guadalupe	9,925.00	201813	11,808.75	DF9A
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020653	Iturralde de la Torre María Guadalupe	26,915.00	201814	35,426.25	FFBE
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021132	Iturralde de la Torre María Guadalupe	9,925.00	201815	11,808.75	817F
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021561	Iturralde de la Torre María Guadalupe	9,925.00	201816	11,808.75	E9A9
Suma trabajador #27.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020117	Jiménez Rodríguez Adolfo	3,017.00	201813	3,249.00	2C61
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020629	Jiménez Rodríguez Adolfo	8,303.00	201814	9,747.00	F155
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021110	Jiménez Rodríguez Adolfo	3,017.00	201815	3,249.00	82F9
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021539	Jiménez Rodríguez Adolfo	3,017.00	201816	3,249.00	9EB5
Suma trabajador #28.-						\$17,354.00		\$19,494.00	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020029	Juárez Velázquez José Antonio	7,341.00	201813	8,522.85	B0B9
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020543	Juárez Velázquez José Antonio	20,015.00	201814	25,568.55	A73F
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021035	Juárez Velázquez José Antonio	7,340.00	201815	8,522.85	0B45
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021464	Juárez Velázquez José Antonio	7,341.00	201816	8,522.85	11B9
Suma trabajador #29.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020243	León Cristerna Hermelinda	7,341.00	201813	8,522.85	9EBD
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020754	León Cristerna Hermelinda	20,015.00	201814	25,568.55	2875
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021220	León Cristerna Hermelinda	7,340.00	201815	8,522.85	5DC6
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021647	León Cristerna Hermelinda	7,341.00	201816	8,522.85	BAC5
Suma trabajador #30.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020102	León Zamudio Raquel	9,925.00	201813	11,808.75	F327
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020615	León Zamudio Raquel	26,915.00	201814	35,426.25	F327
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021097	León Zamudio Raquel	9,925.00	201815	11,808.75	44B7
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021526	León Zamudio Raquel	9,925.00	201816	11,808.75	6975
Suma trabajador #31.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019993	Leyva Acosta Manuel De Jesús	9,925.00	201813	11,808.75	BFD8
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020507	Leyva Acosta Manuel De Jesús	26,915.00	201814	35,426.25	BF35
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021004	Leyva Acosta Manuel De Jesús	9,925.00	201815	11,808.75	7D6E
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021433	Leyva Acosta Manuel De Jesús	9,925.00	201816	11,808.75	2206
Suma trabajador #32.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019936	López Armenta Norma Lidia	9,925.00	201813	11,808.75	61D2
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020451	López Armenta Norma Lidia	26,915.00	201814	35,426.25	9AD7
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020954	López Armenta Norma Lidia	9,925.00	201815	11,808.75	E3A8
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021383	López Armenta Norma Lidia	9,925.00	201816	11,808.75	49AE
Suma trabajador #33.-						\$56,690.00		\$70,852.50	



Datos según póliza contable					Beneficiario	Importe de Cheque	Periodo de Pago	Datos de la factura (CFDI)	
Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Número de Cheque				Importe Honorarios Asimilados a Salarios	Últimos 4 dígitos Recibos de Nómina (CFDI)
Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha						
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020058	Lozoya Avendaño María Magdalena	9,925.00	201813	11,808.75	2839
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020571	Lozoya Avendaño María Magdalena	26,915.00	201814	35,426.25	2839
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021061	Lozoya Avendaño María Magdalena	9,925.00	201815	11,808.75	317C
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021490	Lozoya Avendaño María Magdalena	9,925.00	201816	11,808.75	92A4
Suma trabajador #34.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020176	Manjarrez Morales Juana Alicia	9,925.00	201813	11,808.75	314D
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020687	Manjarrez Morales Juana Alicia	26,915.00	201814	35,426.25	268D
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021162	Manjarrez Morales Juana Alicia	9,925.00	201815	11,808.75	3960
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021591	Manjarrez Morales Juana Alicia	9,925.00	201816	11,808.75	4406
Suma trabajador #35.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020286	Martínez Ávila Guadalupe	7,341.00	201813	8,522.85	A0BF
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020797	Martínez Ávila Guadalupe	20,015.00	201814	25,568.55	ED3A
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021256	Martínez Ávila Guadalupe	7,340.00	201815	8,522.85	9A16
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021682	Martínez Ávila Guadalupe	7,341.00	201816	8,522.85	AB9C
Suma trabajador #36.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020298	Medina Gutiérrez Alma Angelina	7,341.00	201813	8,522.85	0C77
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020809	Medina Gutiérrez Alma Angelina	20,015.00	201814	25,568.55	AA9A
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021266	Medina Gutiérrez Alma Angelina	7,341.00	201815	8,522.85	CE11
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021692	Medina Gutiérrez Alma Angelina	7,340.00	201816	8,522.85	F5C2
Suma trabajador #37.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020188	Millán Campaña Erika	7,340.00	201813	8,522.85	AA3A
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020699	Millán Campaña Erika	20,016.00	201814	25,568.55	32AE
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021173	Millán Campaña Erika	7,340.00	201815	8,522.85	1599
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021602	Millán Campaña Erika	7,341.00	201816	8,522.85	2D90
Suma trabajador #38.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020147	Moreno Corrales Jaime Ernesto	7,341.00	201813	8,522.85	78C9
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020659	Moreno Corrales Jaime Ernesto	20,015.00	201814	25,568.55	EBA8
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021136	Moreno Corrales Jaime Ernesto	7,340.00	201815	8,522.85	BAA4
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021565	Moreno Corrales Jaime Ernesto	7,341.00	201816	8,522.85	A150
Suma trabajador #39.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020325	Muñoz Ojeda Saúl Enrique	7,340.00	201813	8,522.85	1AB3
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020834	Muñoz Ojeda Saúl Enrique	20,015.00	201814	25,568.55	1EB2
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021289	Muñoz Ojeda Saúl Enrique	7,341.00	201815	8,522.85	5C92
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021715	Muñoz Ojeda Saúl Enrique	7,341.00	201816	8,522.85	2C78
Suma trabajador #40.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020134	Murillo Cordero Sara	7,341.00	201813	8,522.85	3FDC
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020646	Murillo Cordero Sara	20,015.00	201814	25,568.55	FEC1
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021126	Murillo Cordero Sara	7,340.00	201815	8,522.85	C659
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021555	Murillo Cordero Sara	7,341.00	201816	8,522.85	3280
Suma trabajador #41.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020398	Navarrete Estolano José Miguel	7,340.00	201813	8,522.85	1CE3
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020907	Navarrete Estolano José Miguel	20,015.00	201814	25,568.55	B857
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021341	Navarrete Estolano José Miguel	7,341.00	201815	8,522.85	F7BA
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021766	Navarrete Estolano José Miguel	7,340.00	201816	8,522.85	4688
Suma trabajador #42.-						\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019983	Obeso Haro Martina Elizabeth	9,925.00	201813	11,808.75	BF16
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020497	Obeso Haro Martina Elizabeth	26,915.00	201814	35,426.25	D257
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020995	Obeso Haro Martina Elizabeth	9,925.00	201815	11,808.75	769F
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021424	Obeso Haro Martina Elizabeth	9,925.00	201816	11,808.75	D679
Suma trabajador #43.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020105	Ontiveros Herrera Jesús Ismael	7,341.00	201813	8,522.85	1B23
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020618	Ontiveros Herrera Jesús Ismael	20,015.00	201814	25,568.55	1B23
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021100	Ontiveros Herrera Jesús Ismael	7,341.00	201815	8,522.85	DEF5
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021529	Ontiveros Herrera Jesús Ismael	7,340.00	201816	8,522.85	ODAE
Suma trabajador #44.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020262	Ontiveros Valdez Jesús Héctor	9,925.00	201813	11,808.75	A559
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020773	Ontiveros Valdez Jesús Héctor	26,915.00	201814	35,426.25	37CB
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021236	Ontiveros Valdez Jesús Héctor	9,925.00	201815	11,808.75	9COD
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021663	Ontiveros Valdez Jesús Héctor	9,925.00	201816	11,808.75	1159
Suma trabajador #45.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020224	Ortiz Cuadras María Guadalupe	7,341.00	201813	8,522.85	F4EA
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020735	Ortiz Cuadras María Guadalupe	19,613.00	201814	24,994.90	7B09
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021203	Ortiz Cuadras María Guadalupe	7,341.00	201815	8,522.85	07D5
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021630	Ortiz Cuadras María Guadalupe	7,340.00	201816	8,522.85	C2DA
Suma trabajador #46.-						\$41,635.00		\$50,563.45	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020277	Osorio Portillo Santiago	9,925.00	201813	11,808.75	AC2A
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020788	Osorio Portillo Santiago	26,915.00	201814	35,426.25	C428



Datos según póliza contable					Beneficiario	Importe de Cheque	Periodo de Pago	Datos de la factura (CFDI)	
Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Número de Cheque				Importe Honorarios Asimilados a Salarios	Últimos 4 dígitos Recibos de Nómina (CFDI)
Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha						
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021249	Osorio Portillo Santiago	9,925.00	201815	11,808.75	22E2
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021675	Osorio Portillo Santiago	9,925.00	201816	11,808.75	9DC0
Suma trabajador #47.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020374	Osuna Gutiérrez Víctor Alberto	7,340.00	201813	8,522.85	268A
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020883	Osuna Gutiérrez Víctor Alberto	20,016.00	201814	25,568.55	B5D2
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021321	Osuna Gutiérrez Víctor Alberto	7,340.00	201815	8,522.85	D188
Suma trabajador #48.-						\$34,696.00		\$42,614.25	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020388	Osuna Lizárraga Gustavo	9,925.00	201813	11,808.75	F21C
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020897	Osuna Lizárraga Gustavo	26,915.00	201814	35,426.25	EFC5
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021333	Osuna Lizárraga Gustavo	9,925.00	201815	11,808.75	C093
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021758	Osuna Lizárraga Gustavo	9,925.00	201816	11,808.75	F6FA
Suma trabajador #49.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020361	Otañez Sarabia María Luisa	7,340.00	201813	8,522.85	7712
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020870	Otañez Sarabia María Luisa	20,016.00	201814	25,568.55	7712
Suma trabajador #50.-						\$27,356.00		\$34,091.40	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020414	Padilla Guzmán Consuelo	7,341.00	201813	8,522.85	25D5
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020923	Padilla Guzmán Consuelo	20,015.00	201814	25,568.55	E08A
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021355	Padilla Guzmán Consuelo	7,340.00	201815	8,522.85	982F
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021780	Padilla Guzmán Consuelo	7,341.00	201816	8,522.85	CBCA
Suma trabajador #51.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020237	Palafox Villalobos Aida	9,925.00	201813	11,808.75	33A7
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020748	Palafox Villalobos Aida	26,915.00	201814	35,426.25	DA1E
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021214	Palafox Villalobos Aida	9,925.00	201815	11,808.75	1BA5
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021641	Palafox Villalobos Aida	9,925.00	201816	11,808.75	5170
Suma trabajador #52.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020075	Palazuelos Palazuelos Francisco	9,925.00	201813	11,808.75	2BE9
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020588	Palazuelos Palazuelos Francisco	26,915.00	201814	35,426.25	8FEF
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021075	Palazuelos Palazuelos Francisco	9,925.00	201815	11,808.75	F4D0
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021504	Palazuelos Palazuelos Francisco	9,925.00	201816	11,808.75	0822
Suma trabajador #53.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020263	Parra Peinado Deyci Adalidia	7,341.00	201813	8,522.85	A205
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020774	Parra Peinado Deyci Adalidia	20,015.00	201814	25,568.55	9193
Suma trabajador #54.-						\$27,356.00		\$34,091.40	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019939	Rábago Félix Martha Imelda	7,341.00	201813	8,522.85	51B6
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020454	Rábago Félix Martha Imelda	20,015.00	201814	25,568.55	E653
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020957	Rábago Félix Martha Imelda	7,340.00	201815	8,522.85	3874
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021386	Rábago Félix Martha Imelda	7,341.00	201816	8,522.85	5F43
Suma trabajador #55.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020363	Ramos Corrales Martín	9,925.00	201813	11,808.75	E9D4
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020872	Ramos Corrales Martín	26,915.00	201814	35,426.25	BE03
Suma trabajador #56.-						\$36,840.00		\$47,235.00	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020354	Reatiga García Jesús Ángel	9,925.00	201813	11,808.75	8EBE
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020863	Reatiga García Jesús Ángel	26,915.00	201814	35,426.25	8EBE
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021314	Reatiga García Jesús Ángel	9,925.00	201815	11,808.75	2C74
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021740	Reatiga García Jesús Ángel	9,925.00	201816	11,808.75	5BB1
Suma trabajador #57.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020180	Reyes Bazúa Xicoténcatl	3,017.00	201813	3,249.00	1592
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020691	Reyes Bazúa Xicoténcatl	8,303.00	201814	9,747.00	0316
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021166	Reyes Bazúa Xicoténcatl	3,017.00	201815	3,249.00	B351
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021595	Reyes Bazúa Xicoténcatl	3,017.00	201816	3,249.00	12A3
Suma trabajador #58.-						\$17,354.00		\$19,494.00	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020377	Ríos Audelo Jesús Alonso	9,925.00	201813	11,808.75	C45C
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020886	Ríos Audelo Jesús Alonso	26,915.00	201814	35,426.25	E60B
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021324	Ríos Audelo Jesús Alonso	9,925.00	201815	11,808.75	C3C3
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021749	Ríos Audelo Jesús Alonso	9,925.00	201816	11,808.75	00CD
Suma trabajador #59.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020032	Romero Félix Sebastián	9,925.00	201813	11,808.75	92C4
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020546	Romero Félix Sebastián	26,915.00	201814	35,426.25	B43D
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021038	Romero Félix Sebastián	9,925.00	201815	11,808.75	26F4
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021467	Romero Félix Sebastián	9,925.00	201816	11,808.75	11C6
Suma trabajador #60.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020090	Salcedo Alcaraz Carlos Alan	7,340.00	201813	8,522.85	188E
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020603	Salcedo Alcaraz Carlos Alan	14,811.00	201814	18,193.01	A2E1
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021087	Salcedo Alcaraz Carlos Alan	7,340.00	201815	8,522.85	A724
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021516	Salcedo Alcaraz Carlos Alan	7,341.00	201816	8,522.85	B851
Suma trabajador #61.-						\$36,832.00		\$43,761.56	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020250	Saldivar Rios Mónica	9,925.00	201813	11,808.75	DA79



Datos según póliza contable						Importe de Cheque	Periodo de Pago	Datos de la factura (CFDI)	
Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Número de Cheque	Beneficiario			Importe Honorarios Asimilados a Salarios	Últimos 4 dígitos Recibos de Nómina (CFDI)
Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha						
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020761	Saldívar Ríos Mónica	26,915.00	201814	35,426.25	5847
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021226	Saldívar Ríos Mónica	9,925.00	201815	11,808.75	7CCE
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021653	Saldívar Ríos Mónica	9,925.00	201816	11,808.75	4BCD
Suma trabajador #62.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020049	Sánchez Félix Oscar	7,341.00	201813	8,522.85	D48F
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020562	Sánchez Félix Oscar	20,015.00	201814	25,568.55	F93B
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021052	Sánchez Félix Oscar	7,341.00	201815	8,522.85	B307
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021481	Sánchez Félix Oscar	7,340.00	201816	8,522.85	A2DE
Suma trabajador #63.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020316	Sánchez Guzmán Domenica Guadalupe	7,341.00	201813	8,522.85	9D8B
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020827	Sánchez Guzmán Domenica Guadalupe	20,015.00	201814	25,568.55	0E37
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021282	Sánchez Guzmán Domenica Guadalupe	7,340.00	201815	8,522.85	BE3C
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021708	Sánchez Guzmán Domenica Guadalupe	7,341.00	201816	8,522.85	F4FF
Suma trabajador #64.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020120	Sánchez Leal Gilberto	7,340.00	201813	8,522.85	8CA2
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020632	Sánchez Leal Gilberto	20,015.00	201814	25,568.55	82BA
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021113	Sánchez Leal Gilberto	7,341.00	201815	8,522.85	FB3B
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021542	Sánchez Leal Gilberto	7,340.00	201816	8,522.85	C4E6
Suma trabajador #65.-						\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019972	Santes Pérez Juan	7,341.00	201813	8,522.85	8E77
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020486	Santes Pérez Juan	20,015.00	201814	25,568.55	1CE2
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020985	Santes Pérez Juan	7,340.00	201815	8,522.85	2BC9
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021414	Santes Pérez Juan	7,341.00	201816	8,522.85	C171
Suma trabajador #66.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020329	Santiesteban Angulo Ezequiel	9,925.00	201813	11,808.75	2EEF
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020838	Santiesteban Angulo Ezequiel	26,915.00	201814	35,426.25	D951
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021293	Santiesteban Angulo Ezequiel	9,925.00	201815	11,808.75	9030
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021719	Santiesteban Angulo Ezequiel	9,925.00	201816	11,808.75	8963
Suma trabajador #67.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0019973	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	9,925.00	201813	11,808.75	153A
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020487	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	26,915.00	201814	35,426.25	B291
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020986	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	9,925.00	201815	11,808.75	461A
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021415	Sauceda Rodríguez Brenda Esmeralda	9,925.00	201816	11,808.75	D715
Suma trabajador #68.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020391	Soto Leyva Sofia Solangel	7,340.00	201813	8,522.85	F1CB
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020900	Soto Leyva Sofia Solangel	20,015.00	201814	25,568.55	31B5
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021336	Soto Leyva Sofia Solangel	7,341.00	201815	8,522.85	FD85
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021761	Soto Leyva Sofia Solangel	7,340.00	201816	8,522.85	FA74
Suma trabajador #69.-						\$42,036.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020289	Torres Camacho José Encarnación	9,925.00	201813	11,808.75	EC2D
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020800	Torres Camacho José Encarnación	26,915.00	201814	35,426.25	F0A5
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021259	Torres Camacho José Encarnación	9,925.00	201815	11,808.75	7C1F
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021685	Torres Camacho José Encarnación	9,925.00	201816	11,808.75	6726
Suma trabajador #70.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020355	Trapero López Rosalinda	7,340.00	201813	8,522.85	B640
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020864	Trapero López Rosalinda	20,015.00	201814	25,568.55	B640
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021315	Trapero López Rosalinda	7,341.00	201815	8,522.85	CE87
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021741	Trapero López Rosalinda	7,341.00	201816	8,522.85	E576
Suma trabajador #71.-						\$42,037.00		\$51,137.10	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020092	Valdez Reyes Linet Aida	9,925.00	201813	11,808.75	D389
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020605	Valdez Reyes Linet Aida	26,915.00	201814	35,426.25	D389
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021089	Valdez Reyes Linet Aida	9,925.00	201815	11,808.75	454D
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021518	Valdez Reyes Linet Aida	9,925.00	201816	11,808.75	17FF
Suma trabajador #72.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020167	Vega Gastélum Ana Isabel	9,925.00	201813	11,808.75	6F29
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020678	Vega Gastélum Ana Isabel	26,915.00	201814	35,426.25	AF70
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021154	Vega Gastélum Ana Isabel	9,925.00	201815	11,808.75	7F16
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021583	Vega Gastélum Ana Isabel	9,925.00	201816	11,808.75	A096
Suma trabajador #73.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020405	Vizcarra Vizcarra Álvaro	9,925.00	201813	11,808.75	4484



Datos según póliza contable					Beneficiario	Importe de Cheque	Periodo de Pago	Datos de la factura (CFDI)	
Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Número de Cheque				Importe Honorarios Asimilados a Salarios	Últimos 4 dígitos Recibos de Nómina (CFDI)
Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha						
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020914	Vizcarra Vizcarra Álvaro	26,915.00	201814	35,426.25	37FB
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021347	Vizcarra Vizcarra Álvaro	9,925.00	201815	11,808.75	12D3
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021772	Vizcarra Vizcarra Álvaro	9,925.00	201816	11,808.75	60F7
Suma trabajador #74.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
Totales						\$3,512,541.00		\$4,356,432.66	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679 y 1709 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; y 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-61-08 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 62 Sin Observación.

Como resultado de la verificación selectiva de 334 cálculos del Impuesto Sobre la Renta por Asimilables a Salarios, a efecto de comparar el importe retenido a trabajadores del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondientes al mes de julio del ejercicio fiscal 2018, se constató la correcta integración de la base gravable así como la aplicación de la tarifa y determinación del impuesto retenido por honorarios asimilables durante el periodo revisado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 6 del Código Fiscal de la Federación; 86 fracción V, 94 y 96 penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 24 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 163 del Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6, 7, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneración Adicionales y Especiales, seleccionando para su revisión un monto de \$6,585,019.60, del cual se fiscalizó un importe de \$6,584,733.96 que representa el 99.99%, comprobando que los pagos al personal por concepto de Prima Vacacional y Aguinaldo se efectuaron conforme a la normatividad establecida para ello y que su registro contable haya sido efectuado a la cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 63 Sin Observación.

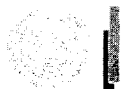
Al verificar selectivamente la cuenta contable del gasto 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, en la cual registran los pagos de la percepción Prima Vacacional, se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa efectuó 134 pagos a 71 trabajadores por un importe de \$2,133,401.07, de acuerdo a lo establecido en su normatividad aplicable, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 80 de la Ley Federal del Trabajo; 46 fracción II, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 64 Sin Observación.

Al verificar selectivamente la cuenta contable del gasto 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, en la cual se registran los pagos de la percepción Aguinaldo se constató que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa efectuó 71 pagos a 71 trabajadores por un importe de \$4,451,332.89, de acuerdo a lo establecido en su normatividad aplicable, **obteniendo resultados sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 87 de la Ley Federal del Trabajo; 46 fracción I, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 30 último párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Pago de Estímulos a Servidores Públicos, seleccionando para su revisión un monto de \$4,772,932.23, del cual se fiscalizó el 100%, comprobando que los pagos al personal por concepto de Bono Periodo extraordinario laborado en Proceso Electoral y Percepción Adicional se efectuaron de acuerdo a la normatividad aplicable para ello y que su registro contable haya sido efectuado a la cuenta 5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 65 Con Observación.

Al verificar selectivamente la cuenta contable 5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos, en la cual se registran los pagos por concepto de la percepción Bono Periodo extraordinario laborado en Proceso Electoral, se detectó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 efectuó 63 pagos por un importe de \$2,066,933.70, y que, de acuerdo a la circular número 010/2018 de fecha 29 de junio de 2018, en la cual hacen de conocimiento los requisitos que deberá reunir el personal del Instituto para ser considerados en el otorgamiento de la compensación por concepto de labores extraordinarias, señalando en su segundo párrafo lo siguiente: *"Para todo el personal de Sueldos y Salarios, así como los asimilables a salarios exceptuando a los prestadores de servicios para el integrar el Comité Técnico en Materia de Resultados Preliminares Electorales (PREP), que estén activos al momento del pago de la compensación y que hayan laborado el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, así como no haber sido objeto de reingreso o alta después de los mismos"*, por lo cual se solicitaron las listas y/o reportes de asistencia del personal acreedor al bono, proporcionando el Instituto oficio número IEES/0656/2017, de fecha 20 de octubre de 2017, dirigido a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitido por la Consejera Presidenta, en el cual se informa que derivado del proceso electoral los horarios laborales a partir del día 23 de octubre de 2017 serán de lunes a viernes de 8:00 a.m. a 14:00 p.m. y de 16:30 p.m. a 18:30 p.m.; y que durante el proceso electoral, se suspende la firma de lista de asistencia, observándose que el Instituto no contó con controles de asistencia que permitan identificar a los trabajadores que laboraron durante los periodos extraordinarios, sujeto al pago del bono. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracción III de la Ley Federal del Trabajo; y 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-65-09 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 66 Con Observación.

Al verificar selectivamente la cuenta contable 5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos, en la cual se registran los pagos por concepto de la percepción Prestación Adicional, se detectó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 efectuó 63 pagos por un importe de \$2,066,933.70, y que, de acuerdo al oficio número IEES/0812/2018, de fecha 03 de agosto de 2018, dirigido a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitido por la Consejera Presidenta, en el cual menciona lo siguiente: "... derivado de la carga laboral que representa este proceso electoral le solicito, que atendiendo a la disposición presupuestal y con fundamento en el artículo 31 del Manual de Políticas para el Ejercicio y Control d los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, otorgue una prestación adicional por concepto de actividades extraordinarias al personal de Oficina Central y Oficinal Regionales (norte y Sur), consistente en 30 días de salario, otorgándolos en la segunda quincena del mes de agosto del presente año; de acuerdo a lo requisitos adicionales que a continuación se exponen: Se entregaran a todo el personal de Sueldos y Salarios, así como a los asimilables a salarios, exceptuando a prestadores de servicios que integran el Comité Técnico en Materia de Resultados Preliminares Electorales (COTAPREP); estar activos al momento del pago de la prestación; y, que hayan laborado el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, así como no haber sido objeto de reingreso o alta después de los mismos.", se solicitó las listas y/o reportes de asistencia del personal acreedor a la prestación, proporcionando el Instituto oficio número IEES/0656/2017, de fecha 20 de octubre de 2017, dirigido a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitido por la Consejera Presidenta, en el cual se informa que derivado del proceso electoral los horarios laborales a partir del día 23 de octubre de 2017 serán de lunes a viernes de 8:00 a.m. a 14:00 p.m. y de 16:30 p.m. a 18:30 p.m.; y que durante el proceso electoral, se suspende la firma de lista de asistencia, observándose que el Instituto no contó con controles de asistencia que permitan identificar los trabajadores que laboraron en los periodos extraordinarios, sujetos al pago de la Prestación Adicional. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracción III de la ley Federal del Trabajo; y 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-66-10 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 67 Con Observación.

De la verificación selectiva de la cuenta del gasto 5116 Pagos de Estímulos a Servidores Públicos, se detectó que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa efectuó 2 pagos improcedentes durante el ejercicio fiscal 2018, a la C. Alma Selene Rivas García por un importe de \$43,066.80 por concepto de las percepciones Periodo Extra laborado Proceso Electoral y Prestación Adicional, debido a que la trabajadora contó con incapacidad por maternidad por el periodo de 02 de junio al 24 de agosto de 2018, y que, de acuerdo con la circular número 010/2018 de fecha 29 de junio de 2018, en la cual hacen de conocimiento los requisitos que deberá reunir el personal del Instituto para ser considerados en el otorgamiento de la compensación por concepto de labores extraordinarias, señalando en su segundo párrafo lo siguiente: "Para todo el personal de Sueldos y Salarios, así como los asimilables a salarios exceptuando a los prestadores de servicios para el integrar el Comité Técnico en Materia de Resultados Preliminares Electorales (PREP), que estén activos al momento del pago de la compensación y que hayan laborado el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, así como no haber sido objeto de reintegro o alta después de los mismos"; y según oficio número IEES/0812/2018, de fecha 03 de agosto de 2018, dirigido a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, emitido por la Consejera Presidenta, en el cual menciona lo siguiente: "... derivado de la carga laboral que representa este proceso electoral le solicito, que atendiendo a la disposición presupuestal y con fundamento en el artículo 31 del Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, otorgue una prestación adicional por concepto de actividades extraordinarias al personal de Oficina Central y Oficinal Regionales (norte y Sur), consistente en 30 días de salario, otorgándolos en la segunda quincena del mes de agosto del presente año; de acuerdo a lo requisitos adicionales que a continuación se exponen: Se entregaran a todo el personal de Sueldos y Salarios, así como a los asimilables a



salarios, exceptuando a prestadores de servicios que integran el Comité Técnico en Materia de Resultados Preliminares Electorales (COTAPREP); estar activos al momento del pago de la prestación; y, que hayan laborado el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, así como no haber sido objeto de reintegro o alta después de los mismos.”, observándose que el pago resulta improcedente debido a que el periodo de la incapacidad de la trabajadora fue durante los días de la jornada electoral y de los cómputos finales, asimismo el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa omitió proporcionar la evidencia documental consistente en reportes de trabajo, asignaciones, actividades realizadas, etc., que justifique las actividades extraordinarias por las cuales fue acreedora al pago de dicho bono, derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos realizados por concepto de compensaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Código	RFC	Nombre	Área de Adscripción	Puesto	Quincena de Pago	Bono Período Extraordinario o Laborado en Proceso Electoral	Prestación Adicional	Póliza del Registro de la Provisión del Gasto		Póliza del Registro del Pago		BBVA, Bancomer, S.A. No. Cta. 0102036215 Fecha de Aplicación
								Número	Fecha	Número	Fecha	
038	RIGA711029610	Rivas García Alma Selene	Área de Comunicación	Asistente Técnico	201814	\$21,533.40	\$0.00	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	27/03/2018
038	RIGA711029610	Rivas García Alma Selene	Área de Comunicación	Asistente Técnico	201816	0.00	21,533.40	D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	30/08/2018
Total						\$21,533.40	\$21,533.40					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 6 cuarto párrafo fracción II, 30 último párrafo y 69 fracción IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-67-02 **Pliego de Observaciones**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$43,066.80 (cuarenta y tres mil sesenta y seis pesos 80/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos omitiendo proporcionar la evidencia documental consistente en reportes de trabajo, asignaciones, actividades realizadas, etc., que justifique las actividades extraordinarias que acredite el pago por concepto de las percepciones Periodo Extra laborado Proceso Electoral y Prestación Adicional.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-67-11 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Otros procedimientos de auditoría aplicados a la revisión del capítulo 1000 Servicios Personales.

Adicionalmente a los procedimientos aplicados en los apartados del capítulo 1000 Servicios Personales, se llevaron a cabo los siguientes: comparativo de plaza ejercidas contra la autorizadas según plantilla de personal; verificar que el Instituto no haya efectuado pagos posteriores a personal que causo baja temporal o definitiva o que contó con permiso o licencia sin goce de sueldos; revisar selectivamente que las remuneraciones estén soportadas con las nóminas de sueldos o en su caso el recibo correspondiente; así como corroborar que todas las personas que figuran en la nómina firmaron, estamparon su huella digital o justificaron el pago mediante carta poder, anexando copia de su identificación; mediante una muestra representativa de centros de trabajo y plazas incorporadas en las nóminas del instituto, verificar que el personal registrado en dichas nóminas laboró efectivamente en los centros de trabajo, y que existieron controles (asistencia, puntualidad, etc.) para el mismo; y comprobar que las retenciones del ISR causado por el pago de Sueldos y Salarios, así como de honorarios asimilados a salarios, se realizaron en base a la normatividad aplicable.

Resultado Núm. 68 Con Observación.

Al efectuar selectivamente el comparativo de las plazas autorizadas y ejercidas correspondiente al mes de julio del ejercicio fiscal 2018, se detectó que Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, efectuó pagos a 46 trabajadores, que ocupan categorías no señaladas en la Plantilla de Personal, por lo cual, el Instituto proporcionó el Acuerdo Administrativo de fecha 12 de febrero de 2018 emitido por la Consejera Presidenta y los Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, en el cual se autorizó una reclasificación presupuestal, así como la implementación de diversas medidas administrativas para el ejercicio fiscal del año 2018, que permitió la creación de plazas adicionales a las aprobadas en el rubro de servicios personales, proponiendo la creación de las plazas siguientes: 2 Analistas "A", 2 Analistas y 2 Asistentes Técnicos en la modalidad de permanentes; así como 2 Asesores COTAPREP, 4 Auxiliares, 1 Auxiliar Técnico y 37 Consejeros Suplentes en la

modalidad de asimilables a salarios, autorizado en el acuerdo PRIMERO de dicho documento; sin embargo, mediante el análisis de las modificaciones en la plantilla de personal, bajo el régimen de Sueldos y Salarios, requeridos en los oficios número IEES/0498/2018 e IEES/0886/2018, de fecha 16 de mayo de 2018 y 31 de agosto de 2018, respectivamente, ambos dirigidos a la Coordinadora de Administración del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y emitidos por la Consejera Presidenta, de 6 trabajadores, se observa que de las plazas de nueva creación solicitadas 6 fueron asignadas al personal ya adscrito al Instituto realizando las mismas funciones al puesto que venía desempeñando, sin incremento o cambio de funciones según consta en la cláusula segunda de los contratos celebrados, por lo que no se justifican los cambios de categorías, por las cuales se efectuaron 55 pagos improcedentes por una diferencia de \$326,483.19, derivado de una incorrecta supervisión y administración en las modificaciones de plantilla. A continuación se detallan:

No.	Nombre del Empleado	Clave de Empleado	Fecha de Inicio	Detalle del Movimiento	Fecha de Efectuación	Salario	Importe Total de los Salarios Observados
1	Padilla Tizoc Jorge Alberto	IEES/0498/2018	16/05/2018	Cambio de puesto de Analista a Analista "A" (Mismas funciones).	16/05/2018	15	\$111,366.26
2	Sainz González Roberto	IEES/0886/2018	31/08/2018	Cambio de puesto de Supervisor a Asistente Técnico (Mismas funciones que viene realizando).	01/09/2018	8	22,377.43
3	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	IEES/0886/2018	31/08/2018	Cambio de puesto de Asistente Técnico a Analista. (Mismas funciones que viene realizando).	01/09/2018	8	42,797.48
4	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	IEES/0886/2018	31/08/2018	Cambio de puesto de Analista a Analista "A", así como cambio de adscripción al Área de Comunicación. (Mismas funciones que viene realizando).	01/09/2018	8	58,752.26
5	Pimentel Morales Reynaldo	IEES/0886/2018	31/08/2018	Cambio de puesto de Supervisor a Asistente Técnico, así como cambio de régimen de Honorarios a Sueldos y Salarios. (Mismas funciones que viene realizando).	01/09/2018	8	24,196.18
6	Gómez Llanos Peña Carmen María	IEES/0886/2018	31/08/2018	Cambio de puesto de Supervisora a Analista, así como cambio de régimen de Honorarios a Sueldos y Salarios. (Mismas funciones que viene realizando).	01/09/2018	8	66,993.58
Totales						55	\$326,483.19

A continuación se relaciona detalle de pagos observados:

DETALLE DE LOS PAGOS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS										DETALLE DE LOS PAGOS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS				DETALLE DE LOS PAGOS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS		DETALLE DE LOS PAGOS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS		DETALLE DE LOS PAGOS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	
CÓDIGO	NOMBRE	CATEGORÍA	GRUPO	FECHA	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO	PAGO
PAT/770703180	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/10	\$14,298.00	\$18,345.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,960.50	Analista	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	\$4,384.50	D000017428/05/2018	D000019529/05/2018	Folio 35961029/05/2018	
PAT/770703180	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/11	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D000011913/06/2018	D000012414/06/2018	Folio 35455014/06/2018	
PAT/770703180	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/12	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D000025227/06/2018	D000026328/06/2018	Folio 47942028/06/2018	
PAT/770703180	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/13	28,653.00	18,345.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	8,769.00	D000008712/07/2018	D000009013/07/2018	Folio 39176013/07/2018	



Identificación		Nombre		Grado		Fecha		Salario Base		Salario Fijo		Salario Variable		Salario Total		Grado		Nombre		Grado		Fecha		Salario Base		Salario Fijo		Salario Variable		Salario Total		Grado		Nombre		Grado		Fecha		Salario Base		Salario Fijo		Salario Variable		Salario Total																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/14	39,490.00	18,345.00	0.00	0.00	36,690.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	13,153.50	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	Folio 433940 27/07/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/15	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000070 13/08/2018	D0000075 14/08/2018	Folio 370830 14/08/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/16	39,491.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	36,690.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	13,153.50	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380 30/08/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/17	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/18	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/19	14,337.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/20	14,299.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/21	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2015	Folio 377740 14/11/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/22	14,982.00	19,262.25	0.00	0.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,603.72	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/23	83,125.00	19,262.25	19,262.25	77,049.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	27,622.32	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
PAT/7 70703 1R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/24	14,940.00	19,262.25	0.00	0.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Administra ción	Sueldos y Salarios	4,603.72	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Totales Trabajador No. 1					\$349,643.00	\$277,926.75	\$37,607.25	\$77,049.00	\$36,690.00	\$36,690.00	\$211,501.59				\$111,366.26																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				



MAVJ7 S0412 CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/22	11,639.00	14,658.60	0.00	0.00	0.00	0.00	11,305.04	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,353.56	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018
MAVJ7 S0412 CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/23	68,263.00	14,658.60	14,658.60	58,634.40	0.00	0.00	11,305.04	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	20,121.36	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018
MAVJ7 S0412 CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/24	11,609.00	14,658.60	0.00	0.00	0.00	0.00	11,305.04	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,353.56	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018
Totales Trabajador No. 3					\$138,089.00	\$113,778.30	\$14,658.60	\$58,634.40	\$0.00	\$0.00	\$87,748.62				\$42,797.48			
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/17	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/18	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/19	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/20	14,299.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/21	14,338.00	18,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,960.50	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2018	Folio 377740 14/11/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/22	5,992.00	19,262.25	0.00	0.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,603.72	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/23	33,250.00	19,262.25	19,262.25	77,049.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	27,622.32	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018
BOSJ7 90918 FE3	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Área de Comunicación	Analista "A"	2018/24	5,976.00	19,262.25	0.00	0.00	0.00	0.00	14,658.53	Analista	Coord. de Organización	Sueldos y Salarios	4,603.72	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018
Totales Trabajador No. 4					\$116,869.00	\$149,511.75	\$19,262.25	\$77,049.00	\$0.00	\$0.00	\$113,778.09				\$58,752.26			
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/17	8,766.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	2,033.70	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/18	8,765.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	2,033.70	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/19	8,766.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	2,033.70	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/20	8,743.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	2,033.70	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/21	8,766.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	2,033.70	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2018	Folio 377740 14/11/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/22	9,171.00	11,305.05	0.00	0.00	0.00	0.00	9,551.59	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	1,753.46	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/23	53,673.00	11,305.05	11,305.05	45,220.20	0.00	0.00	9,551.59	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	10,520.76	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018
PIMR8 01101 G24	Pimentel Morales Reynaldo	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/24	9,147.00	11,305.05	0.00	0.00	0.00	0.00	9,551.59	Supervisor	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	1,753.46	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018
Totales Trabajador No. 5					\$115,797.00	\$87,748.65	\$11,305.05	\$45,220.20	\$0.00	\$0.00	\$72,319.77				\$24,196.18			
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/17	11,129.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,227.50	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/18	8,365.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,227.50	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña	Coord. de Administración	Analista	2018/19	9,747.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,227.50	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018



Datos Personales										Datos Antecedentes Laborales				Percepciones	Percepciones Pagadas	Folio	Folio	Folio
Nombre	Apellido	Fecha de Nacimiento	Sexo	Edad	Grado	Proceso de Vacaciones	Gratificación	Periodo Extra Laborado (Proceso Electoral)	Percepciones Adicionales	Salario Anterior	Pagos	Asignación	Percepciones					
	Carmen María												Asimilables					
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/20	9,717.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,227.50	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018	
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/21	9,610.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	8,733.00	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,227.50	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2018	Folio 377740 14/11/2018	
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/22	10,231.00	14,658.60	0.00	0.00	0.00	9,551.59	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,107.01	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018	
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/23	67,138.00	14,658.60	14,658.60	58,634.40	0.00	0.00	9,551.59	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	30,642.06	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018
GOPC7 70311 GSO	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/24	10,199.00	14,658.60	0.00	0.00	0.00	9,551.59	Supervisora	Coord. de Administración	Honorarios Asimilables	5,107.01	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018	
Totales Trabajador No. 6					\$136,136.00	\$113,778.30	\$14,658.60	\$58,634.40	\$0.00	\$0.00	\$72,319.77			\$66,993.58				
Totales					\$972,046.00	\$830,492.40	\$108,796.80	\$361,807.20	\$36,690.00	\$36,690.00	\$631,806.36			\$326,483.19				

- (1) La determinación de la diferencia se integra del total de percepciones pagadas según nómina (Sueldo, Prima Vacacional a Tiempo (30 días de salario pagado en 2 periodos en los meses de julio y diciembre), Aguinaldo (66 días de salario), Prestación Extra Laborado Proceso Electoral (30 días de salario) y Prestación Adicional (30 días de salario), menos el importe total de cada una de las percepciones que corresponden a la categoría anterior al cambio de puesto.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46 fracción I, 48 y 50 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 30 último párrafo, 38, 69 fracción II y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

AECE-AUT-0262019-2018-PO-68-03 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$326,483.19 (trescientos veintiséis mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 19/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos a plazas de nueva creación asignadas a 6 trabajadores ya adscritos al Instituto realizando las mismas funciones al puesto que venía desempeñando, sin incremento o cambio de funciones, no justificando los cambios de categorías.

AECE-AUT-0262019-2018-PR-68-12 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que



correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 69 Sin Observación.

Del análisis realizado a la nómina de personal permanente, así como a la relación de personal dado de baja durante el ejercicio fiscal 2018 por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, se constató que no se realizaron pagos posteriores a la fecha de la baja por los motivos de separación voluntaria y termino de nombramiento, de 6 trabajadores por parte del Instituto, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 fracción XII de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 70 Sin Observación.

Se verificó selectivamente los pagos de sueldos y salarios de 63 trabajadores adscritos al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondientes a la segunda quincena del mes de julio del ejercicio fiscal 2018, constatando que las remuneraciones están soportadas con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos; además que todas las personas que figuran en los mismos firmaron para acreditar el pago de la remuneración salarial correspondiente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación; 27 fracción V, 86 fracción V y 99 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta; 2, 16, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 804 fracción II de la Ley Federal del Trabajo.

Resultado Núm. 71 Con Observación.

Se seleccionó para inspección física de personal, 86 trabajadores, de los cuales 65 son personal permanente y 21 por honorarios asimilados a salarios; a efecto de comprobar y validar permanencia y actividades desempeñadas por el personal adscrito al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio 2018; que de la inspección física realizada se localizaron 56 trabajadores los cuales manifestaron que durante el ejercicio fiscal 2018,



realizaron funciones relacionadas con actividades propias del centro laboral, así como de la plaza para la que fueron contratados. Por otra parte no se localizaron 28 trabajadores, de los cuales 4 tienen adscripción en zona sur (Mazatlán), 3 con adscripción en zona norte (Los Mochis), 4 Consejeros Electorales en comisión laboral, 2 trabajadores en comisión laboral, 1 trabajador con permiso para asistir a un funeral, 1 trabajador con baja laboral (renuncia), 1 trabajador con baja definitiva, 1 trabajador con incapacidad médica, 2 trabajadores jubilados, 7 con terminación de contrato y 2 son Consejeros Electorales, que con base al artículo 12 fracción III del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, se les concede desempeñar sus funciones con autonomía y probidad; de los cuales se aportó la evidencia documental correspondiente, sin embargo se observan 2 trabajadores con el puesto de auxiliares no localizados físicamente de los cuales no se aportó la evidencia documental que justifique su ausencia a la fecha de nuestra visita, a quienes el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa les emitió 27 pagos por un importe de \$252,641.18, derivado de una incorrecta supervisión y administración de personal, a continuación se detallan:

Trabajadores de los que se aportó la evidencia documental correspondiente	
Número de Trabajadores	Descripción
4	Adscripción en Zona Sur (Mazatlán)
3	Adscripción Zona Norte (Los Mochis)
4	Consejeros Electorales en comisión laboral
2	Comisión laboral
1	Permiso para asistir a funeral
1	Baja por renuncia
1	Baja definitiva
1	Incapacidad médica
2	Jubilados
7	Terminación de contrato
2	Consejeros Electorales (Art. 12 fracción III del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa)
28	Total de Trabajadores

Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 003/CP. 2018, de fecha 04 de junio de 2019.

A continuación se integra el detalle de 27 pagos indebidos a 2 trabajadores no localizados de los cuales no se aportó evidencia documental que justifique su ausencia:

No.	Trabajador	Puesto	Área de Adscripción	Tipo de Trabajador	Número de Pagos	Importe Observado
1	Muñoz Richert Santiago Alonso	Auxiliar	Consejeros Electorales	Honorarios Asimilables	24	\$226,668.00
2	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Auxiliar	Consejeros Electorales	Honorarios Asimilables	3	25,973.18
Totales					27	\$252,641.18



Tabla 1. Cuadro de Honorarios, Asignaciones y Salarios											
Código	Clave	Empleado	Categoría	Puesto	Fecha de Ingreso	Salario	Percepciones	Impuestos	Clave de Pago	Clave de Retención	Fecha de Pago
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/01	\$6,589.20	\$5,820.00	D0000053 11/01/2018	D0000056 12/01/2018	12/01/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/02	6,589.20	5,820.00	D0000096 26/01/2018	D0000111 29/01/2018	29/01/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/03	6,589.20	5,820.00	D0000054 13/02/2018	D0000057 14/02/2018	14/02/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/04	6,589.20	5,820.00	D0000114 26/02/2018	D0000122 27/02/2018	27/02/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/05	6,589.20	5,820.00	D0000063 13/03/2018	D0000074 14/03/2018	14/03/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/06	6,589.20	5,820.00	D0000124 26/03/2018	D0000133 27/03/2018	27/03/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/07	6,589.20	5,820.00	D0000063 12/04/2018	D0000067 13/04/2018	13/04/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/08	6,589.20	5,820.00	D0000127 25/04/2018	D0000144 27/04/2018	27/04/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/09	6,589.20	5,820.00	D0000079 11/05/2018	D0000080 14/05/2018	14/05/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/10	6,589.20	5,820.00	D0000174 28/05/2018	D0000195 29/05/2018	29/05/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/11	6,589.20	5,820.00	D0000119 13/06/2018	D0000124 14/06/2018	14/06/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/12	6,589.20	5,820.00	D0000252 27/06/2018	D0000263 28/06/2018	28/06/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/13	13,178.40	10,975.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	13/07/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/14	19,767.60	15,955.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	27/07/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/15	6,589.20	5,820.00	D0000070 13/08/2018	D0000075 14/08/2018	14/08/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/16	19,767.60	15,954.00	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	30/08/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/17	6,589.20	5,820.00	D0000057 13/09/2018	D0000061 13/09/2018	14/09/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/18	6,589.20	5,820.00	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	28/09/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/19	6,589.20	5,820.00	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	12/10/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/20	6,589.20	5,820.00	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	29/10/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/21	6,589.20	5,820.00	D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2018	14/11/2018



Código	RFC	Empleado	Categoría	Puesto	Fecha de Ingreso	Quincena	Percepciones	Neto	Registro de Pagos Número / Fecha	Registro del Estado Número / Fecha	Cuenta de Gastos Número / Fecha de Aplicación de la Disposición
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/22	6,918.60	6,079.00	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	29/11/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/23	41,511.60	31,064.00	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	1er Quincena 07/12/2018 Aguinaldo 05/12/2018
008	MURS8104197C6	Muñoz Richert Santiago Alonso	Consejeros Electorales	Auxiliar	18/09/2015	2018/24	6,918.60	6,079.00	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	13/12/2018
052	REBX62060936A	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Consejeros Electorales	Auxiliar	25/09/2017	2018/22	6,918.60	6,079.00	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	29/11/2018
052	REBX62060936A	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Consejeros Electorales	Auxiliar	25/09/2017	2018/23	12,135.98	10,178.00	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	1er Quincena 07/12/2018 Aguinaldo 05/12/2018
052	REBX62060936A	Reyes Bazúa Xicoténcatl	Consejeros Electorales	Auxiliar	25/09/2017	2018/24	6,918.60	6,079.00	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	13/12/2018
					Totales	27	\$252,641.18	\$213,202.00			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 último párrafo, 55, 92 y 94 fracciones II, III, VI y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECE-AUT-0262019-2018-PO-71-04 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$252,641.18 (doscientos cincuenta y dos mil seiscientos cuarenta y un pesos 18/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos a personal no localizado y no aportó la evidencia documental que justifique su ausencia.

AECE-AUT-0262019-2018-PR-71-13 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 72 Sin Observación.

Como resultado de la verificación selectiva del cálculo del Impuesto Sobre la Renta, a efecto de comparar el importe retenido o subsidio al empleo otorgado a 63 trabajadores adscritos al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondiente a sueldos de la segunda quincena del mes de julio del ejercicio fiscal 2018, se constató la correcta integración de la base gravable, así como la aplicación de la tarifa y determinación del impuesto retenido por Sueldos y Salarios durante el periodo revisado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 6 del Código Fiscal de la Federación; 7 quinto párrafo, 27 fracción XI primer párrafo, 93 fracciones VIII y IX y penúltimo párrafo, 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Resultado Núm. 73 Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva de 33 expedientes de personal adscrito al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa activos durante el ejercicio fiscal 2018, se observa una inadecuada integración de expedientes; de los cuales 10 carecen de la cédula de identificación fiscal y en 12 expedientes de funcionarios omiten alguno de los requisitos mínimos a que hace mención los Lineamientos para la designación de los Consejeros Electorales Distritales y Municipales, así como de los Servidores Públicos Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección de los Organismos Públicos Locales Electorales, señalados en el acuerdo emitido por el Instituto Nacional Electoral número INE/CG865/2015, de fecha 09 de octubre de 2015. Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 004/C.P. 2018, de fecha 12 de junio de 2019; a continuación se detallan:

- a) 10 expedientes de personal que carecen de la cédula de identificación fiscal:

No.	Nombre	Puesto
1	Hernández Ruiz Jorge Iván	Encargado del Despacho de Coordinación de Organización
2	Jorge Eduardo Bojórquez Salazar	Analista
3	Fajardo Mejía Daniel	Supervisor
4	Guicho Rojas José Guadalupe	Coordinador de Prerrogativas y P.P.
5	Quevedo González Marisol	Jefe de Área
6	Velázquez Castro Lorenzo	Jefe Administrativo Zona Sur
7	Cortez Wong Verónica Wendoly	Coordinadora de Prerrogativas Y Partidos Políticos del SPEN
8	García López Isabel Georgina	Coordinadora de Participación Ciudadana SPEN
9	Martínez Contreras Guillermina	Coordinadora Organizacional Electoral SPEN
10	Mallorquín Vázquez Bertha Alicia	Coordinadora De Educación Cívica Del SPEN



- b) 12 expedientes de personal que carecen de alguno de los requisitos mínimos a que hace mención los Lineamientos para la designación de los Consejeros Electorales Distritales y Municipales, así como de los Servidores Públicos Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección de los Organismos Públicos Locales Electorales, señalados en el acuerdo emitido por el Instituto Nacional Electoral número INE/CG865/2015 de fecha 09 de octubre de 2015; así como el acuerdo de designación:

No.	Nombre	Puesto	Requisitos Mínimos para designación del Secretario Ejecutivo, los Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección y Unidades Técnicas de los Organismos Públicos Locales Electorales (Apartados II y III de los Lineamientos del Acuerdo INE/CG865/2015) faltantes:	Estatus
1	Rodríguez Campos Carmen Julieta	Jefa de la Unidad de Transparencia	Apartado III: Punto 9 incisos: e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial; f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación; g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local; h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento. Acuerdo de designación.	Solventada
2	Rivera Rodríguez Brenda	Jefa del Área de Presidencia	Apartado III: Punto 9 incisos: e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial; f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación; g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local; h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento. Acuerdo de designación.	Solventada
3	Hernández Ruiz Jorge Iván	Encargado del Despacho Coordinación de Organización	Apartado III: Punto 9 incisos: d) Poseer al día de la designación, título profesional de nivel licenciatura, con antigüedad mínima de cinco años, y contar con los conocimientos y experiencia probadas que les permitan el desempeño de sus funciones;	



No.	Nombre	Puesto	Requisitos Mínimos para designación del Secretario Ejecutivo, los Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección y Unidades Técnicas de los Organismos Públicos Locales Electorales (Apartados II y III de los Lineamientos del Acuerdo INE/CG865/2015) faltantes:	Estatus
			<p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p>	
4	Fajardo Mejía Arturo	Secretario Ejecutivo	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p>	Solventada
5	Grijalva Díaz Margarita	Jefe Administrativo Zona Norte	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
6	Guicho Rojas José Guadalupe	Coordinador de Prerrogativas y P.P.	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p>	



No.	Nombre	Puesto	Requisitos Mínimos para designación del Secretario Ejecutivo, los Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección y Unidades Técnicas de los Organismos Públicos Locales Electorales (Apartados II y III de los Lineamientos del Acuerdo INE/CG865/2015) faltantes:	Estatus
			<p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	
7	Iñiguez Mendivil Martha Beatriz	Coordinador De Administración	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
8	Montoya Félix Santiago Arturo	Contralor	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p>	Solventada
9	Quevedo González Marisol	Jefe De Área	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p>	Solventada



No.	Nombre	Puesto	Requisitos Mínimos para designación del Secretario Ejecutivo, los Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección y Unidades Técnicas de los Organismos Públicos Locales Electorales (Apartados II y III de los Lineamientos del Acuerdo INE/CG865/2015) faltantes:	Estatus
			<p>d) Poseer al día de la designación, título profesional de nivel licenciatura, con antigüedad mínima de cinco años, y contar con los conocimientos y experiencia probadas que les permitan el desempeño de sus funciones;</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	
10	Velázquez Castro Lorenzo	Jefe Administrativo Zona Sur	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>d) Poseer al día de la designación, título profesional de nivel licenciatura, con antigüedad mínima de cinco años, y contar con los conocimientos y experiencia probadas que les permitan el desempeño de sus funciones;</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal, Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
11	Villegas Guzmán Blanca Yadira	Coordinador Educación Cívica	<p>Apartado III:</p> <p>Punto 9 incisos:</p> <p>e) Gozar de buena reputación y no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiese sido de carácter no intencional o imprudencial;</p> <p>f) No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los últimos cuatro años anteriores a la designación;</p> <p>g) No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local;</p> <p>h) No desempeñar ni haber desempeñado cargo de dirección nacional o estatal en algún partido político en los últimos cuatro años anteriores a la designación, y</p> <p>i) No ser Secretario de Estado, ni Fiscal General de la República, Procurador de Justicia de alguna Entidad Federativa, Subsecretario u Oficial Mayor en la Administración Pública Federal o Estatal,</p>	Solventada



No.	Nombre	Puesto	Requisitos Mínimos para designación del Secretario Ejecutivo, los Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección y Unidades Técnicas de los Organismos Públicos Locales Electorales (Apartados II y III de los Lineamientos del Acuerdo INE/CG865/2015) faltantes:	Estatus
			Jefe de Gobierno del Distrito Federal, Gobernador, Secretario de Gobierno, o cargos similares u homólogos en cuanto a la estructura de cada una de las entidades federativas, ni ser Presidente municipal, Síndico o Regidor o titular de dependencia de los ayuntamientos, a menos que se separe de su encargo con cuatro años de anticipación al día de su nombramiento. Acuerdo de designación.	
12	De La Herrán Arita Alberto Kousuke	Consejero Electoral - Consejo Distrital o Municipal	Apartado II: Punto 4 Incisos: d) Comprobante de domicilio, preferentemente, correspondiente al distrito electoral o municipio al que pertenezca; e) Certificado de no antecedentes penales o declaración bajo protesta de decir verdad, de no haber sido condenado por delito alguno, salvo que hubiere sido de carácter no intencional o imprudencial; f) Declaración bajo protesta de decir verdad, en el que manifieste: <ul style="list-style-type: none">No haber sido registrado como candidato a cargo alguno de elección popular en los tres años inmediatos anteriores a la designación;No haber sido dirigente nacional, estatal o municipal de algún partido político en los tres años inmediatos anteriores a la designación;No estar inhabilitado para ejercer cargos públicos en cualquier institución pública federal o local; g) En su caso, las publicaciones, certificados, comprobantes con valor curricular, u otros documentos que acrediten que cuenta con los conocimientos para el desempeño adecuado de sus funciones; h) Un escrito en el que el aspirante exprese las razones por las que aspira a ser designado.	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Lineamientos para la designación de los Consejeros Electorales Distritales y Municipales, así como de los Servidores Públicos Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección de los Organismos Públicos Locales Electorales señalados en el acuerdo número INE/CG865/2015 aprobado en el acuerdo de la Sesión Extraordinaria celebrada el día 09 de octubre de 2015.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, envían copia de las cédulas de identificación fiscal de los siguientes trabajadores: Hernández Ruiz Jorge Iván, Jorge Eduardo Bojórquez Salazar, Fajardo Mejía Daniel, Güicho Rojas José Guadalupe, Quevedo, González Marisol, Velázquez Castro Lorenzo, Cortez Wong Verónica Wendoly, García López Isabel Georgina, Martínez Contreras Guillermina y Mallorquín Vázquez Bertha Alicia, solventando en cuanto a cédulas de identificación fiscal.

Asimismo, envían escrito bajo protesta de decir verdad y acuerdos por el que se designan titulares del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa a la C. Carmen Julieta Rodríguez Campos, C. Brenda Rivera Rodríguez, C. Margarita Grijalva Díaz, C. José



Guadalupe Guicho Rojas, C. Martha Beatriz Iñiguez Mendívil, C. Blanca Yadira Villegas Guzmán; escrito bajo protesta de decir verdad del C. Jorge Iván Hernández Ruíz, del C. Arturo Fajardo Mejía; del C. Santiago Arturo Montoya Félix; copia de título universitario, escrito bajo protesta de decir verdad y Acuerdo de designación de titular del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa de la C. Marisol Quevedo González y del C. Lorenzo Velázquez Castro; copia de comprobante de domicilio, manifiesto bajo protesta de decir verdad y escrito de las razones por las que aspira ser candidato, del C. Alberto Kousuke de la Herrán Arita, solventado así lo señalado; sin embargo, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa no envía anexo a respuesta copia del título o cedula profesional del C. Jorge Iván Hernández Ruíz, con el que acredite poseer al día de la designación, título profesional de nivel licenciatura, con antigüedad mínima de cinco años, y contar con los conocimientos y experiencia probadas que les permitan el desempeño de sus funciones, así como del C. Alberto Kousuke De La Herrán Arita no proporcionan, en su caso, las publicaciones, certificados, comprobantes con valor curricular, u otros documentos que acredita que cuenta con los conocimientos para el desempeño adecuado de sus funciones, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-RE-73-02 Recomendación

Para que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa realice las acciones necesarias, a efecto de establecer los mecanismos necesarios de control interno que permita la adecuada integración de los expedientes de personal.

Resultado Núm. 74 Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva de 33 expedientes de personal adscrito al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa activos durante el ejercicio 2018, se detectó que el C. Jorge Iván Hernández Ruíz funcionario público con puesto de Encargado Despacho Coordinación de Organización en su expediente del personal, se incluye un dictamen de fecha 04 de enero de 2016, solicitado a los Servicios Jurídicos Empresariales Carlos García Félix y Asociados, que atiende la solicitud presentada consistente en la disposición de que se le asigne un nuevo cargo, puesto o nivel dentro del instituto, aunque ello represente un menor emolumento, ya que el C. Jorge Iván Hernández Ruíz carece de título profesional, no acreditando el perfil para el puesto de Coordinador de Organización que viene desempeñando, según lo estipulado en el apartado III punto número 9 inciso d) de los Lineamientos para la designación de los Consejeros Electorales Distritales y Municipales, así como de los Servidores Públicos Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección de los Organismos Públicos Locales Electorales; en dicho dictamen se concluye lo siguiente: *“procede mantener los servicios del Sr. Jorge Iván Hernández Ruíz a través de la novación de su contrato laboral que implica nuevas condiciones de trabajo, tales como puesto y salario, para lo que recomienda contar con las solicitud por escrito del interesado, la suscripción de*



las nuevas condiciones de trabajo y preferiblemente realizar el pago de las prestaciones generadas con el anterior salario a efecto de que en adelante los cálculos de prestaciones se realicen con el nuevo emolumento.”, atendiendo a lo anterior, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante oficio número IEES/0004/2016 de fecha 06 de enero de 2016, dirigido a la Coordinadora de Administración, emitido por la Consejera Presidenta, comunica que el Lic. Jorge Iván Hernández Ruíz pasa de Coordinador de Organización a Analista “A”, suscribiendo contrato individual de trabajo por tiempo indeterminado bajo el puesto de Analista “A” (anterior puesto ejercido); sin embargo con fecha de 22 de junio de 2016 la Consejera Presidenta, mediante oficio número IESS/1195/2016, notifica a la Coordinadora Administrativa del Instituto, que a partir del lunes 20 de junio de 2016, el C. Jorge Iván Hernández Ruíz, queda como Encargado de la Coordinación de Organización, con las mismas funciones, sueldos, prestaciones y en general todas las condiciones de trabajo del Coordinador de Organización, celebrando con fecha 20 de junio de 2016 el contrato individual de trabajo por tiempo indeterminado respectivo, observando que el C. Jorge Iván Hernández Ruíz, se le otorgo puesto de encargado de la Coordinación de Organización, desempeñando las funciones de Coordinador de Organización con su sueldo y prestaciones aun y cuando no cuenta con título profesional que acredite el perfil para desempeñar el mismo, al cual se le efectuaron 24 pagos en exceso por importe bruto de \$253,252.80, ya que realizó las funciones de Coordinación de Organización, derivado de una incorrecta supervisión y administración en los procesos de contratación y/o designación de puestos. Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 004/C.P. 2018, de fecha 12 de junio de 2019. A continuación se integra el detalle de pagos efectuados:

Pagos de la Categoría Encargado del Despacho de la Coordinación de Organización, según Nómina de Sueldos y Salarios			Puesto Anterior Analista "A", Datos Ejercicio 2018		Diferencia (A-B)	Datos según Póliza Contable		BBVA, Bancomer, S.A. No. de Cuenta 0102036215/ Fecha de Aplicación de la Dispersión
Quincena de Pago	Percepciones (A)	Neto	Sueldo Mensual Pagado en Ejercicio 2018	Total de Percepciones Quincenales Calculadas (Sueldo, Prima Vacacional, Aguinaldo, Periodo Extra Laborado Proceso Electoral y Prestación Adicional) (B)		Registro de Provisión Número / Fecha	Registro del Pago Número / Fecha	
2018/01	\$25,707.00	\$19,340.00	\$36,690.00	\$18,345.00	\$7,362.00	D0000053 11/01/2018	D0000056 12/01/2018	12/01/2018
2018/02	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000096 26/01/2018	D0000111 29/01/2018	29/01/2018
2018/03	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000054 13/02/2018	D0000057 14/02/2018	14/02/2018
2018/04	25,707.00	19,398.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000114 26/02/2018	D0000122 27/02/2018	27/02/2018
2018/05	25,707.00	19,287.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000063 13/03/2018	D0000074 14/03/2018	14/03/2018
2018/06	25,707.00	19,233.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000124 26/03/2018	D0000133 27/03/2018	27/03/2018
2018/07	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000063 12/04/2018	D0000067 13/04/2018	13/04/2018



Pagos de la Categoría Encargado del Despacho de la Coordinación de Organización, según Nómina de Sueldos y Salarios			Puesto Anterior Analista "A", Datos Ejercicio 2018		Diferencia (A-B)	Datos según Póliza Contable		BBVA, Bancomer, S.A. No. de Cuenta 0102036215/ Fecha de Aplicación de la Dispersión
Quincena de Pago	Percepciones (A)	Neto	Sueldo Mensual Pagado en Ejercicio 2018	Total de Percepciones Quincenales Calculadas (Sueldo, Prima Vacacional, Aguinaldo, Período Extra Laborado Proceso Electoral y Prestación Adicional) (B)		Registro de Provisión Número / Fecha	Registro del Pago Número / Fecha	
2018/08	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000127 25/04/2018	D0000144 27/04/2018	27/04/2018
2018/09	25,707.00	19,287.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000079 11/05/2018	D0000080 14/05/2018	14/05/2018
2018/10	25,707.00	19,233.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000174 28/05/2018	D0000195 29/05/2018	29/05/2018
2018/11	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000119 13/06/2018	D0000124 14/06/2018	14/06/2018
2018/12	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000252 27/06/2018	D0000263 28/06/2018	28/06/2018
2018/13	51,414.00	37,645.00	36,690.00	36,690.00	14,724.00	D0000087 12/07/2018	D0000090 13/07/2018	13/07/2018
2018/14	77,121.00	53,816.00	36,690.00	55,035.00	22,086.00	D0000174 26/07/2018	D0000177 27/07/2018	27/07/2018
2018/15	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000070 13/08/2018	D0000075 14/08/2018	14/08/2018
2018/16	77,121.00	53,816.00	36,690.00	55,035.00	22,086.00	D0000136 29/08/2019	D0000140 30/08/2018	30/08/2018
2018/17	25,707.00	19,287.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000057 13/09/2019	D0000061 13/09/2018	14/09/2018
2018/18	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	28/09/2018
2018/19	25,707.00	19,288.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	12/10/2018
2018/20	25,707.00	19,233.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	29/10/2018
2018/21	25,707.00	19,287.00	36,690.00	18,345.00	7,362.00	D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2018	14/11/2018
2018/22	26,992.35	20,188.00	38,524.50	19,262.25	7,730.10	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	29/11/2018
2018/23	161,954.10	115,386.00	38,524.50	115,573.50	46,380.60	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	1er Quincena 07/12/2018 Aguinaldo 05/12/2018
2018/24	26,992.35	20,133.00	38,524.50	19,262.25	7,730.10	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	13/12/2018
Totales	\$884,320.80	\$648,161.00	\$886,063.50	\$631,068.00	\$253,252.80			

Nota: Analista "A", sueldo pagado durante el ejercicio 2018 por un importe de \$36,690.00 de enero a la primera quincena del mes de noviembre, de la segunda quincena del mes de noviembre a diciembre 2018 un importe de \$38,524.50; asimismo para integrar el importe de la columna de percepciones autorizadas, se consideró los siguiente: Prima Vacacional a Tiempo (30 días de salario pagado en 2 periodos en los meses de julio y diciembre), Aguinaldo 60 días de salario, Bono Extra Período Proceso Electoral 30 días de salario, y Prestación Adicional 30 días de salario.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; apartado III punto número 9 inciso d) de los Lineamientos para la designación de los Consejeros Electorales Distritales y Municipales, así como de los Servidores Públicos Titulares de las Áreas Ejecutivas de Dirección de los Organismos Públicos



Locales Electorales; y acuerdo número INE/CG865/2015, aprobado en el Acuerdo de la Sesión Extraordinaria celebrada el día 09 de octubre de 2015.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-74-05 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$253,252.80 (doscientos cincuenta y tres mil doscientos cincuenta y dos pesos 80/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos a personal que no acredita el perfil para desempeñar el puesto de Coordinador de Organización.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-74-14 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 75 Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva de 33 expedientes de personal adscrito al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa activos durante el ejercicio 2018, se detectaron 4 trabajadores que, de acuerdo a las actas de nacimiento anexas al expediente, guardan parentesco por consanguinidad entre sí, en primer y segundo grado, al tratarse de padre e hijo y hermanos entre sí, y siendo en el caso de los CC. Jorge Alberto de la Herrán García y Arturo Mejía Fajardo, funcionarios de primer nivel en el Instituto, como son: Consejero Electoral y Secretario Ejecutivo, generando una afectación del desempeño imparcial y objetivo de las funciones de los Servidores Públicos en razón de intereses personales, familiares o de negocios y por consiguiente un Conflicto de Interés. A continuación se detallan:

No.	Nombre	Puesto	Fecha de Nacimiento	Fecha de Alta	Parentesco	Grado de Parentesco
1	De la Herrán García Jorge Alberto	Consejero Electoral - Consejo General	14/10/1953	02/09/2015	Padre e Hijo	Primer grado por consanguinidad
2	De la Herrán García Jorge Alberto	Consejero Electoral - Consejo General	13/02/1985	01/01/2018		
3	Fajardo Mejía Arturo	Secretario Ejecutivo	22/07/1963	16/03/2007	Hermanos	Primer grado por consanguinidad
4	Fajardo Mejía Daniel	Supervisor	29/05/1972	01/09/2013		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Política del Estado de Sinaloa; 3 fracción VI, 7 fracción IX y 58 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa; 12 fracción IV, 13 fracciones IV, VI, VIII del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-75-15 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2000 Materiales y Suministros

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Materiales y Suministros seleccionado para su revisión un importe de \$57,369,922.41 del cual se fiscalizó un importe de \$51,707,927.71, que representa el 90.13%; mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$54,734,077.12	\$50,372,159.72	92.03%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,427,194.80	1,229,000.00	50.63%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	208,650.49	106,767.99	51.17%
	Total	\$57,369,922.41	\$51,707,927.71	90.13%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvieron los siguientes resultados:

5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos en la cuenta 5121 por concepto de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, seleccionando para revisión un importe de \$54,734,077.12 del cual se fiscalizó un importe de \$50,372,159.72 que representa el 92.03%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de



Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 76 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, registradas en la cuenta 5121 Material de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detecta que existen pólizas por importe de \$4,695,651.36 por pago de diferentes conceptos, en las cuales se observa que omiten anexar contratos en donde se establezcan los términos de la compra y/o servicios prestados, así como evidencia justificativa consistente en acuse de recibido por parte del Presidente de Casilla especificando que documentos y cuantos recibieron, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. A continuación se detallan:

Póliza de Gasto			Póliza de Recibo			Documento de Pago			Póliza de Pago de Casilla		
Número	Fecha	Importe Registrado en 5121	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	Fecha de Pago de Casilla Cta. BOVA Bancar S.A. Núm. 010203012
DD0000 049	16/03/2018	\$153,052.80	EC000008 3	16/03/2018	\$153,052.80	262	16/03/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Servicio anual de servidor.	\$153,052.80	16/03/2018
DD0000 110	18/04/2018	103,953.64	EC000008 9	18/04/2018	103,953.64	B40 6	17/04/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Impresiones actas de simulacro de jornada electoral y carteles de identificación de casillas.	103,953.64	18/04/2018
DD0000 089	27/04/2018	1,198,860.00	EC000014 7	27/04/2018	1,198,860.00	A16 084	24/04/2018	Manjarrez Impresores, S.A. de C.V.	Elaboración e impresión de 53,000 adenda a cuaderno de ejercicio para las y los funcionarios de casilla.	1,198,860.00	27/04/2018
DD0000 021	04/05/2018	105,756.50	EC000003 3	04/05/2018	105,756.50	B46 6	03/05/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Elaboración de 2,658 cuadernillos para hacer las operaciones de escrutinio y cómputo de diputados para casillas básicas, contiguas y extraordinarias.	105,756.50	04/05/2018
EC0000 057	07/05/2018	1,310,080.80	EC000005 7	07/05/2018	1,310,080.80	O 182 23	03/05/2018	Artes Gráficas Sinaloenses, S.A. de C.V.	Elaboración e impresión de 53,780 adenda al manual para la y el funcionario de casilla y de casilla especial (simulacros).	1,310,080.80	07/05/2018
DD0000 044	08/05/2018	493,511.68	EC000006 5	08/05/2018	493,511.68	B46 7	03/05/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Elaboración de 1,329 Guía de Apoyo para la Clasificación de votos para las elecciones	493,511.68	08/05/2018



Póliza de Registro			Póliza de Pagos			Documento comprobatorio					Fecha de pago de cheque Cta. BBVA Bancomer, S.A. Num. 0102036142
Número	Fecha	Importe Registrado En 5121	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
									diputados locales (simulacros).		
DD0000 045	08/05/2018	490,315.00	EC000006 6	08/05/2018	490,315.00	846 1	03/05/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Impresiones de 1,329 guías de apoyo para clasificación de votos.	490,315.00	08/05/2018
DD0000 099	13/06/2018	139,780.00	EC000017 0	13/06/2018	139,780.00	887 1	13/06/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Por concepto de elaboración e impresión de 5,000 cartel de resultados de la votación.	139,780.00	13/06/2018
DD0000 100	13/06/2018	191,980.00	EC000017 1	13/06/2018	191,980.00	887 2	13/06/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Elaboración e impresión de 5,000 cuadernillos para casillas.	191,980.00	13/06/2018
DD0000 171	27/06/2018	263,078.94	EC000030 6	28/06/2018	263,078.94	326	22/06/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Compra de 507 cartuchos de tinta brother para multifuncional.	263,078.94	28/06/2018
DD0000 045	17/10/2018	136,474.00	EC000008 5	17/10/2018	136,474.00	814 18	12/10/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Impresión de 2,500 libros de cuentas.	136,474.00	17/10/2018
DD0000 086	26/11/2018	108,808.00	EC000001 56	26/11/2018	108,808.00	814 03	22/11/2018	Alfredo Gómez Llanos Valdés	Impresión de 1,000 termos para difusión institucional.	108,808.00	26/11/2018
Total		\$4,695,651.36			\$4,695,651.36	Total				\$4,695,651.36	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 66, 93 y 94 fracciones XVI y XVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 50, 80 y 81 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de Convenio General de Coordinación y Colaboración celebrado entre el Instituto Nacional Electoral y el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, contratos celebrados con proveedores, recibos de entrega de material didáctico al Instituto Nacional Electoral, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 77 Sin Observación.

Se revisó adjudicación directa realizada por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa por concepto de compra de Materiales y Documentación Electoral, Material para Simulacro y



Prendas al proveedor Talleres Gráficos de México por importe de \$45,619,233.92 afectada en la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, misma que fue registrada en pólizas DD0000060 y EC0000120 de fechas 28 de marzo y 11 de junio de 2018 respectivamente, cuyos pagos fueron realizados mediante transferencias electrónicas de la cuenta número 0102036142 de BBVA Bancomer, S.A., por importe de \$13,500,000.01 registrada en póliza EC0000162 de fecha 28 de marzo de 2018 y en póliza DD0000060 registrada el 11 de junio de 2018 por importe de \$32,119,233.91, constatando que se realizó en apego a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y el Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 segundo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 75 fracción XII del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Combustibles, Lubricantes y Aditivos, seleccionando para su revisión importe de \$2,427,194.80, del cual se fiscalizó un monto de \$1,229,000.00 que representa el 50.63%, verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que éstas se encontraran amparadas con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de adquisición, además del apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia, asimismo que contaran con las bitácoras correspondientes, también se realizó selectivamente la verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 78 Con observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectó que elaboran bitácoras individuales para el control de la



entrega de combustibles, mismas que no muestran la información necesaria para determinar si la entrega de combustibles se llevó a cabo de manera eficiente y transparente, ya que éstas reflejan los siguientes datos: fecha de entrega, nombre y firma de la persona que tiene asignada la dotación, órgano de adscripción, cantidad asignada, numeración de folios entregados, descripción del equipo de transporte; marca, modelo, número de placas, número de control de inventario, características del motor (4, 6 u 8 cilindros), kilómetros recorridos al momento de recibir la dotación; sin embargo se observa que no detallan el kilometraje, precio y consumo por litros, situación que no permite evaluar el consumo y desempeño del vehículo, aunado a que no existe consistencia en kilometraje recorrido por el vehículo en cada uno de los meses. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Vehículo	Mes	kilómetros recorridos al momento de recibir la dotación	Kilómetros recorridos en el mes	Dotación mensual de combustible	Folios	
					De	Al
Chevrolet Suburban 2013 8 cilindros número de inventario 2735	Enero	114,947		\$12,500.00	002855010100 y 002855020100	002855030100 al 002856250100
	Febrero	116,533	1,586	12,500.00	8003846880	9003846700
	Marzo	118,341	1,808	12,500.00	29448378581	29448394166
	Abril	120,310	1,969	12,500.00	1003486288	3486412
	Mayo	122,734	2,424	12,500.00	5003758022	8003758146
	Junio	124,008	1,274	12,500.00	3518910100	3520150100
	Julio	125,500	1,492	12,500.00	3741970100	3743210100
		126,954	1,454	1,800.00	3752290100	3752460100
	Agosto	127,012	58	12,500.00	29477127047	9001193424
	Septiembre	128,507	1,495	12,500.00	29502752234	29506192734
	Octubre	131,349	2,842	12,500.00	29522111445-29498628726	00427843010-004278500100
Total			16,402	\$126,800.00		
Volkswagen Jetta Clásico 2014 4 cilindros número de inventario 2748	Enero	92,390		5,000.00	2854470100	2854970100
	Febrero	94,900	2,510	5,000.00	4005172880	5172929
	Marzo	98,200	3,300	5,000.00	3110460100	3110950100
	Abril	102,903	4,703	5,000.00	3003486213	1003486262
	Mayo	106,053	3,150	5,000.00	4003844275	9003844324
	Junio	108,408	2,355	5,000.00	3527960100	3528450100
	Julio	111,500	3,092	5,000.00	3751020100	3751510100
	Agosto	113,780	2,280	5,000.00	3880220100	3880710100
		115,600	1,820	700.00	1851019503	1854026720
	Septiembre	116,460	860	5,000.00	4081700100	4082190100
	Octubre	119,180	2,720	5,000.00	4285510100	4286000100
	Noviembre	121,300	2,120	5,000.00	004445890100-004461700100	004461610100-004461700100
	Diciembre	123,189	1,889	4,000.00	4615520100	4615900100
Total			30,799	\$59,700.00		
Nissan Versa Sense 2014 número de inventario 2749	Enero	81,301		5,000.00	002851220100 y 002850710100	002850720100 al 002851190100
	Febrero	83,163	1,862	5,000.00	6005173029	8005173096



Modelo	Mes	Kilómetros recorridos al inicio de mes		Consumo mensual de combustible		Código de identificación	
		Inicio	Fin	Consumo	Costo	Identificación	Identificación
	Marzo	84,456	1,293	5,000.00	3107460100	3107950100	
	Abril	86,453	1,997	5,000.00	1003485863	6003485912	
	Mayo	88,229	1,776	5,000.00	4003757972	8003758021	
	Junio	90,001	1,772	5,000.00	3524460100	3524950100	
	Julio	91,911	1,910	5,000.00	3747020100	3747510100	
	Agosto	94,094	2,183	5,000.00	3876720100	3877210100	
	Septiembre	95,717	1,623	5,000.00	4077450100	4077940100	
	Octubre	97,333	1,616	5,000.00	4281010100	4281500100	
	Noviembre	99,643	2,310	5,000.00	4443790100	4444280100	
	Diciembre	101,459	1,816	4,000.00	4612720100	4613110100	
	Total		20,158	\$59,000.00			
Mitsubishi L200 Gas número de inventario 2752	Enero	69,637		5,000.00	2850210100	2850700100	
	Febrero	70,154	517	5,000.00	5005172979	9005173028	
	Marzo	70,556	402	5,000.00	3012990100	3013480100	
		71,222	666	1,200.00	3134550100	3134660100	
	Abril	71,760	538	5,000.00	6003485813	4003485862	
		72,953	1,193	400.00			
	Mayo	73,433	480	5,000.00	4003843975	8003844024	
		74,750	1,317	3,000.00			
	Junio	74,850	100	5,000.00	3523960100	3524450100	
	Julio	78,203	3,353	5,000.00	3747520100	378010100	
		78,296	93	1,400.00	8751710100	8751840100	
	Agosto	78,341	45	5,000.00	3877220100	3877710100	
	Septiembre	79,150	809	5,000.00	4077950100	4078440100	
	Octubre	83,441	4,291	5,000.00	4281510100	428200010	
	Noviembre	85,897	2,456	5,000.00	4444790100	4445280100	
	Diciembre	87,006	1,109	4,000.00	4613120100	4613510100	
	Total	87,525	519	1,200.00	4616250100	4616360100	
	Total		17,888	\$66,200.00			
Volkswagen Jetta Clásico 2014 4 cilindros número de inventario 2745	Enero	46,217		5,000.00	2852520100	2853010100	
	Febrero	47,326	1,109	5,000.00	5005172768	5172817	
	Marzo	48,807	1,481	5,000.00	3108460100	3108950100	
	Abril	50,328	1,521	5,000.00	9003486013	7003486062	
	Mayo	51,404	1,076	5,000.00	3844075	5003844124	
	Junio	52,921	1,517	5,000.00	3525960100	3526450100	
	Julio	55,244	2,323	5,000.00	3749020100	3749510100	
	Agosto	56,288	1,044	5,000.00	3878220100	3878710100	
	Septiembre	57,477	1,189	5,000.00	4079700100	4080190100	
	Octubre	58,598	1,121	5,000.00	4283510100	4284000100	
	Noviembre	59,971	1,373	5,000.00	4460110100	4460600100	
	Diciembre	61,463	1,492	4,000.00	4614320100	4614710100	
	Total		15,246	\$59,000.00			



Vehículo	Periodo	Costos al mes de la colección	Reparaciones y mantenimiento	Consumo mensual de combustible	Costos de operación	Costos de mantenimiento
Volkswagen Jetta Clásico 2014 4 cilindros número de inventario 2744	Enero	103,193		5,000.00	2851710100	2852200100
	Febrero	104,353	1,160	5,000.00	5172718	8005172767
	Marzo	106,218	1,865	5,000.00	2944070208 al 29433959418	003111260100 al 003111300100
	Abril	107,651	1,433	5,000.00	8003485963	2003486012
	Mayo	109,437	1,786	5,000.00	5003844025	3003844074
	Junio	110,933	1,496	5,000.00	3525460100	3525950100
	Julio	112,464	1,531	5,000.00	3748520100	3749010100
	Agosto	113,602	1,138	5,000.00	3001193385	7005059185
	Septiembre	114,745	1,143	5,000.00	7004529890 - 2004529895	004078950100- 004079190100
	Octubre	116,159	1,414	5,000.00	4282510100	4283000100
	Noviembre	116,542	383	5,000.00	442790100	4443280100
	Diciembre	118,096	1,554	4,000.00	4611920100	4612310100
Total		14,903	\$59,000.00			
Volkswagen Jetta Clásico 2014 4 cilindros número de inventario 2747	Enero	87,277		5,000.00	002858990100 y 00289450100	002856262100 al 002856730100
	Febrero	55,305	(31,972)	5,000.00	3846774	3846829
	Marzo	56,404	1,099	5,000.00	6005994293	5994295
	Abril	57,874	1,470	5,000.00	7003486413	5003486462
	Mayo	59,016	1,142	5,000.00	3758197	5003758246
	Junio	60,323	1,307	5,000.00	3520660100	3521150100
	Julio	62,472	2,149	5,000.00	3743720100	3744210100
	Agosto	63,808	1,336	5,000.00	3004528387	4002489229
	Septiembre	65,044	1,236	5,000.00	4075450100	4075940100
	Octubre	67,012	1,968	5,000.00	4279010100	4279500100
	Noviembre	68,507	1,495	5,000.00	4439790100	4440280100
	Diciembre	70,145	1,638	4,000.00	4609520100	4609910100
Total		(17,132)	\$59,000.00			
Volkswagen Jetta Clásico 2014 número de inventario 2746	Enero	49,712		5,000.00	002853020100 y 002852210100	002853030100 y 002853200100
	Febrero	51,326	1,614	5,000.00	5005173167	5005173167
	Marzo	52,452	1,126	5,000.00	3708960100	3109450100
	Abril	53,851	1,399	5,000.00	4003486063	9003486112
	Mayo	55,605	1,754	5,000.00	2003844125	3844174
		57,748	2,143	200.00	29481531120	29481531138
	Junio	59,404	1,656	5,000.00	3524460100	3524950100
	Julio	61,060	1,656	5,000.00	3749520100	3750010100
	Agosto	62,205	1,145	5,000.00	3878720100	3879210100
	Septiembre	63,382	1,177	5,000.00	4080200100	4080690100
	Octubre	64,959	1,577	5,000.00	4284010100	4284500100
	Noviembre	66,351	1,392	5,000.00	4445790100	4446280100
	Diciembre	37,719	(28,632)	4000.00	4613920100	4614310100



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



DD0000 01	01/10/2018	87,500.00	EC0000 001	01/10/2018	92,000.00	CC169056	01/10/2018	Red Escoserra, S.A. de C.V.	92,000.00	12,500.00	01/10/2018
D000018 0	31/10/2018	4,500.00									
Total		\$184,000.00			\$184,000.00	Total			\$184,000.00	\$25,000.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo, 30 último párrafo, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones II, III, IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de bitácoras corregidas de los meses de septiembre y octubre de 2018, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 80 Con Observación Solventada.

Al analizar las bitácoras individuales por consumo de vales de combustibles proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se detecta compra de vales de combustibles al proveedor Red Escoserra, S.A. de C.V., para consumo de las áreas del instituto los cuales fueron entregados a personal del Instituto, observándose entrega de vales de combustible a personal que no cuenta con vehículo asignado por importe de \$75,500.00, de los cuales \$55,500.00 fueron entregados al C. Reyes Arredondo Campos, por el periodo de febrero a diciembre de 2018, para el vehículo Marca Volkswagen, modelo Jetta Clásico 2014, 4 cilindros, con número de placas VTA1687, número de control de inventario 2741, el cual se encuentra resguardado a nombre de Brenda Rivera Rodríguez; asimismo un importe de \$20,000.00 fue entregado al C. Jorge Omar Padilla Tizoc, por el periodo de agosto a diciembre de 2018, para el vehículo Marca Dodge, modelo Dakota 2008 6 cilindros, número de placas UF59246, número de inventario 2729, el cual se encuentra resguardado por Martha Beatriz Iñiguez MENDÍVIL. A continuación se detalla:

Póliza			Póliza de Pago			Transferencia en Banco BBVA Bancomer, S.A. Número de Cuenta 012036142				Documento Comprobatorio			Nombre del Trabajador	Importe entregado en vales
Número	Fecha	Importe de Asignación (\$)	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Fecha de cobro y Estado de Cuenta	Número	Fecha	Importe		
DD0000 001	01/02/2018	\$95,500.00	EC000 0001	01/02/2018	\$95,500.00	735510 16	01/02/2018	\$95,500.00	01/02/2018	CC1481 79	01/02/2018	\$95,500.00	Reyes Arredondo Campos	\$5,000.00
DD0000 001	01/03/2018	95,500.00	EC000 0004	01/03/2018	95,500.00	906330 16	01/03/2018	95,500.00	01/03/2018	CC1506 69	01/03/2018	95,500.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00001 69	31/03/2018	9,500.00	EC000 026	07/03/2018	9,500.00	102036 142	07/03/2018	\$9,500.00	07/03/2018	CC1512 0	07/03/2018	9,500.00		

Reporte de Pagos y Cobros														
Numero	Fecha	Monto a Pagar (\$)	Numero	Fecha	Importe	Saldo	Fecha	Importe	Saldo	Numero	Fecha	Monto a Pagar (\$)	Numero	Saldo
DD0000 004	03/04/2018	95,500.00	EC000 0008	03/04/2018	105,000.00	755100 28	03/04/2018	105,000.00	03/04/2018	CC1533 80	02/04/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00002 00	30/04/2018	9,500.00												
DD0000 008	02/05/2018	95,500.00	EC000 0017	03/04/2018	105,000.00	947490 39	02/05/2018	105,000.00	02/05/2018	CC- 155957	02/05/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00003 82	30/06/2018	9,500.00												
DD0000 003	01/06/2018	95,500.00	EC000 0004	01/06/2018	105,000.00	549007	01/06/2018	105,000.00	01/06/2018	CC- 158574	01/06/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	6,500.00
D00002 30	31/05/2018	9,500.00												
DD0000 007	02/07/2018	95,500.00	EC000 0012	02/07/2018	105,000.00	392340 14	02/07/2018	105,000.00	02/07/2018	CC- 161366	02/07/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00002 93	31/07/2018	9,500.00												
DD0000 015	03/08/2018	100,000.00	EC000 0015	03/08/2018	100,000.00	235600 14	02/08/2018	100,000.00	02/08/2018	CC- 63962	02/08/2018	100,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
													Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000 006	03/09/2018	87,500.00	EC000 0009	03/09/2018	92,000.00	122390 19	03/09/2018	92,000.00	03/09/2018	CC- 166703	03/09/2018	92,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00001 29	28/09/2018	4,500.00											Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000 001	01/10/2018	87,500.00	EC000 0001	01/10/2018	92,000.00	288150 13	01/10/2018	92,000.00	01/10/2018	CC- 169056	01/10/2018	92,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D00001 80	31/10/2018	4,500.00											Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000 001	01/11/2018	87,000.00	EC000 0001	01/11/2018	87,000.00	816180 08	01/11/2018	87,000.00	01/11/2018	CC- 171884	01/11/2018	87,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
DD0000 010	05/11/2018	15,500.00	EC000 0033	05/11/2018	20,000.00	407500 7	05/11/2018	20,000.00	05/11/2018	CC- 172185	05/11/2018	20,000.00	Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
D00001 72	30/11/2018	4,500.00												
DD0000 012	04/12/2018	78,500.00	EC000 0017	04/12/2018	83,000.00	424060 14	04/12/2018	83,000.00	04/12/2018	CC- 174761	04/12/2018	83,000.00	Reyes Arredondo Campos	4,000.00
D00001 22	31/12/2018	4,500.00												
Totales		\$1,094,500.00			\$1,094,500.00			\$1,094,500.00			\$1,094,500.00			\$75,500.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 último párrafo, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de bitácoras de los vehículos observados en los cuales consta la fecha de entrega, los kilómetros, el importe, los folios de los vales entregados, el nombre y firma



de la persona que recibe los vales, así como los datos del vehículo, por lo anterior, la observación se solventa.

5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos seleccionando para su revisión un importe de \$208,650.49, del cual se fiscalizó la cantidad de \$106,767.99, que representa el 51.17%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 81 Con Observación.

Al analizar las pólizas de diario proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se detectaron compras de camisas y blusas bordadas con logotipo del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, realizadas a diferentes proveedores, por un importe de \$87,168.20 para el personal de Consejos Distritales, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en relación firmada por las personas que recibieron las camisas y blusas, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio				Fecha de cobro Cta. 0102086142 de BBVA Bancomer S.A.
Número	Fecha	Importe Registrado en 5127	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
D0000001	28/02/2018	\$5,320.06	ED0001431	01/02/2018	\$14,900.00	510	28/02/2018	Ángel Ariel Ruiz Carrión	\$1,900.02	02/02/2018
			ED0001501	21/02/2018	2,150.00	511	28/02/2018		1,900.02	28/02/2018
						512	28/02/2018		1,520.02	
D0000002	28/02/2018	5,475.00	ED0001432	01/02/2018	14,900.00	2217	19/02/2018	Almacenes del Muro, S.A. de C.V.	1,460.00	06/02/2018
						2218	19/02/2018		1,825.00	
						2219	19/02/2018		1,825.00	
						2237	26/02/2018		365.00	
D0000003	28/02/2018	5,110.00	ED0001433	01/02/2018	14,900.00	2221	20/02/2018	Almacenes del Muro, S.A. de C.V.	1,825.00	06/02/2018
						2222	20/02/2018		1,460.00	
						2223	20/02/2018		1,825.00	
D0000004	28/02/2018	4,900.00	ED0001434	01/02/2018	14,900.00	2220	20/02/2018		1,780.00	06/02/2018
						2215	19/02/2018		1,400.00	



Actos de Fe			Documentos de Fe			Actos de Fe			Documentos de Fe		
Número	Fecha	Importe Registrado en SUT	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedores	Importe	Número	Fecha
						2214	19/02/2018	Almacenes del Muro, S.A. de C.V.	1,720.00		
D0000005	28/02/2018	5,110.00	ED0001435	06/02/2018	14,900.00	2205	15/02/2018	Almacenes del Muro, S.A. de C.V.	1,400.00	02/02/2018	
			ED0001502	23/02/2018	1,500.00	2206	15/02/2018		1,795.00	28/02/2018	
						2207	15/02/2018		1,915.00		
D0000009	28/02/2018	5,326.72	ED0001439	01/02/2018	14,550.00	164	26/02/2018	René Camacho Velázquez	1,521.92	06/02/2018	
						165	26/02/2018		1,902.40		
						166	26/02/2018		1,902.40		
D0000011	28/02/2018	5,319.97	ED0001441	01/02/2018	14,900.00	66226A	23/02/2018	Maribel Almaral Luevano	1,519.99	02/02/2018	
						DFC579	23/02/2018		1,899.99		
						C7E9E6	23/02/2018		1,899.99		
D0000014	28/02/2018	4,976.40	ED0001444	01/02/2018	14,900.00	127	08/02/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	1,531.20	02/02/2018	
						128	08/02/2018		1,531.20		
						129	08/02/2018		1,914.00		
D0000015	01/02/2018	5,319.89	ED0001445	01/02/2018	14,900.00	202	22/02/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	1,899.96	02/02/2018	
						203	22/02/2018		1,899.96		
						204	22/02/2018		1,519.97		
D0000016	28/02/2018	5,319.97	ED0001446	01/02/2018	14,900.00	2007	26/02/2018	Gilberto López Monarrez	1,899.99	02/02/2018	
						2009	27/02/2018		1,899.99		
						2010	27/02/2018		1,519.99		
D0000019	28/02/2018	5,180.56	ED0001449	01/02/2018	14,900.00	33	28/02/2018	Alma Rosa Tirado Valdez	1,850.20	07/02/2018	
						34	28/02/2018		1,850.20		
						35	28/02/2018		1,480.16		
D0000024	28/02/2018	5,172.21	ED0001454	01/02/2018	14,900.00	89F	26/02/2018	Giselle López Portillo	1,900.08	06/02/2018	
						90F	26/02/2018		1,900.08		
						91F	26/02/2018		1,372.05		
D0000030	28/02/2018	4,559.97	ED0001460	01/02/2018	14,200.00	E330E608	23/02/2018	Maribel Almaral Luevano.	1,519.99	02/02/2018	
						51471F31	23/02/2018		1,519.99		
						041CF822	23/02/2018		1,519.99		
D0000036	28/02/2018	4,560.18	ED0001466	01/02/2018	14,200.00	97F	26/02/2018	Giselle López Portillo	1,520.06	06/02/2018	
						96F	26/02/2018		1,520.06		
						93F	26/02/2018		1,520.06		
D0000017	31/03/2018	5,320.06	ED0001522	01/03/2018	10,000.00	107	01/03/2018	Silvia Juárez Castelo	1,520.02	07/03/2018	
			ED0001595	20/03/2018	3,998.90	106	01/03/2018		1,900.02	21/03/2018	
						105	01/03/2018		1,900.02		
D0000012	31/05/2018	5,637.15	ED0001732	02/05/2018	16,000.00	2836	04/05/2018	Héctor Raúl Silva Garate	1,792.20	03/05/2018	
			ED0001808	21/05/2018	5,000.00	2837	04/05/2018		1,840.92	22/05/2018	
						2839	04/05/2018		1,160.00		
			ED0001832	24/05/2018	3,000.00	21686	17/05/2018		844.03	30/05/2018	
D0000018	31/07/2018	4,560.06	ED0002236	01/07/2018	21,000.00	A-3	25/07/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	1,520.02	03/07/2018	
			ED0002317	07/07/2018	20,800.00	A-4	25/07/2018		1,520.02	11/07/2018	
						A-5	25/07/2018		1,520.02		
Totales		\$87,168.20							\$87,168.20		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de fotografías de diversos eventos del personal de Instituto; sin embargo, dado que no envían evidencia justificativa consistente en relación firmada por las personas que recibieron las camisas y blusas, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-81-06 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$87,168.20 (ochenta y siete mil ciento sesenta y ocho pesos 20/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos de camisas y blusas bordadas para uniformes sin contar con evidencia justificativa, consistente en relación firmada por las personas que recibieron las camisas y blusas.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-81-17 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

3000 Servicios Generales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Generales, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$82,358,282.66 y se fiscalizó un importe de \$68,053,312.30, que representa el 82.63%; mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5131	Servicios Básicos.	\$44,070,125.87	\$42,103,737.00	95.54%
5132	Servicios de Arrendamiento.	6,816,803.54	5,650,003.89	82.88%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.	2,717,235.74	2,717,235.74	100.00%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.	1,647,379.04	1,057,049.36	64.17%



5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.	2,127,461.67	1,160,133.75	54.53%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,768,371.74	979,116.42	55.37%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos.	15,273,481.75	9,730,870.72	63.71%
5138	Servicios Oficiales	3,368,433.38	2,298,581.87	68.24%
5139	Otros Servicios Generales	4,568,989.93	2,356,583.55	51.58%
Total		\$82,358,282.66	\$68,053,312.30	82.63%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:

5131 Servicios Básicos

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Básicos, seleccionando para su revisión un importe de \$44,070,125.87, del cual se fiscalizó un importe de \$42,103,737.00 que representa el 95.54%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 82 Sin Observación.

Se revisó el expediente de la Licitación Pública IEES-CA-01/2018 realizada para la adjudicación del Servicio para el Diseño, Instalación e Implementación del Programa de Resultados Electorales Preliminares (PREP) y de la Herramienta Informática para las sesiones de Cómputos Finales para el Proceso Electoral Ordinario Local 2017-2018, la cual fue adjudicada al proveedor Informática Electoral, S.C., por importe de \$42,103,737.00, constatando que se realizó en apego a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y el Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 segundo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 50, 51, 52, 53, 54 y 55 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 83 Con Observación Solventada.

Al analizar los pagos realizados al proveedor Informática Electoral, S.C., por concepto de Servicio para el Diseño, Instalación e Implementación del Programa de Resultados Electorales Preliminares (PREP) y de la Herramienta Informática para las sesiones de Cómputos Finales para el Proceso Electoral Ordinario Local 2017-2018, se detecta la entrega de anticipos por importe de \$42,103,737.00, observándose que fueron registrados incorrectamente en la cuenta de 1123-6 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, debiendo registrarse en la cuenta 1133 de Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo. A continuación se detallan:

Póliza			Documento comprobatorio		
Número	Fecha	Importe Afectación	Número	Fecha	Importe
EC0000023	06/03/2018	\$12,631,121.10	A490	05/03/2018	\$12,631,121.10
EC0000112	09/06/2018	16,841,494.80	16	06/06/2018	16,841,494.80
EC0000034	09/08/2018	12,631,121.10	31	09/08/2018	12,631,121.10
Totales		\$42,103,737.00			\$42,103,737.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 34, 38, 42, 43 y 44 de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental; 55, 66, 92, 93 y 94 fracciones XVI y XVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; Así como el acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de auxiliar de mayor de la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisiciones correspondiente a los meses de enero a octubre de 2019, en el cual se refleja el registro contable de anticipos a proveedores en la cuenta correspondiente; por lo anterior, la observación se solventa.

5132 Servicios de Arrendamiento

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Arrendamiento, seleccionando para su revisión un importe de \$6,816,803.54 del cual se fiscalizó un importe de \$5,650,003.89 que representa el 82.88%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que



establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 84 Con Observación.

Al analizar las diversas pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, las cuales fueron afectadas en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento, se detectaron pagos de fondos revolventes por concepto de arrendamiento de vehículos utilizados en los Consejos Distritos Electorales por importe de \$736,140.00, observándose que omiten anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que soporte el gasto realizado, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Fecha Cobro Cta. BBVA	
Número	Fecha	Importe de Afectación 5132	Número	Fecha	Arrendador	Importe	Barcomer, S.A., Cta. Núm. 0102036142
D0000001	30/04/2018	\$6,000.00	ED0001625	02/04/2018	Martha Alicia Acuña Castro	\$16,000.00	05/04/2018
D0000001	31/05/2018	6,000.00	ED0001721	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000001	30/06/2018	6,000.00	ED0001880	01/06/2018		21,000.00	07/06/2018
D0000001	31/07/2018	3,000.00	ED0002219	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000002	30/04/2018	6,000.00	ED0001626	02/04/2018	Jesús Antonio Medina López	16,000.00	04/04/2018
D0000002	31/05/2018	6,000.00	ED0001722	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000002	30/06/2018	6,000.00	ED0001881	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000002	31/07/2018	3,000.00	ED0002220	01/07/2018		21,000.00	04/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000003	30/04/2018	6,000.00	ED0001627	02/04/2018	Martín González Burgos	16,000.00	04/04/2018
D0000003	31/05/2018	6,000.00	ED0001723	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000003	30/06/2018	6,000.00	ED0001882	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000003	31/07/2018	3,000.00	ED0002221	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000004	30/04/2018	6,000.00	ED0001628	02/04/2018	José Ángel Peña Gastélum	16,000.00	04/04/2018
D0000004	31/05/2018	6,000.00	ED0001724	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000004	30/06/2018	6,000.00	ED0001883	01/06/2018		21,000.00	11/06/2018
D0000004	31/07/2018	3,000.00	ED0002222	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000005	30/04/2018	5,000.00	ED0001629	02/04/2018	Alfredo Bojórquez Escalante	16,000.00	04/04/2018
D0000005	31/05/2018	6,000.00	ED0001725	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000005	30/06/2018	6,000.00	ED0001884	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000005	31/07/2018	3,000.00	ED0002223	01/07/2018		21,000.00	10/07/2018
SubTotal		\$20,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000006	30/04/2018	3,800.00	ED0001630	02/04/2018	Luis Ángel Romero López	16,000.00	03/04/2018
D0000006	31/05/2018	6,000.00	ED0001726	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000006	30/06/2018	6,000.00	ED0001885	01/06/2018		21,000.00	07/06/2018
D0000006	31/07/2018	3,000.00	ED0002224	01/07/2018		21,000.00	05/07/2018
SubTotal		\$18,800.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000007	30/04/2018	6,000.00	ED0001631	02/04/2018	Jorge Luis Guzmán	16,000.00	05/04/2018
D0000007	31/05/2018	6,000.00	ED0001727	02/05/2018		16,000.00	05/05/2018
D0000007	30/06/2018	6,000.00	ED0001886	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000007	31/07/2018	3,000.00	ED0002225	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000008	30/04/2018	6,000.00	ED0001632	02/04/2018		16,000.00	05/04/2018
D0000008	31/05/2018	6,000.00	ED0001728	02/05/2018		16,000.00	05/05/2018



Póliza de Diario			Póliza de Pago			Fecha Cobro Cta. BBVA	
Número	Fecha	Importe de Afectación 5132	Número	Fecha	Arrendador	Importe	Bancomar, S.A., Cta. Núm. 0102036142
D0000008	30/06/2018	6,000.00	ED0001887	01/06/2018	Sebastián Romero	21,000.00	06/06/2018
D0000008	31/07/2018	3,000.00	ED0002226	01/07/2018	Félix	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000009	30/04/2018	6,000.00	ED0001633	02/04/2018	Oscar Sánchez Félix	16,000.00	06/04/2018
D0000009	31/05/2018	6,000.00	ED0001729	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000009	30/06/2018	6,000.00	ED0001888	01/06/2018		21,000.00	12/06/2018
D0000009	31/07/2018	1,400.00	ED0002227	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$19,400.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000010	30/04/2018	5,400.00	ED0001634	02/04/2018	Marco	16,000.00	04/04/2018
D0000010	31/05/2018	6,000.00	ED0001730	02/05/2018	Antonio	16,000.00	04/05/2018
D0000010	30/06/2018	6,000.00	ED0001889	01/06/2018	Zamora	21,000.00	05/06/2018
D0000010	31/07/2018	3,000.00	ED0002228	01/07/2018	López	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$20,400.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000011	30/04/2018	5,400.00	ED0001635	02/04/2018	Mirna Sofía Zavala Estolano	16,000.00	03/04/2018
D0000011	31/05/2018	6,000.00	ED0001731	02/05/2018		16,000.00	03/05/2018
D0000011	30/06/2018	6,000.00	ED0001890	01/06/2018		21,000.00	04/06/2018
D0000011	31/07/2018	3,000.00	ED0002229	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$20,400.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000012	30/04/2018	6,000.00	ED0001636	02/04/2018	José Carlos Carrillo González	16,000.00	03/04/2018
D0000012	31/05/2018	6,000.00	ED0001732	02/05/2018		16,000.00	03/05/2018
D0000012	30/06/2018	6,000.00	ED0001891	01/06/2018		21,000.00	04/06/2018
D0000012	31/07/2018	3,000.00	ED0002230	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000013	30/04/2018	6,000.00	ED0001637	02/04/2018	Reyes Beltrán Félix	16,000.00	10/04/2018
D0000013	31/05/2018	6,000.00	ED0001733	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000013	30/06/2018	6,000.00	ED0001916	01/06/2018		21,000.00	07/06/2018
D0000013	31/07/2018	3,000.00	ED0002223	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000014	30/04/2018	6,000.00	ED0001638	02/04/2018	Rene Adelaido León López	16,000.00	03/04/2018
D0000014	31/05/2018	6,000.00	ED0001734	02/05/2018		16,000.00	03/05/2018
D0000014	30/06/2018	6,000.00	ED0001893	01/06/2018		21,000.00	04/06/2018
D0000014	31/07/2018	3,000.00	ED0002232	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000015	30/04/2018	4,000.00	ED0001639	02/04/2018	Sara Murillo Cordero	12,172.00	05/04/2018
D0000015	31/05/2018	6,000.00	ED0001735	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000015	30/06/2018	6,000.00	ED0001894	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000015	31/07/2018	3,000.00	ED0002233	01/07/2018		21,000.00	05/07/2018
SubTotal		\$19,000.00	SubTotal			\$70,172.00	
D0000016	30/04/2018	6,000.00	ED0001640	02/04/2018	Jaime Ernesto Moreno Corrales	16,000.00	04/04/2018
D0000016	31/05/2018	6,000.00	ED0001736	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000016	30/06/2018	6,000.00	ED0001895	01/07/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000016	31/07/2018	3,000.00	ED0002234	01/07/2018		21,000.00	06/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000017	30/04/2018	6,000.00	ED0001641	02/04/2018	Ana Isabel Vega Gastélum	16,000.00	06/04/2018
D0000017	31/05/2018	6,000.00	ED0001737	02/05/2018		16,000.00	09/05/2018
D0000017	30/06/2018	6,000.00	ED0001896	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000017	31/07/2018	3,000.00	ED0002235	01/07/2018		21,000.00	06/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000018	30/04/2018	6,000.00	ED0001642	02/04/2018	Camilo Rivera Saucedo	16,000.00	04/04/2018
D0000018	31/05/2018	6,000.00	ED0001738	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000018	30/06/2018	6,000.00	ED0001897	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000018	31/07/2018	3,000.00	ED0001897	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000019	31/05/2018	6,000.00	ED0001739	02/05/2018	Arnoldo Partida Ríos	10,000.00	08/05/2018
D0000019	30/06/2018	6,000.00	ED0001898	01/07/2018		21,000.00	08/06/2018
D0000019	31/07/2018	3,000.00	ED0002237	01/07/2018		21,000.00	04/07/2018



Póliza de Diario			Póliza de Pago				Fecha Cobro Cta. BBVA Bancomer, S.A., Cta. Núm. 0102036142
Número	Fecha	Importe de Afectación 5132	Número	Fecha	Arrendador	Importe	
SubTotal		\$15,000.00	SubTotal			\$52,000.00	
D0000020	30/04/2018	6,000.00	ED0001644	02/04/2018	Antonio Meza Bonilla	16,000.00	05/04/2018
D0000020	31/05/2018	6,000.00	ED0001740	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000020	30/06/2018	6,000.00	ED0001899	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000020	31/07/2018	3,000.00	ED0002238	01/07/2018		21,000.00	05/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000021	30/04/2018	6,000.00	ED0001645	02/04/2018	Rafaela Bermúdez Soto	16,000.00	05/04/2018
D0000021	31/05/2018	6,000.00	ED0001741	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000021	30/06/2018	6,000.00	ED0001900	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000021	31/07/2018	3,000.00	ED0002239	01/07/2018		21,000.00	02/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000022	30/04/2018	6,000.00	ED0001646	02/04/2018	Ángel Eduardo Hernández Noris	16,000.00	05/04/2018
D0000022	31/05/2018	6,000.00	ED0001742	02/05/2018		16,000.00	05/05/2018
D0000022	30/06/2018	6,000.00	ED0001901	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
		1,160.00					
		580.00					
D0000022	31/07/2018	3,000.00	ED0002240	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$22,740.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000023	30/04/2018	6,000.00	ED0001647	02/04/2018	David Cuevas Franco	16,000.00	09/04/2018
D0000023	31/05/2018	6,000.00	ED0001743	02/05/2018		10,000.00	09/05/2018
D0000023	30/06/2018	6,000.00	ED0001902	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000023	31/07/2018	3,000.00	ED0002241	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$68,000.00	
D0000024	31/05/2018	6,000.00	ED0001744	02/05/2018	Deyci	16,000.00	07/05/2018
D0000024	30/06/2018	9,000.00	ED0001903	01/06/2018	Adalidia	21,000.00	05/06/2018
D0000024	31/07/2018	3,000.00	ED0002242	01/07/2018	Parra Peinado	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$18,000.00	SubTotal			\$58,000.00	
D0000025	30/04/2018	6,000.00	ED0001649	02/04/2018	José	16,000.00	06/04/2018
D0000025	31/05/2018	6,000.00	ED0001745	02/05/2018	Rosario	16,000.00	07/05/2018
D0000025	30/06/2018	6,000.00	ED0001904	01/06/2018	Mendivil	21,000.00	06/06/2018
D0000025	31/07/2018	3,000.00	ED0002243	01/07/2018	Valdez	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000026	30/04/2018	6,000.00	ED0001650	02/04/2018	José Encarnación Torres Camacho	16,000.00	04/04/2018
D0000026	31/05/2018	6,000.00	ED0001746	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000026	30/06/2018	6,000.00	ED0001905	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000026	31/07/2018	3,000.00	ED0002244	01/07/2018		21,000.00	10/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000027	30/04/2018	6,000.00	ED0001651	02/04/2018	José Rosario Gálvez Lugo	16,000.00	06/04/2018
D0000027	31/05/2018	6,000.00	ED0001747	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000027	30/06/2018	6,000.00	ED0001906	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000027	31/07/2018	3,000.00	ED0002245	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000028	30/04/2018	5,200.00	ED0001652	02/04/2018	Julio	16,000.00	04/04/2018
D0000028	31/05/2018	6,000.00	ED0001748	02/05/2018	Alberto	16,000.00	04/05/2018
D0000028	30/06/2018	6,000.00	ED0001907	01/06/2018	Farfán	21,000.00	07/06/2018
D0000028	31/07/2018	3,000.00	ED0002246	01/07/2018	Martínez	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$20,200.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000029	30/04/2018	6,000.00	ED0001653	02/04/2018	Saúl	16,000.00	05/04/2018
D0000029	31/05/2018	6,000.00	ED0001749	02/05/2018	Enrique	16,000.00	07/05/2018



Póliza de Débito			Póliza de Pago			Fecha Cobro Cta. BBVA Bancomer, S.A., Cta. Núm. 0102036142	
Número	Fecha	Importe de Afectación 5132	Número	Fecha	Arrendador	Importe	
D0000029	30/06/2018	6,000.00	ED0001908	01/06/2018	Muñoz	21,000.00	06/06/2018
D0000029	31/07/2018	3,000.00	ED0002247	01/07/2018	Ojeda	21,000.00	07/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000030	30/04/2018	6,000.00	ED0001654	02/04/2018	Zulema	16,000.00	04/04/2018
D0000030	31/05/2018	6,000.00	ED0001750	02/05/2018	Angélica	16,000.00	03/05/2018
D0000030	30/06/2018	6,000.00	ED0001909	01/06/2018	Iribe	21,000.00	05/06/2018
D0000030	31/07/2018	3,000.00	ED0002248	01/07/2018	Sauceda	21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000031	30/04/2018	6,000.00	ED0001655	02/04/2018	Alfredo Castro López	16,000.00	03/04/2018
D0000031	31/05/2018	6,000.00	ED0001751	02/05/2018		16,000.00	03/05/2018
D0000031	30/06/2018	6,000.00	ED0001910	01/06/2018		21,000.00	04/06/2018
D0000031	31/07/2018	3,000.00	ED0002249	01/07/2018		21,000.00	11/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000032	30/04/2018	5,200.00	ED0001657	02/04/2018	Elpidia Torres Gómez	16,000.00	04/04/2018
D0000032	31/05/2018	6,000.00	ED0001753	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000032	30/06/2018	6,000.00	ED0001912	01/06/2018		21,000.00	05/07/2018
D0000032	31/07/2018	3,000.00	ED0002251	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$20,200.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000033	30/04/2018	6,000.00	ED0001656	02/04/2018	Jesús Alonso Ríos Audelo	16,000.00	27/04/2018
D0000033	31/05/2018	6,000.00	ED0001752	02/05/2018		16,000.00	18/05/2018
D0000033	30/06/2018	6,000.00	ED0001911	01/06/2018		21,000.00	08/06/2018
D0000033	31/07/2018	3,000.00	ED0002297	03/07/2018		21,000.00	04/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000034	30/04/2018	6,000.00	ED0001658	02/04/2018	Victorina Rentería Partida	16,000.00	05/04/2018
D0000034	31/05/2018	6,000.00	ED0001754	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000034	30/06/2018	6,000.00	ED0001913	01/07/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000034	31/07/2018	3,000.00	ED0002252	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
D0000035	30/04/2018	6,000.00	ED0001659	02/04/2018	María Teresa Guzmán Tirado	16,000.00	06/04/2018
D0000035	31/05/2018	6,000.00	ED0001755	02/05/2018		16,000.00	05/05/2018
D0000035	30/06/2018	6,000.00	ED0001914	01/06/2018		21,000.00	07/06/2018
SubTotal		\$18,000.00	SubTotal			\$53,000.00	
D0000036	30/04/2018	6,000.00	ED0001660	02/04/2018	Máximo Alejandro Partida Rentería	16,000.00	04/04/2018
D0000036	31/05/2018	6,000.00	ED0001756	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000036	30/06/2018	6,000.00	ED0001915	01/06/2018		21,000.00	11/06/2018
D0000036	31/07/2018	3,000.00	ED0002254	01/07/2018		21,000.00	13/07/2018
SubTotal		\$21,000.00	SubTotal			\$74,000.00	
Total		\$736,140.00				\$2,595,172.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; I segundo párrafo y 13 primer párrafo, fracción VI de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de acuerdo administrativo emitido por la Consejera Presidenta y las y los consejeros electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa de fecha 9 de abril de



2018, mediante el cual se autoriza a la Coordinación Administrativa el pago de los servicios prestados, así como la erogación de otros pagos en el proceso electoral local 2017-2018, sin el comprobante fiscal correspondiente y será justificado solamente con el recibo firmado por la persona prestadora o proveedor del producto o servicio y copia de su credencial para votar; sin embargo este acuerdo se contrapone con las leyes incumplidas, como son los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; I segundo párrafo y 13 primer párrafo, fracción VI de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 último párrafo, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-84-07 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$736,140.00 (setecientos treinta y seis mil ciento cuarenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos por concepto de arrendamiento de vehículos sin contar con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que soporte el gasto realizado.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-84-18 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 85 Con Observación.

Al analizar las diversas pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento, se detectaron pagos a diferentes proveedores, por concepto de arrendamientos de locales para ser utilizados como Distritos Electorales y bodegas por importe de \$1,902,200.00, observándose que únicamente se encuentran soportados con recibo simple sin número, omitiendo anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que soporte el gasto realizado, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:



Polizas de Diario			Cheque/Transferencia			Arrendatario	Monto	Fecha Cobro y/o Cte. BVA Bancos Cte. No Cuentas
Numero	Fecha	Importe	Numero	Fecha	Importe			
Consejo Distrital Electoral 15 Culiacán								
ED0001392	11/01/2018	\$10,000.00	1392	11/01/2018	\$10,000.00	Luz Berthila Carrillo Fuentes	\$10,000.00	25/01/2018
ED0001477	12/02/2018	10,000.00	1477	12/02/2018	10,000.00		10,000.00	20/02/2018
ED0001555	12/03/2018	10,000.00	1555	12/03/2018	10,000.00		10,000.00	16/03/2018
ED0001674	09/04/2018	10,000.00	1674	09/04/2018	10,000.00		10,000.00	24/04/2018
ED0001766	09/05/2018	10,000.00	1766	09/05/2018	10,000.00		10,000.00	22/05/2018
ED0001935	11/06/2018	10,000.00	1935	11/06/2018	10,000.00		10,000.00	20/06/2018
D0000098	13/07/2018	10,000.00	1207	22/11/2017	10,000.00		10,000.00	24/11/2017
ED0002394	08/08/2018	10,000.00	2394	08/08/2018	10,000.00		10,000.00	28/08/2018
ED0002457	15/09/2018	10,000.00	2457	15/09/2018	10,000.00		10,000.00	24/09/2018
Consejo Distrital Electoral 01 El Fuerte y Choix								
EC0000006	03/01/2018	\$10,000.00	5625136334	03/01/2018	\$10,000.00	Dana Guadalupe Echegaray Encinas	\$10,000.00	03/01/2018
EC0000004	01/02/2018	10,000.00	4742925812	01/02/2018	10,000.00		10,000.00	01/02/2018
EC0000003	01/03/2018	10,000.00	63475712	01/03/2018	10,000.00		10,000.00	01/03/2018
EC0000004	02/04/2018	10,000.00	5177676644	02/04/2018	10,000.00		10,000.00	02/04/2018
EC0000003	02/05/2018	10,000.00	1086869742	02/05/2018	10,000.00		10,000.00	02/05/2018
EC0000003	01/06/2018	10,000.00	937458914	01/06/2018	10,000.00		10,000.00	01/06/2018
EC0000112	18/07/2018	10,000.00	4723178016	18/07/2018	10,000.00		10,000.00	18/07/2018
EC0000004	01/08/2018	5,000.00	7959771345	01/08/2018	5,000.00		5,000.00	01/08/2018
EC0000052	16/08/2018	10,000.00	1234745110	16/08/2018	10,000.00		10,000.00	16/08/2018
EC0000068	17/09/2018	10,000.00	6689892047	17/09/2018	10,000.00		10,000.00	17/09/2018
EC0000079	16/10/2018	10,000.00	4580528840	16/10/2018	10,000.00	10,000.00	16/10/2018	
Consejo Distrital Electoral 02 Ahome								
ED0001382	11/01/2018	\$7,500.00	1382	11/01/2018	\$7,500.00	Dora Alicia Cota Valenzuela	\$7,500.00	15/01/2018
ED0001468	12/02/2018	7,500.00	1468	12/02/2018	7,500.00		7,500.00	15/02/2018
ED0001546	12/03/2018	7,500.00	1546	12/03/2018	7,500.00		7,500.00	16/03/2018
ED0001665	09/04/2018	7,500.00	1665	09/04/2018	7,500.00		7,500.00	18/04/2018
ED0001757	09/05/2018	7,500.00	1757	09/05/2018	7,500.00		7,500.00	15/05/2018
ED0001927	11/06/2018	7,500.00	1927	11/06/2018	7,500.00		7,500.00	16/06/2018
ED0002333	13/07/2018	7,500.00	2333	13/07/2018	7,500.00		7,500.00	16/07/2018
ED0002386	08/08/2018	7,500.00	2386	08/08/2018	7,500.00		7,500.00	17/08/2018
ED0002449	15/09/2018	7,500.00	2449	15/09/2018	7,500.00		7,500.00	17/09/2018
Consejo Distrital Electoral 03 Ahome								
ED0001383	11/01/2018	\$7,000.00	1383	11/01/2018	\$7,000.00	Victor Soto Portillo	\$7,000.00	23/01/2018
ED0001469	12/02/2018	7,000.00	1469	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	21/02/2018
ED0001547	12/03/2018	7,000.00	1547	12/03/2018	7,000.00		7,000.00	16/03/2018
ED0001666	09/04/2018	7,000.00	1666	09/04/2018	7,000.00		7,000.00	23/04/2018
ED0001758	09/05/2018	7,000.00	1758	09/05/2018	7,000.00		7,000.00	16/05/2018
ED0001928	11/06/2018	7,000.00	1928	11/06/2018	7,000.00		7,000.00	03/07/2018
D0000092	13/07/2018	7,000.00	1152	16/11/2017	7,000.00		7,000.00	07/12/2017
ED0002387	08/08/2018	7,000.00	2387	08/08/2018	7,000.00		7,000.00	24/08/2018
ED0002450	15/09/2018	7,000.00	2450	15/09/2018	7,000.00		7,000.00	27/09/2018
Consejo Distrital Electoral 07 Guasave								
ED0001387	11/01/2018	\$7,000.00	1387	11/01/2018	\$7,000.00	María del Rosario López Valerio	\$7,000.00	16/01/2018
ED0001472	12/02/2018	7,000.00	1472	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	16/02/2018
ED0001550	12/03/2018	7,000.00	1550	12/03/2018	7,000.00		7,000.00	16/03/2018



Pólizas de Diario			Cheque / Transferencia			Arrendador	Importe del pago	Fecha Cobro Banco BBVA Bancamex S.A. de C.V.
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
ED0001669	09/04/2018	7,000.00	1669	09/04/2018	7,000.00		7,000.00	17/04/2018
ED0001761	09/05/2018	7,000.00	1761	09/05/2018	7,000.00		7,000.00	16/05/2018
ED0001931	11/06/2018	7,000.00	1931	11/06/2018	7,000.00		7,000.00	18/06/2018
D0000095	13/07/2018	7,000.00	1158	16/11/2017	7,000.00		7,000.00	27/11/2017
ED0002390	08/08/2018	7,000.00	2390	08/08/2018	7,000.00		7,000.00	17/08/2018
ED0002453	15/09/2018	7,000.00	2453	15/09/2018	7,000.00		7,000.00	18/09/2018
Consejo Distrital Electoral 08 Guasave								
ED0001388	11/01/2018	\$8,000.00	1388	11/01/2018	\$8,000.00	Eliazar Félix Rojo	\$8,000.00	22/01/2018
ED0001473	12/02/2018	8,000.00	1473	12/02/2018	8,000.00		8,000.00	20/02/2018
ED0001551	12/03/2018	8,000.00	1551	12/03/2018	8,000.00		8,000.00	20/03/2018
ED0001670	09/04/2018	8,000.00	1670	09/04/2018	8,000.00		8,000.00	20/04/2018
ED0001762	09/05/2018	8,000.00	1762	09/05/2018	8,000.00		8,000.00	24/05/2018
ED0001932	11/06/2018	8,000.00	1932	11/06/2018	8,000.00		8,000.00	19/06/2018
D0000096	13/07/2018	8,000.00	1160	16/11/2017	8,000.00		8,000.00	27/11/2017
ED0002391	08/08/2018	8,000.00	2391	08/08/2018	8,000.00		8,000.00	24/08/2018
ED0002454	15/09/2018	8,000.00	2454	15/09/2018	8,000.00		8,000.00	18/09/2018
Consejo Distrital Electoral 09 Salvador Alvarado y Angostura								
ED0001389	11/01/2018	\$7,000.00	1389	11/01/2018	\$7,000.00	Eduvina Escarrega Román	\$7,000.00	17/01/2018
ED0001474	12/02/2018	7,000.00	1474	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	19/02/2018
ED0001552	12/03/2018	7,000.00	1552	12/03/2018	7,000.00		7,000.00	20/03/2018
ED0001671	09/04/2018	7,000.00	1671	09/04/2018	7,000.00		7,000.00	17/04/2018
ED0001763	09/05/2018	7,000.00	1763	09/05/2018	7,000.00		7,000.00	16/05/2018
ED0001933	11/06/2018	7,000.00	1933	11/06/2018	7,000.00		7,000.00	20/06/2018
ED0002335	13/07/2018	7,000.00	2335	13/07/2018	7,000.00		7,000.00	18/07/2018
ED0002392	08/08/2018	7,000.00	2392	08/08/2018	7,000.00		7,000.00	17/08/2018
ED0002455	15/09/2018	7,000.00	2455	15/09/2018	7,000.00		7,000.00	21/09/2018
ED0002519	15/10/2018	7,000.00	2519	15/10/2018	7,000.00	7,000.00	19/10/2018	
Consejo Municipal Electoral Cosalá								
EC0000048	13/02/2018	\$6,000.00	6179644807	13/02/2018	\$6,000.00	Irene Georgina Corrales	\$6,000.00	13/02/2018
EC0000050	13/03/2018	6,000.00	422881122	13/03/2018	6,000.00		6,000.00	13/03/2018
EC0000060	13/04/2018	6,000.00	4669849725	13/04/2018	6,000.00		6,000.00	13/04/2018
EC0000094	15/05/2018	6,000.00	829924925	15/05/2018	6,000.00		6,000.00	15/05/2018
EC0000203	15/06/2018	6,000.00	4451963938	15/06/2018	6,000.00		6,000.00	18/06/2018
D0000108	13/07/2018	6,000.00	EC47	13/02/2018	6,000.00		6,000.00	13/02/2018
Consejo Distrital Electoral 12 Culiacán								
EC0000036	15/01/2018	\$8,000.00	6753978312	15/01/2018	\$8,000.00	Diana Consuelo Polino Rodríguez	\$8,000.00	15/01/2018
EC0000044	13/02/2018	8,000.00	3559644859	13/02/2018	8,000.00		8,000.00	13/02/2018
EC0000075	15/03/2018	8,000.00	2509115660	15/03/2018	8,000.00		8,000.00	15/03/2018
EC0000059	13/04/2018	8,000.00	5769849712	13/04/2018	8,000.00		8,000.00	13/04/2018
EC0000093	15/05/2018	8,000.00	5549924912	15/05/2018	8,000.00		8,000.00	15/05/2018
EC0000202	15/06/2018	8,000.00	5701963925	15/06/2018	8,000.00		8,000.00	15/06/2018
EC0000131	23/07/2018	8,000.00	2603319743	23/07/2018	8,000.00		8,000.00	23/07/2018
EC0000053	16/08/2018	8,000.00	7974745121	16/08/2018	8,000.00		8,000.00	16/08/2018
EC0000069	17/09/2018	8,000.00	3539892058	17/09/2018	8,000.00		8,000.00	17/09/2018
Consejo Distrital Electoral 13 Culiacán								
ED0001391	11/01/2018	\$11,000.00	1391	11/01/2018	\$11,000.00		\$11,000.00	17/01/2018



Políticas de Diario			Cuentas de Referencia			Fecha Cierre		
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Asignado	Importe	Fecha Cierre
							0102036142	
ED0001476	12/02/2018	11,000.00	1476	12/02/2018	11,000.00	Norma Cecilia Torres Santiesteban	11,000.00	17/02/2018
ED0001554	12/03/2018	11,000.00	1554	12/03/2018	11,000.00		11,000.00	15/03/2018
ED0001673	09/04/2018	11,000.00	1673	09/04/2018	11,000.00		11,000.00	18/04/2018
ED0001765	09/05/2018	11,000.00	1765	09/05/2018	11,000.00		11,000.00	16/05/2018
ED0001934	11/06/2018	11,000.00	1934	11/06/2018	11,000.00		11,000.00	20/06/2018
ED0002349	31/07/2018	11,000.00	2349	31/07/2018	11,000.00		11,000.00	07/08/2018
ED0002393	08/08/2018	11,000.00	2393	08/08/2018	11,000.00		11,000.00	28/08/2018
ED0002456	15/09/2018	11,000.00	2456	15/09/2018	11,000.00		11,000.00	21/09/2018
Consejo Distrital Electoral 10 Mocorito, Badiraguato y Navolato								
ED0001390	11/01/2018	\$7,000.00	1390	11/01/2018	\$7,000.00	Enrique Gustavo Peña Inzunza	\$7,000.00	17/01/2018
ED0001475	12/02/2018	7,000.00	1475	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	16/02/2018
ED0001553	12/03/2018	7,000.00	1553	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	16/03/2018
ED0001672	09/04/2018	7,000.00	1672	09/04/2018	7,000.00		7,000.00	17/04/2018
D0000167	25/05/2018	7,000.00	1216	24/11/2017	7,000.00		7,000.00	29/11/2017
Consejo Distrital Electoral 12 Culiacán								
ED0001921	06/06/2018	4,500.00	1921	06/06/2018	4,500.00	María Gregoria Espinoza Obeso	4,500.00	07/06/2018
ED0002338	16/07/2018	4,500.00	2338	16/07/2018	4,500.00		4,500.00	25/07/2018
Consejo Distrital Electoral 19 Elota, Cosalá, San Ignacio y Culiacán								
ED0001396	11/01/2018	\$9,000.00	1396	11/01/2018	\$9,000.00	Luz María Barraza Gómez	\$9,000.00	16/01/2018
ED0001481	12/02/2018	9,000.00	1481	12/02/2018	9,000.00		9,000.00	22/02/2018
ED0001558	12/03/2018	9,000.00	1558	12/03/2018	9,000.00		9,000.00	16/03/2018
ED0001678	09/04/2018	9,000.00	1678	09/04/2018	9,000.00		9,000.00	18/04/2018
ED0001770	09/05/2018	9,000.00	1770	09/05/2018	9,000.00		9,000.00	17/05/2018
ED0001939	11/06/2018	9,000.00	1939	11/06/2018	9,000.00		9,000.00	20/06/2018
D0000100	13/07/2018	9,000.00	1138	16/11/2017	9,000.00		9,000.00	23/11/2017
ED0002398	08/08/2018	9,000.00	2398	08/08/2018	9,000.00		9,000.00	21/08/2018
ED0002461	15/09/2018	9,000.00	2461	15/09/2018	9,000.00		9,000.00	18/09/2018
ED0002520	15/10/2018	9,000.00	2520	15/10/2018	9,000.00		9,000.00	17/10/2018
Consejo Distrital Electoral 20 Mazatlán								
ED0001397	11/01/2018	\$10,300.00	1397	11/01/2018	\$10,300.00	José Carlos Zamudio Andrade	\$10,300.00	16/01/2018
ED0001482	12/02/2018	10,300.00	1482	12/02/2018	10,300.00		10,300.00	16/02/2018
ED0001559	12/03/2018	10,300.00	1559	12/03/2018	10,300.00		10,300.00	16/03/2018
ED0001692	09/04/2018	10,300.00	1692	09/04/2018	10,300.00		10,300.00	23/04/2018
ED0001771	09/05/2018	10,300.00	1771	09/05/2018	10,300.00		10,300.00	17/05/2018
ED0001786	12/05/2018	6,250.00	1786	09/05/2018	6,250.00		6,250.00	17/05/2018
ED0001940	11/06/2018	10,300.00	1940	11/06/2018	10,300.00		10,300.00	18/06/2018
ED0001941	11/06/2018	6,250.00	1941	11/06/2018	6,250.00		6,250.00	18/06/2018
ED0002337	13/07/2018	10,300.00	2337	13/07/2018	10,300.00		10,300.00	18/07/2018
ED0002399	08/08/2018	10,300.00	2399	08/08/2018	10,300.00		10,300.00	17/08/2018
ED0002462	15/09/2018	10,300.00	2462	15/09/2018	10,300.00		10,300.00	26/09/2018
Consejo Distrital Electoral 21 Mazatlán								
ED0001398	11/01/2018	\$5,000.00	1398	11/01/2018	\$5,000.00	Jaime Quintero Murillo	\$5,000.00	17/01/2018
ED0001483	12/02/2018	5,000.00	1483	12/02/2018	5,000.00		5,000.00	19/02/2018
ED0001560	12/03/2018	5,000.00	1560	12/03/2018	5,000.00		5,000.00	20/03/2018
ED0001680	09/04/2018	5,000.00	1680	09/04/2018	5,000.00		5,000.00	18/04/2018



Consejo Distrital Electoral 06 Sinaloa y Guasave						Aprobado	Importe	Fecha	Cuenta de Débito
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe				
ED0001772	09/05/2018	5,000.00	1772	09/05/2018	5,000.00		5,000.00	17/05/2018	1)
ED0001942	11/06/2018	5,000.00	1942	11/06/2018	5,000.00		5,000.00	19/06/2018	
D0000101	13/07/2018	5,000.00	1195	18/11/2017	5,000.00		5,000.00	23/11/2017	
ED0002400	08/08/2018	5,000.00	2400	08/08/2018	5,000.00		5,000.00	21/08/2018	
ED0002463	15/09/2018	5,000.00	2463	15/09/2018	5,000.00		5,000.00	19/09/2018	
Consejo Distrital Electoral 06 Sinaloa y Guasave									
ED0001386	11/01/2018	\$6,000.00	1386	11/01/2018	\$6,000.00	Elvia Cecilia López Castro	\$6,000.00	18/01/2018	
ED0001471	12/02/2018	6,000.00	1471	12/02/2018	6,000.00		6,000.00	15/02/2018	
ED0001549	12/03/2018	6,000.00	1549	12/03/2018	6,000.00		6,000.00	21/03/2018	
ED0001668	09/04/2018	6,000.00	1688	09/04/2018	6,000.00		6,000.00	19/04/2018	
ED0001760	09/05/2018	6,000.00	1760	09/05/2018	6,000.00		6,000.00	16/05/2018	
ED0001930	11/06/2018	6,000.00	1930	11/06/2018	6,000.00		6,000.00	18/06/2018	
ED0002334	13/07/2018	6,000.00	2334	13/07/2018	6,000.00		6,000.00	18/07/2018	
ED0002389	08/08/2018	6,000.00	2389	08/08/2018	6,000.00		6,000.00	24/08/2018	
ED0002452	15/09/2018	6,000.00	2452	15/09/2018	6,000.00		6,000.00	18/09/2018	
Consejo Distrital Electoral 22 Mazatlán									
ED0001399	11/01/2018	\$7,000.00	1399	11/01/2018	\$7,000.00	Adolfo Gutiérrez Rayón	\$7,000.00	16/01/2018	1)
ED0001484	12/02/2018	7,000.00	1484	12/02/2018	7,000.00		7,000.00	16/02/2018	
ED0001561	12/03/2018	7,000.00	1561	12/03/2018	7,000.00		7,000.00	15/03/2018	
ED0001681	09/04/2018	7,000.00	1681	09/04/2018	7,000.00		7,000.00	16/04/2018	
ED0001773	09/05/2018	7,000.00	1773	09/05/2018	7,000.00		7,000.00	15/05/2018	
ED0001943	11/06/2018	7,000.00	1943	11/06/2018	7,000.00		7,000.00	15/06/2018	
D0000102	13/07/2018	7,000.00	1136	16/11/2017	7,000.00		7,000.00	21/11/2017	
ED0002401	08/08/2018	7,000.00	2401	08/08/2018	7,000.00		7,000.00	16/08/2018	
ED0002464	15/09/2018	7,000.00	2464	15/09/2018	7,000.00		7,000.00	17/09/2018	
Consejo Distrital Electoral 23 Mazatlán y Concordia									
ED0001400	11/01/2018	\$9,000.00	1400	11/01/2018	\$9,000.00	Bertha Alicia Quifonez	\$9,000.00	30/01/2018	1)
ED0001485	12/02/2018	9,000.00	1485	12/02/2018	9,000.00		9,000.00	22/02/2018	
ED0001562	12/03/2018	9,000.00	1562	12/03/2018	9,000.00		9,000.00	21/03/2018	
ED0001682	09/04/2018	9,000.00	1682	09/04/2018	9,000.00		9,000.00	20/04/2018	
ED0001774	09/05/2018	9,000.00	1774	09/05/2018	9,000.00		9,000.00	21/05/2018	
ED0001944	11/06/2018	9,000.00	1944	11/06/2018	9,000.00		9,000.00	22/06/2018	
D0000103	13/07/2018	9,000.00	1209	22/11/2017	9,000.00		9,000.00	30/11/2017	
ED0002402	08/08/2018	9,000.00	2402	08/08/2018	9,000.00		9,000.00	22/08/2018	
ED0002465	15/09/2018	9,000.00	2465	15/09/2018	9,000.00		9,000.00	20/09/2018	
Consejo Municipal Electoral Guasave									
ED0001402	11/01/2018	\$8,000.00	1402	11/01/2018	\$8,000.00	Rosalba Camacho Cruz	\$8,000.00	19/01/2018	1)
ED0001488	12/02/2018	8,000.00	1488	12/02/2018	8,000.00		8,000.00	16/02/2018	
ED0001565	12/03/2018	8,000.00	1565	12/03/2018	8,000.00		8,000.00	22/03/2018	
ED0001685	09/04/2018	8,000.00	1685	09/04/2018	8,000.00		8,000.00	23/04/2018	
ED0001777	09/05/2018	8,000.00	1777	09/05/2018	8,000.00		8,000.00	28/05/2018	
ED0001947	11/06/2018	8,000.00	1947	11/06/2018	8,000.00		8,000.00	19/06/2018	
D0000105	13/07/2018	8,000.00	1162	16/11/2017	8,000.00		8,000.00	27/11/2017	
ED0002405	08/08/2018	8,000.00	2405	08/08/2018	8,000.00		8,000.00	23/08/2018	
ED0002467	15/09/2018	8,000.00	2467	15/09/2018	8,000.00		8,000.00	21/09/2018	
ED0002522	15/10/2018	8,000.00	2522	15/10/2018	8,000.00		8,000.00	22/10/2018	



CONSEJO MUNICIPAL ELECTORAL CHOIX								
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Arrendador	Importe	Fecha
Consejo Municipal Electoral Choix								
ED0001401	11/01/2018	\$4,000.00	1401	11/01/2018	\$4,000.00	Víctor Leonel Acosta Salas	\$4,000.00	18/01/2018
ED0001486	12/02/2018	4,000.00	1486	12/02/2018	4,000.00		4,000.00	16/02/2018
ED0001563	12/03/2018	4,000.00	1563	12/03/2018	4,000.00		4,000.00	16/03/2018
ED0001683	09/04/2018	4,000.00	1683	09/04/2018	4,000.00		4,000.00	22/05/2018
ED0001775	09/05/2018	4,000.00	1775	09/05/2018	4,000.00		4,000.00	22/05/2018
ED0001945	11/06/2018	4,000.00	1945	11/06/2018	4,000.00		4,000.00	18/06/2018
ED0002344	27/07/2018	4,000.00	2344	27/07/2018	4,000.00		4,000.00	03/08/2018
ED0002403	08/08/2018	4,000.00	2403	08/08/2018	4,000.00		4,000.00	29/08/2018
ED0002466	08/08/2018	4,000.00	2466	15/09/2018	4,000.00		4,000.00	21/09/2018
Consejo Municipal Electoral Angostura								
ED0001403	11/01/2018	\$8,000.00	1403	11/01/2018	\$8,000.00	Jesús Abraham Urias Castro	\$8,000.00	30/01/2018
ED0001489	12/02/2018	8,000.00	1489	12/02/2018	8,000.00		8,000.00	28/02/2018
ED0001566	12/03/2018	8,000.00	1566	12/03/2018	8,000.00		8,000.00	21/03/2018
ED0001686	09/04/2018	8,000.00	1686	09/04/2018	8,000.00		8,000.00	24/04/2018
ED0001778	09/05/2018	8,000.00	1778	09/05/2018	8,000.00		8,000.00	22/05/2018
ED0001948	11/06/2018	8,000.00	1948	11/06/2018	8,000.00		8,000.00	28/06/2018
D0000106	13/07/2018	8,000.00	1189	18/11/2017	8,000.00		8,000.00	23/11/2017
ED0002406	08/08/2018	8,000.00	2406	08/08/2018	8,000.00		8,000.00	28/08/2018
ED0002468	15/09/2018	8,000.00	2468	15/09/2018	8,000.00		8,000.00	16/11/2018
Consejo Municipal Electoral Culiacán								
ED0001405	11/01/2018	\$10,000.00	1405	11/01/2018	\$10,000.00	Raúl Alfonso Bernal Meza	\$10,000.00	18/01/2018
ED0001491	12/02/2018	10,000.00	1491	12/02/2018	10,000.00		10,000.00	21/02/2018
ED0001568	12/03/2018	10,000.00	1568	12/03/2018	10,000.00		10,000.00	26/03/2018
ED0001688	09/04/2018	10,000.00	1688	09/04/2018	10,000.00		10,000.00	30/04/2018
ED0001781	09/05/2018	10,000.00	1781	09/05/2018	10,000.00		10,000.00	29/05/2018
ED0001950	11/06/2018	10,000.00	1950	11/06/2018	10,000.00		10,000.00	25/06/2018
D0000107	13/07/2018	10,000.00	1203	21/11/2017	10,000.00		10,000.00	24/11/2017
ED0002408	08/08/2018	10,000.00	2408	08/08/2018	10,000.00		10,000.00	28/08/2018
ED0002470	15/09/2018	10,000.00	2470	15/09/2018	10,000.00		10,000.00	28/09/2018
ED0002524	15/10/2018	10,000.00	2524	15/10/2018	10,000.00		10,000.00	31/10/2018
Consejo Municipal Electoral San Ignacio								
ED0001406	11/01/2018	\$5,500.00	1406	11/01/2018	\$5,500.00	Ana Melis Velarde Melchor	\$5,500.00	16/01/2018
ED0001492	12/02/2018	5,500.00	1492	12/02/2018	5,500.00		5,500.00	16/02/2018
ED0001569	12/03/2018	5,500.00	1569	12/03/2018	5,500.00		5,500.00	16/03/2018
ED0001689	09/04/2018	5,500.00	1689	09/04/2018	5,500.00		5,500.00	17/04/2018
ED0001782	09/05/2018	5,500.00	1782	09/05/2018	5,500.00		5,500.00	17/05/2018
ED0001951	11/06/2018	5,500.00	1951	11/06/2018	5,500.00		5,500.00	19/06/2018
D0000109	13/07/2018	5,500.00	1130	16/11/2017	5,500.00		5,500.00	01/12/2017
ED0002409	08/08/2018	5,500.00	2409	08/08/2018	5,500.00		5,500.00	22/08/2018
ED0002471	15/09/2018	5,500.00	2471	15/09/2018	5,500.00		5,500.00	18/09/2018
ED0002525	15/10/2018	5,500.00	2525	15/10/2018	5,500.00		5,500.00	29/10/2018
Consejo Municipal Electoral Navolato								
ED0001404	11/01/2018	\$6,000.00	1404	11/01/2018	\$6,000.00	Blanca Esthela Ramirez Rico	\$6,000.00	24/01/2018
ED0001490	12/02/2018	6,000.00	1490	12/02/2018	6,000.00		6,000.00	20/02/2018
ED0001567	12/03/2018	6,000.00	1567	12/03/2018	6,000.00		6,000.00	16/03/2018



Consejo Municipal Electoral Concordia			Consejo Municipal Electoral Escuinapa			Consejo Municipal Electoral Ahome			Consejo Distrital Electoral 16 Culiacán		
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
ED0001687	09/04/2018	6,000.00	1687	09/04/2018	6,000.00						
ED0001785	09/05/2018	6,000.00	1785	09/05/2018	6,000.00						
ED0001949	11/06/2018	6,000.00	1949	11/06/2018	6,000.00						
ED0002340	16/07/2018	6,000.00	2340	16/07/2018	6,000.00						
ED0002407	08/08/2018	6,000.00	2407	08/08/2018	6,000.00						
ED0002469	15/09/2018	6,000.00	2469	15/09/2018	6,000.00						
ED0002523	15/10/2018	6,000.00	2523	15/10/2018	6,000.00						
Consejo Municipal Electoral Concordia											
ED0001407	11/01/2018	\$4,500.00	1407	11/01/2018	\$4,500.00						
ED0001493	12/02/2018	4,500.00	1493	12/02/2018	4,500.00						
ED0001570	12/03/2018	4,500.00	1570	12/03/2018	4,500.00						
ED0001690	09/04/2018	4,500.00	1690	09/04/2018	4,500.00						
ED0001783	09/05/2018	4,500.00	1783	09/05/2018	4,500.00						
ED0001952	11/06/2018	4,500.00	1952	11/06/2018	4,500.00						
D0000110	13/07/2018	4,500.00	1169	16/11/2017	4,500.00						
ED0002410	08/08/2018	4,500.00	2410	08/08/2018	4,500.00						
ED0002472	15/09/2018	4,500.00	2472	08/09/2018	4,500.00						
ED0002526	15/10/2018	4,500.00	2526	15/10/2018	4,500.00						
Consejo Municipal Electoral Escuinapa											
ED0001408	11/01/2018	\$5,000.00	1408	11/01/2018	\$5,000.00						
ED0001494	12/02/2018	5,000.00	1494	12/02/2018	5,000.00						
ED0001571	12/03/2018	5,000.00	1571	12/03/2018	5,000.00						
ED0001691	09/04/2018	5,000.00	1691	09/04/2018	5,000.00						
ED0001784	09/05/2018	5,000.00	1784	09/05/2018	5,000.00						
ED0001953	11/06/2018	5,000.00	1953	11/06/2018	5,000.00						
D0000111	13/07/2018	5,000.00	1175	16/11/2017	5,000.00						
ED0002411	08/08/2018	5,000.00	2411	08/08/2018	5,000.00						
ED0002473	15/09/2018	5,000.00	2473	15/09/2018	5,000.00						
ED0002527	15/10/2018	5,000.00	2527	15/10/2018	5,000.00						
Consejo Municipal Electoral Ahome											
ED0001487	12/02/2018	\$16,000.00	1487	12/02/2018	\$16,000.00						
ED0001564	12/03/2018	16,000.00	1564	12/03/2018	16,000.00						
ED0001684	09/04/2018	16,000.00	1684	09/04/2018	16,000.00						
ED0001776	09/05/2018	16,000.00	1776	09/05/2018	16,000.00						
ED0001946	11/06/2018	16,000.00	1946	11/06/2018	16,000.00						
D0000104	13/07/2018	16,000.00	1467	07/02/2018	16,000.00						
ED0002404	08/08/2018	16,000.00	2404	08/08/2018	16,000.00						
ED0002475	15/09/2018	16,000.00	2475	15/09/2018	16,000.00						
ED0002521	15/10/2018	16,000.00	2521	15/10/2018	16,000.00						
Consejo Distrital Electoral 16 Culiacán											
ED0001393	11/01/2018	\$4,500.00	1393	11/01/2018	\$4,500.00						
ED0001496	12/02/2018	4,500.00	1496	12/02/2018	4,500.00						
ED0001556	12/03/2018	4,500.00	1556	12/03/2018	4,500.00						
ED0001675	09/04/2018	4,500.00	1675	09/04/2018	4,500.00						
ED0001767	09/05/2018	4,500.00	1767	09/05/2018	4,500.00						
ED0001936	11/06/2018	4,500.00	1936	11/06/2018	4,500.00						



Clase: 5133			Clase: 5133			Arrendador	Importe	Fecha de Pago
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
ED0002336	13/07/2018	4,500.00	2336	13/07/2018	4,500.00		4,500.00	17/07/2018
ED0002395	08/08/2018	4,500.00	2395	08/08/2018	4,500.00		4,500.00	16/08/2018
ED0002458	15/09/2018	4,500.00	2458	15/09/2018	4,500.00		4,500.00	18/09/2018
Total		\$1,902,200.00			\$1,902,200.00		\$1,902,200.00	

1) Se aplicó depósito en garantía de la renta del local.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-85-08 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$1,902,200.00 (un millón novecientos dos mil doscientos pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos por concepto de arrendamientos de locales para ser utilizados como Distritos Electorales y bodegas, omitiendo anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que soporte el gasto realizado.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-85-19 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros



Servicios seleccionando para su revisión por importe de \$2,717,235.74 el cual se fiscalizó al 100%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 86 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta contable 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, se observan pagos a favor del C. José Sigfrido Bañuelos Lizárraga por importe de \$20,000.00, por concepto prestación de servicios por parte de la periodista Patricia Figueroa por impartición de conferencia y participación como moderadora en debate público de candidatos, observándose que omiten anexar contrato de prestación de servicios, así como de evidencia justificativa consistente lista de asistencia, fotografías de eventos, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Fecha de cobro BBVA Bancomer, S.A. cuenta 0102036142	DOCUMENTO COMPROBATORIO			
Número	Fecha	Importe afectación 5133	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe	Concepto
DD0000057	14/05/2018	\$16,415.09	EC0000090	14/05/2018	\$15,000.00	14/05/2018	235	09/05/2018	\$15,000.00	Impartición de la conferencia "jóvenes más allá del voto" por la periodista Patricia Figueroa el 02 de mayo en los Mochis, el 03 de mayo en Mazatlán y el 09 de mayo en Culiacán
DD0000133	30/05/2018	5,471.40	EC0000208	30/05/2018	5,000.00	30/05/2018	243	29/05/2018	5,000.00	Participación de Patricia Figueroa como moderadora del debate público entre candidatos a la presidencia municipal de Culiacán
	Total	\$21,886.49		Total	\$20,000.00			Total	\$20,000.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado De Sinaloa; 2, 33, 42 ,43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679, 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa.



Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron evidencia justificativa consistente en copias de listas de asistencia y fotografías, en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que no proporcionan el contrato de prestación de servicios; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-86-20 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 87 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta contable 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, se observan pagos a favor de proveedores por importe de \$210,029.60 por diversos conceptos, de los cuales omiten anexar evidencia justificativa consistente en listas de asistencia, invitación al evento, fotografías del evento, entrega de trabajo final o informe de investigación, lo anterior derivado de una inadecuada justificación y registro del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Gasto			Póliza de Pago				Documento comprobatorio					
Número	Fecha	Importe afectación \$123	Número	Fecha	Importe	Fecha de corte BBVA Sinaloa SA, cuenta 0102036142	Número	Fecha	Importe	Nombre	Concepto	Observación
DD0000102	31/10/2018	\$11,600.00	EC0000176	31/10/2018	\$10,600.00	31/10/2018	90	29/10/2018	\$11,600.00	Jesús Iván Palazuelos Torres	Servicios profesionales para el desarrollo de los talleres viviendo los valores de la democracia, talleres de participación ciudadana y organismos civiles cívicamente responsables.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación, lista de asistencia, fotografías del evento.
DD0000046	09/11/2018	19,720.00	EC0000088	09/11/2018	18,020.00	09/11/2018	1	09/11/2018	19,720.00	Martínez Montaño Georgina	Presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia" e impartición de talleres.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.
EC0000130	16/11/2018	55,134.80	EC0000130	16/11/2018	50,381.80	16/11/2018	A05	16/11/2018	110,269.60	Nora Patricia Figueroa Saucedo	Pago final por el trabajo de investigación juventud	Omiten evidencia justificativa consistente



										cósmica en construcción Sinaloa y la obra democrática del nuevo milenio.	en entrega de trabajo final o informe de investigación, así como cotización de cuando menos tres proveedores.
DD0000072	16/11/2018	55,134.80	EC0000121	30/08/2018	50,381.80	30/08/2018				Nora Patricia Figueroa Saucedo	Pago inicial por el trabajo de investigación Juventud cósmica en construcción Sinaloa y la obra democrática del nuevo milenio.
DD0000091	28/11/2018	11,600.00	EC0000176	28/11/2018	10,600.00	28/11/2018	92	27/11/2018	11,600.00	Jesús Iván Palazuelos Torres	Servicios profesionales para el desarrollo de los talleres viviendo los valores de la democracia talleres de participación ciudadana y organismos civiles cívicamente responsables. Omíten evidencia justificativa consistente en invitación, lista de asistencia, fotografías del evento.
DD0000026	06/12/2018	11,600.00	EC0000035	06/12/2018	10,600.00	06/12/2018	93	06/12/2018	11,600.00	Jesús Iván Palazuelos Torres	Servicios profesionales para el desarrollo de los talleres viviendo los valores de la democracia talleres de participación ciudadana y organismos civiles cívicamente responsables. Omíten evidencia justificativa consistente en invitación, lista de asistencia, fotografías del evento.
DD0000041	10/12/2018	11,600.00	EC0000055	10/12/2018	10,600.00	10/12/2018	A43B11	10/12/2018	11,600.00	Ricardo Rodríguez Rivera	Participación como jurado calificador del décimo tercer certamen estatal de cuento escribo y comparto valores (Iza María Rodríguez Rivera). Omíten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.
DD0000042	10/12/2018	11,600.00	EC0000056	10/12/2018	10,600.00	10/12/2018	3	10/12/2018	11,600.00	Martínez Montaña Georgina	Participación como jurado calificador del décimo tercer certamen estatal de cuento, escribo y comparto valores. Omíten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.
DD0000049	11/12/2018	3,480.00	EC0000067	11/12/2018	3,180.00	11/12/2018	A07	10/12/2018	3,480.00	Nora Patricia Figueroa Saucedo	Participación en la presentación del libro Juventud cósmica en construcción Sinaloa. Omíten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.



Póliza de Diario			Póliza de Pago				Documento comprobatorio				Concepto	Observación
Número	Fecha	Importe afectación \$133	Número	Fecha	Importe	Fecha de cobro BBVA Bancomer, S.A. cuenta 0102036142	Número	Fecha	Importe	Proveedor		
DD0000064	13/12/2018	18,560.00	EC0000089	13/12/2018	16,960.00	13/12/2018	7	12/12/2018	18,560.00	Martínez Montaño Georgina	Presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia".	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.
Total		\$210,029.60	Total		\$191,923.60	Total		\$210,029.60				

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de informes de actividades con fotografías de algunos eventos de Jesús Iván Palazuelos Torres; trabajo de investigación, contrato de honorarios profesionales, cotización de tres proveedores, programa de actividades y algunas fotografías de Nora Patricia Figueroa Saucedo; acta de instalación del jurado calificador de fecha 5 de noviembre de 2018, solventándose un importe de \$125,349.60; sin embargo los informes de Jesús Iván Palazuelos Torres y Georgina Martínez Montaño no vienen firmados, quedando pendiente de solventar un importe de \$84,680.00.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-87-09 **Pliego de Observaciones**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$84,680.00 (ochenta y cuatro mil seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos por diversos conceptos, de los cuales omiten anexar evidencia justificativa consistente en listas de asistencia, invitación al evento, fotografías del evento, entrega de trabajo final o informe de investigación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-87-21 **Promoción de Responsabilidad Administrativa**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 88 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta contable 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, se detectaron pagos a favor de diferentes proveedores por importe de \$15,140.00, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en grabaciones de audio, asimismo fueron registrados incorrectamente en la cuenta 5133 debiendo registrarse en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, lo anterior derivado de una inadecuada justificación y registro del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Fecha de pago BBVA Bancomer S.A. Cuenta 610206142	Documento comprobatorio				
Número	Fecha	Importe Afectación 5133	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Proveedor	Importe	Concepto
D00000004	30/06/2018	\$2,100.00	ED0001883	01/06/2018	\$21,000.00	05/06/2018	103A	26/06/2018	Ivonne Idhaly Aranzubia Chávez	\$700.00	Grabación de sonido de 14va sesión ordinaria 11-06-2018
							104A	26/06/2018		700.00	Grabación de sonido de 14va sesión ordinaria 23-06-2018
							105A	30/06/2018		700.00	Grabación de sonido de 14va sesión ordinaria 30-06-2018
D00000011	30/06/2018	1,856.00	ED0001916	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018	2622	23/06/2018	Reynaldo Duarte Félix	928.00	Renta de sonido para asamblea
							2624	29/06/2018		928.00	
D00000012	30/06/2018	2,400.00	ED0001894	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	1635	11/06/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	1,200.00	Servicios profesionales de audio
							1646	23/06/2018		1,200.00	
D00000013	30/06/2018	2,400.00	ED0001890	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018	1634	11/06/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	1,200.00	Servicios profesionales de audio
							1657	29/06/2018		1,200.00	
D00000015	30/06/2018	3,600.00	ED0001891	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018	1636	12/06/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	1,200.00	Servicios profesionales de audio
							1630	07/06/2018		1,200.00	
							1659	30/06/2018		1,200.00	
D00000030	30/06/2018	2,784.00	ED0001909	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	2616	12/06/2018	Reynaldo Duarte Félix	928.00	Renta de sonido para asamblea
							2623	26/06/2018		928.00	
							2625	29/06/2018		928.00	
Total		\$15,140.00			\$126,000.00				Total	\$15,140.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado De Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 36, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad



Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instrucciones de Manejo de Cuentas y los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de “Consistencia” y “revelación Suficiente”.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de diversas actas de asambleas, así como copia de oficio núm. IEES/227/2019 de fecha 7 de octubre de 2019; sin embargo, no envían grabaciones de audio, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-88-10 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$15,140.00 (quince mil ciento cuarenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos por concepto de grabaciones de audio sin contar con evidencia justificativa consistente en grabaciones de audio.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-88-22 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Financieros Bancarios y Comerciales, seleccionando para su revisión un importe de \$1,647,379.04, del cual se fiscalizó la cantidad de \$1,057,049.36 que representa el 64.17%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:



Resultado Núm. 89 Con Observación Solventada.

Al analizar la póliza de diario D0000172 de fecha 31 de agosto de 2018 por concepto de registro de comisiones, afectada a la cuenta 5134 Servicios Financieros Bancarios y Comerciales, se observa que durante el mes de agosto de 2018 el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, efectuó pago de comisiones por girar cheques sin fondos de la cuenta bancaria número 0102036515 del Banco BBVA Bancomer, S.A., por un importe de \$1,503.07, lo anterior derivado de una incorrecta administración y supervisión de las cuentas bancarias.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 último párrafo, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de ficha de depósito por reintegro a la cuenta 102036142 BBVA Bancomer, S.A., cuenta concentradora del Instituto; por lo anterior, la observación se solventa.

5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$2,127,461.67 fiscalizando un monto de \$1,160,133.75 que representa el 54.53%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 90 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la partida 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos por importe de \$569,315.92 por diversos conceptos, observándose que omiten anexar evidencia justificativa del gasto realizado, consistente en fotografías del antes y después de las diversas



reparaciones efectuadas, así como documento firmado por la persona que recibió el servicio, diagnóstico y presupuesto de los trabajos, croquis y presupuesto del proveedor en remodelaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Débito			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Cobre Cuenta BVA Bancomer, S.A. 102096142	Omiten
Número	Fecha	Importe afectación \$139	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto		
DD000012	12/01/2018	\$17,672.60	EC000027	12/01/2018	\$17,672.60	30	10/01/2018	\$17,672.60	Rápido y Ligero con Panel Yeso, S.A. de C.V.	Suministro e instalación de muro armado con perfil armado de tablaroca, fabricación y colocación de murete a dos caras, para adecuaciones del local del Consejo Distrital número 11.	12/01/2018	Evidencia justificativa consistente en fotografías.
DD000062	28/02/2018	12,760.00	EC000115	28/02/2018	12,760.00	8DB0	28/02/2018	12,760.00	Maria Máyela Solano Díaz	Detallado de muebles de madera en sala de juntas y privado de Presidencia.	28/02/2018	Evidencia justificativa consistente en fotografías.
DD000091	27/03/2018	23,187.00	EC000146	27/03/2018	23,187.00	273	24/03/2018	23,187.00	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Revisión y reparación de equipo laptop MAC 12" por presentación de fallas.	27/03/2018	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.
DD000058	21/03/2018	14,384.00	EC000097	21/03/2018	14,384.00	37	20/03/2018	14,384.00	José Octavio Sicalros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	21/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000073	26/03/2018	9,338.00	EC000123	26/03/2018	9,338.00	42	23/03/2018	9,338.00	José Octavio Sicalros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	26/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000072	26/03/2018	14,674.00	EC000122	26/03/2018	14,674.00	41	23/03/2018	14,674.00	José Octavio Sicalros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	26/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000097	28/03/2018	11,924.80	EC000157	28/03/2018	11,924.80	43	28/03/2018	11,924.80	José Octavio Sicalros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	28/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000098	28/03/2018	15,660.00	EC000158	28/03/2018	15,660.00	44	28/03/2018	15,660.00	José Octavio Sicalros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a	28/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y



										equipos tipo mini Split.		fotografías del mismo.
DD000044	16/04/2018	10,002.56	EC000072	16/04/2018	10,002.56	2833	12/04/2018	10,002.56	José Octavio Sicalros Armenta	Instalación de aire acondicionado en sala de presidencia y administración.	16/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000064	18/04/2018	68,786.23	EC000096	18/04/2018	68,786.23	291	14/04/2018	68,786.23	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Fuente de poder, kit de procesador Intel Xeon.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.
			EC000084	17/04/2018	18,066.83	32203	16/04/2018	9,057.24	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Cholk.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000054	17/04/2018	18,066.83				32204		4,629.05		Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Cosalá.		
						32205		4,380.54		Material eléctrico para Material e instalación de minisplit para Distrito Municipal San Ignacio.		
			EC000085	17/04/2018	18,634.42	32206	16/04/2018	8,578.17	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit Distrito Municipal Escuinapa.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000055	17/04/2018	18,634.42				32208		10,056.25		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit Distrito Municipal Guasave.		
			EC000086	18/04/2018	21,300.97	32210	16/04/2018	10,959.60	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Salvador Alvarado.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000056	18/04/2018	21,300.97				32211		4,613.85		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Salvador Alvarado.		
						32213		5,727.52		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Navolato.		
			EC000087	18/04/2018	21,446.85	32214	16/04/2018	5,683.11	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Mazatlán.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000057	18/04/2018	21,446.85				32215		3,281.19		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Mazatlán.		
						32216		8,892.30		Material para instalación eléctrica,		



Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Cobro Cuenta BVA Banco de Sinaloa S.A. 102036141	Obras
Número	Fecha	Importe afectación S185	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto		
						32218		3,590.25		hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Mochis. Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Angostura.		
DD000067	16/05/2018	17,864.00	EC000106	16/05/2018	17,864.00	288	15/05/2018	17,864.00	Elpidio Gaxiola Castro	Suministro y colocación de lámparas de oficina para presidencia.	16/06/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000075	12/06/2018	10,096.64	EC000138	12/06/2018	10,096.64	305	12/06/2018	10,096.64	Elpidio Gaxiola Castro	Suministro y colocación de protección en oficinas del Consejo Municipal de Navolato.	12/06/2018	
DD000077	12/06/2018	10,353.00	EC000139	12/06/2018	10,353.00	306	12/06/2018	10,353.00	Elpidio Gaxiola Castro	Suministro y colocación de protección en oficinas del Consejo Municipal de Badiraguato.	12/06/2018	
DD000109	13/06/2018	14,500.00	EC000183	13/06/2018	14,500.00	34450	13/06/2018	14,500.00	Mi Clima, S.A. de C.V.	Mantenimiento a equipo de 5 toneladas instalación hidráulica en oficina central.	13/06/2018	Diagnóstico y presupuesto.
DD000106	13/06/2018	9,251.12	EC000179	13/06/2018	9,251.12	34459	13/06/2018	9,251.12	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material para instalación de mini Split en oficina de Culiacán.	13/06/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000121	15/06/2018	45,100.80	EC000201	15/06/2018	45,100.80	75	15/06/2018	45,100.80	José Octavio Sicairos Armenta	Lote de materiales y mano de obra por trabajos de corrección de falla en centro de carga.	15/06/2018	Dictamen o diagnóstico y cotización del proveedor
DD000147	23/06/2018	12,067.99	EC000270	23/06/2018	12,067.99	324	22/06/2018	12,067.99	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Bobina de cable UTP (área de sistemas)	25/06/2018	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.
DD000167	27/06/2018	9,697.60	EC000301	27/06/2018	9,697.60	5F71	27/06/2018	9,697.60	María Máyla Solano Díaz	Instalación de repisas con recubrimiento y puertas en área de presidencia.	27/06/2018	Presupuesto detallado del proveedor y fotografías.
DD000181	29/06/2018	22,620.00	EC000328	29/06/2018	22,620.00	314	29/06/2018	22,620.00	Elpidio Gaxiola Castro	Retiro y perfilado de tablaroca en oficinas del PREP, suministro y colocación de cancelería en PREP electoral.	29/06/2018	Presupuesto detallado del proveedor, y fotografías.
DD000009	02/07/2018	9,280.00	EC000014	02/07/2018	9,280.00	77	02/07/2018	9,280.00	José Octavio Sicairos Armenta	Mano de obra y materiales por hacer correctivo en suministro de energía eléctrica.	02/07/2018	Dictamen o diagnóstico y cotización del proveedor.
DD000064	25/09/2018	16,027.19	EC000104	25/09/2018	16,027.19	371	13/09/2018	16,027.19	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Material necesario para ampliar la capacidad de conexión de equipos de cómputos a la red.	25/09/2018	Diagnóstico y presupuesto.
DD000066	26/09/2018	10,788.00	EC0000107	26/09/2018	10,788.00	A83	26/09/2018	10,788.00	José Omar Ríos Castillo	Trabajos de tablaroca en sala de juntas.	26/09/2018	Presupuesto detallado del proveedor y fotografías.



Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Calificación	Observación
Número	Fecha	Importe afectación 5135	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	100056142	
DD000093	28/09/2018	47,943.68	EC000137	28/09/2018	47,943.68	347	28/09/2018	47,943.68	Elpidio Gaxiola Castro	Remodelación de oficina informática.	28/09/2018	Croquis y presupuesto del proveedor.
DD000008	02/10/2018	46,143.64	EC000014	02/10/2018	46,143.64	353	02/10/2018	46,143.64	Elpidio Gaxiola Castro	Remodelación de oficina de comunicación y diseño.	02/10/2018	Croquis y presupuesto del proveedor.
DD000030	06/11/2018	9,744.00	EC000060	06/11/2018	9,744.00	371	06/11/2018	9,744.00	Elpidio Gaxiola Castro	Remodelación en el área de Presidencia del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.	06/11/2018	Presupuesto detallado del proveedor.
Totales		\$569,315.92			\$569,315.92			\$569,315.92				

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de pólizas con fotografías de diversas reparaciones efectuadas, resguardos de equipos, diagnóstico, croquis y presupuesto de los trabajos realizados del proveedor en remodelaciones, reporte de inspección y adecuaciones requeridas en Centro de Acopio y Transmisión de Datos, con lo cual se solventa un importe de \$497,647.13; sin embargo omitieron proporcionar diagnóstico y presupuesto en las pólizas DD0000109, DD000121 y DD000147 de fechas 13, 15 y 23 de junio de 2018 respectivamente, quedando pendiente de solventar un importe de \$71,668.19; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-90-23 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 91 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la partida 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento



y Conservación, se detectaron pagos por importe de \$251,075.43, por conceptos compra de 36 minisplit para los Consejos Distritales, observándose que omiten proporcionar evidencia justificativa que acredite la recepción de 4 minisplit del Consejo Distrital Electoral número 10 de Mocorito, por un importe de \$27,115.05; asimismo se registró incorrectamente en esta cuenta \$251,075.43 ya que debieron registrarse en la cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Cuenta de Gastos			Poliza de Pagos			Documento Contable				Fecha de Emisión del Estado de Cuenta SP/VS Sanciones LTA
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Concepto	
DD000060	18/04/2018	\$251,075.43	EC000062	14/03/2018	\$137,732.73	32130	13/04/2018	\$251,075.43	50% para compra de aires acondicionados o mini Split en las oficinas de los C.D.E. y C.M.E. del proceso electoral 2017-2018.	14/03/2018
			EC000093	18/04/2018	113,312.70				36 aires acondicionados para diferentes Consejos Distritales y Municipales del Proceso Electoral 2017-2018.	18/04/2018
	Total	\$251,075.43		Total	\$251,045.43		Total	\$251,075.43		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado De Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II y último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de resguardo firmado por la Presidenta del Consejo Distrital Electoral 10 del municipio de Mocorito donde se acredita la recepción de 4 minisplits, solventando de ésta así lo correspondiente a la recepción de los 4 bienes; sin embargo, respecto al registro incorrecto de los equipos, no envían evidencia de haber realizado la corrección de los registros contables correspondiente, por lo tanto, no cambia el estatus de esta observación.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-91-24 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Comunicación Social y Publicidad, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$1,768,371.74, fiscalizando un monto de \$979,116.42 que representa el 55.37%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 92 Con Observación Solventada.

Al analizar la póliza de diario D0000101 de fecha 13 de junio de 2018 por concepto de renta de cuatro espacios en espectaculares, por importe de \$48,000.00 la cual fue afectada en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, Prensa Pública y amparada con factura número 392 de fecha 16 de junio de 2018 expedida por Rodolfo Alejandro Bazua Hernández por un periodo de un mes (junio de 2018) para promover el voto, misma que fue pagada con póliza de egresos número EC0000182 de fecha 13 de junio de 2018 y transferencia electrónica de la cuenta número 0102036142 del banco BBVA Bancomer, S.A., observándose que omiten anexar evidencia justificativa que soporte que los espectaculares fueron instalados. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 último párrafo, fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y



94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática con fotografía de los espectaculares instalados, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 93 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, Prensa Pública, se detectaron dos pólizas por conceptos de renta de 50 espacios publicitarios en parabuses por un periodo de dos meses (mayo y junio de 2018) para promover el voto del proceso electoral 2017-2018, amparadas con facturas del proveedor Mobusin, S.A. de C.V., por importe de \$116,000.00, observándose que omiten anexar evidencia justificativa que soporte que los espectaculares fueron instalados, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Acta de Pago			Acta de Pago			Documento comprobatorio			Acta de Pago		
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
DD0000032	07/05/2018	\$58,000.00	EC0000051	07/05/2018	\$58,000.00	F03CS	07/05/2018	Mobusin, S.A. de C.V.	\$58,000.00	Renta de espacio publicitario en parabuses por un periodo de dos meses (mayo y junio) para proceso electoral 2017-2018.	07/05/2018
DD0000045	08/06/2018	58,000.00	EC0000083	08/06/2018	58,000.00	78670	08/06/2018	Mobusin, S.A. de C.V.	58,000.00	Renta de espacio publicitario en parabuses por un periodo de dos meses (mayo y junio) para proceso electoral 2017-2018.	08/06/2018
Total		\$116,000.00	Total		\$116,000.00	Total		\$116,000.00			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 fracción II, 79 y 81 fracción IV del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.



Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron evidencia justificativa consistente en copia fotostática con fotografías de los espectaculares (parabuses) instalados; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 94 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, Prensa Pública, se detectó que en la póliza DD0000080 de fecha 26 de octubre de 2018 registran pagos al proveedor Bien Informado, S.A. de C.V., por concepto de campaña institucional difundida en la revista Bien Informado en los meses de octubre a diciembre de 2018, por un importe de \$41,760.00 la cual se encuentra amparada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y pagado con póliza de egreso número EC0000143 de fecha 26 de octubre de 2018, amparada con transferencia electrónica de la cuenta número 0102036142 del banco de BBVA Bancomer, S.A., cobrado el día 26 de octubre de 2018, se observa que omiten anexar evidencia justificativa que soporte la publicidad por los tres meses contratados. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron evidencia justificativa consistente en copia fotostática de las publicaciones de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018 en la revista Bien Informado; por lo anterior, la observación se solventa.

5137 Servicios de Traslado y Viáticos

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Traslado y Viáticos, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$15,273,481.75, fiscalizando un monto de \$9,730,870.72 que representa el 63.71%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece



el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 95 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos por concepto de compra de boletos de avión para personal y funcionarios del instituto por importe de \$267,259.95, observándose que omiten proporcionar evidencia justificativa consistente en invitación, oficio de comisión, informe de actividades y fotografías, por importes de \$256,571.82 registrados en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos y \$10,688.13 en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, lo anterior derivado de una incorrecta administración y supervisión en la obtención e integración de la documentación justificativa. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Código de Pago						Documento de Gasto						Fecha de Emisión
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Descripción	Importe	Fecha de Emisión	
DD000 0019	12/02/2018	\$6,081.00	EC0000 041	12/02/2018	\$6,081.00	F1395198 222766	12/02/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión de contralor Santiago Montoya Félix asistir al séptimo foro Nacional denominado "los Órganos Internos de Control de los Institutos Electorales en el Sistema Nacional Anticorrupción"	\$5,617.00	12/02/2018	
						1796	12/02/2018			464.00		
DD000 0021	13/03/2018	18,348.00	EC0000 0047	13/03/2018	18,348.00	1827	12/03/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión de Carlos León, Roberto Uriarte y Verónica Cortez por asistencia al curso de capacitación del sistema nacional de registro (SNR-campaña) organizado por el INE.	11,958.00	13/03/2018	
						F1395198 577384	12/03/2018			Aerovías de México, S.A. de C.V.		2,130.00
						F1395198 577385	12/03/2018					2,130.00
						F1395198 577386	12/03/2018					2,130.00
DD000 0029	10/04/2018	6,786.00	EC0000 0048	10/04/2018	6,786.00	1860	10/04/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de Avión para asistencia a reunión de trabajo para la creación de una red de comunicación entre las candidatas a cargos de elección popular y los OPLES para dar seguimiento a casos de violencia política de género para el proceso electoral local 2017-2018. El día lunes 9 de abril de 2018 en la sala de consejeros del INE en la Ciudad de México, horario 12:00 a 15:00 hrs.	6,786.00	10/04/2018	
DD000 00103	30/04/2018	9,984.00	EC0000 00162	30/04/2018	9,984.00	1881	27/04/2018	Agencia de Viajes	Boletos de avión para Asistir al curso-taller denominado	600.00	30/04/2018	



						F1392599 911744	27/04/2018	Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	"Modelo Normativo y Tecnológico para la Implementación del Sistema de Información de Auditoría del Órgano Interno de Control del Instituto Nacional Electoral", a celebrarse los días 03 y 04 de mayo de 2018, en Instituto Nacional Electoral para informar sobre resultados de la jornada Electoral.	4,692.00	
						F1392599 911745	27/04/2018			4,692.00	
DD000 0144	31/05/2018	10,926.00	EC0000 0227	31/05/2018	10,926.00	1911	30/05/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión Xóchitl López Ulloa para viaje de inicio de producción de material y documentación electoral.	500.00	31/05/2018
						F1392620 384806	30/05/2018			10,426.00	
DD000 0032	06/06/2018	41,172.00	EC0000 058	06/06/2018	41,172.00	1916	05/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión Iván Hernández, Efrén Ortiz, José Bojórquez por asistir a Talleres Gráficos de México para la entrega de material electoral.	1,200.00	06/06/2018
						F1392620 384891	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		9,993.00	
						F1392620 384892	05/06/2018			9,993.00	
						F1392620 384893	05/06/2018			9,993.00	
						F1392620 384894	05/06/2018			9,993.00	
DD000 0033	06/06/2018	11,859.00	EC0000 059	06/06/2018	11,859.00	1919	05/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión Xóchitl Amalia López Ulloa por asistencia al encuentro con los observatorios de participación política de las mujeres en las entidades federativas.	300.00	06/06/2018
						F1392620 474422	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		11,559.00	
DD000 0056	09/06/2018	5,827.00	EC0000 0103	09/06/2018	5,827.00	1922	08/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión Perla Bueno por asistencia a la ciudad de México para verificación y embarques de boletas para el proceso electoral local 2017-2018.	300.00	09/06/2018
						F1392620 498423	08/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	
DD000 0058	09/06/2018	13,974.00	EC0000 0111	09/06/2018	13,974.00	1926	08/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión Jorge Iván Hernández Ruiz y Jorge Eduardo Bojórquez Salazar por asistir a Talleres Gráficos de México para la	600.00	09/06/2018
						F1392620 498416	08/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.	Entrega-recepción de material electoral y su envío al Estado de Sinaloa.	6,687.00	
						F1392620 498417	08/06/2018			6,687.00	



DD000 0071	11/06/2018	5,827.00	EC0000 0134	11/06/2018	5,827.00	1928	11/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión de Xóchitl López por asistencia al foro de análisis Interamericano: retos hacia una paridad de género libre de violencia.	300.00	11/06/2018
						F1392620 498489	11/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	
DD000 0079	30/07/2018	12,700.00	EC0000 162	30/07/2018	12,700.00	1969	30/07/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta por asistencia a reunión en Instituto Nacional Electoral para informar sobre resultados de la jornada electoral.	250.00	30/07/2018
						F1392743 936818	30/07/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		12,450.00	
DD000 0007	03/09/2018	14,838.00	EC0000 012	03/09/2018	14,838.00	1990	03/09/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión Mtra. Karla Peraza Zazueta, Lic. Brenda Rivera y Lic. Marisol Quevedo para asistir al evento "Desinformación digital en México" lecciones y perspectivas poselectorales, del 4 al 5 de septiembre de 2018.	14,838.00	03/09/2018
DD000 0027	12/09/2018	16,110.00	EC0000 0046	12/09/2018	16,110.00	1994	12/09/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión María Manuela Rubio Cebreros y Angelina Guadalupe Zamudio Padilla por asistencia a la segunda reunión de trabajo de la red de comunicación entre las candidatas a cargos de elección popular y OPLES para prevenir y dar seguimiento a los casos de violencia política de género, del 13 al 14 de septiembre de 2018.	500.00	12/09/2018
						F1392744 497936	12/09/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		8,008.00	
						F1392744 497938	12/09/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		7,602.00	
DD000 0056	24/09/2018	7,092.00	EC0000 093	24/09/2018	7,092.00	2004	24/09/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión de Lic. Arturo Fajardo Mejía que fundamente su asistencia al tribunal electoral del poder judicial de la federación para inicio de recuento de votos de la elección del Estado de Puebla.	2,959.00	24/09/2018
						F1392956 446420	24/09/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		4,133.00	
DD000 0037	15/10/2018	5,828.00	EC0000 067	15/10/2018	5,828.00	2019	15/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión de Yadira Villegas por asistencia al segundo encuentro de observatorios locales de participación política CLN-MEX-CLN.	5,828.00	15/10/2018
DD000 0061	19/10/2018	5,964.00	EC0000 0105	19/10/2018	5,964.00	2032	19/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión de Yadira Villegas por asistencia al segundo encuentro de observatorios locales de participación política MEX-CLN.	250.00	19/10/2018



						F1392956 732760	19/10/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,714.00	
DD000 0104	10/10/2018	13,066.67	EC0000 042	10/10/2018	16,800.00	32289	13/10/2018	Inmobilia ria Zig, S.A. de C.V.	Hospedaje por motivo de la asistencia a la feria internacional del libro de Guadalajara 2018, lo cual pertenece al proyecto promoción editorial de la Estrategia Estatal de Educación Cívica 2018	16,800.00	10/10/2018
DD000 0040	16/10/2018	7,127.00	EC0000 074	16/10/2018	7,127.00	2025	16/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión de Efrén Ortiz Coronel para asistir al Instituto Nacional Electoral en la ciudad de México para tener participación en la reunión de evaluación del proceso electoral ordinario 2017-2018.	250.00	16/10/2018
						F1392956 732716	16/10/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		6,877.00	
DD000 0105	19/10/2018	10,432.20	EC0000 106	19/10/2018	17,387.00	2033	19/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Compra de 8 Boletos de avión por asistencia a la feria internacional del libro de Guadalajara 2018, lo cual pertenece al proyecto promoción editorial de la estrategia Estatal de Educación Cívica 2018, para Blanca Yadira Villegas Guzmán, Martha Iñiguez Mendivil, Marisol Quevedo González, Brenda Rivera Rodríguez, Bertha Alicia Mayorquín Vázquez, Georgina Martínez Montaño, Patricia Figueroa Saucedo y Angelina Guadalupe Zamudio Padilla.	17,387.00	19/10/2018
DD000 0078	26/10/2018	4,394.95	EC0000 137	26/10/2018	4,394.95	2040	26/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión para Lic. Guadalupe Mendoza Padilla por asistir al foro de transparencia, acceso a la Información y protección de datos personales en materia electoral en el Instituto Electoral del Estado de México en la ciudad de Toluca.	4,394.95	26/10/2018
DD000 0067	16/11/2018	7,473.00	EC0000 125	16/11/2018	7,473.00	2065	16/11/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión de Santiago Montoya para asistir al foro de conferencias y Asamblea general extraordinaria de la asociación de contralores de Institutos ElectORAles de México, A.C.	7,473.00	16/11/2018
EC0000 136	20/11/2018	16,570.00	EC0000 136	20/11/2018	16,570.00	2066	20/11/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión Karla Peraza, Brenda Rivera, Marisol Quevedo y Gloria García para asistir a la feria internacional del libro Guadalajara 2018 para la presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia vol. 8	16,570.00	20/11/2018



Póliza de Registro			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de pago
Número	Fecha	Importe 5137	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	BBVA Bancomer S.A. Cta. 01020361 42
DD000 0038	07/12/2018	4,192.00	EC0000 050	07/12/2018	4,192.00	2082	07/12/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión de consejera Gloria Icela García cuerdas por invitación del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la federación a la presentación del libro "El Avance Político de las Mujeres en México"	2,646.00	07/12/2018
						F1393180 724530	07/12/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.	1,546.00		
Total		\$256,571.82	Total		\$267,259.95			Total		\$267,259.95	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 20 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia pólizas de diario DD0000019 de fecha 12/02/2018, DD0000021 de fecha 13/03/2018, DD0000029 de fecha 10/04/2018, DD0000103 de fecha 30/04/2018, DD0000144 de fecha 31/05/2018, DD000032 de fecha 06/06/2018, DD0000033 de fecha 06/06/2018, DD000056 de fecha 09/06/2018, DD0000058 de fecha 09/06/2018, DD0000071 de fecha 11/06/2018, DD000079 de fecha 30/07/2018, DD000007 de fecha 03/09/2018, DD0000027 de fecha 12/09/2018, DD000056 de fecha 24/09/2018, DD0000037 de fecha 15/10/2018, DD0000061 de fecha 19/10/2018, DD0000104 de fecha 10/10/2018, DD000040 de fecha 16/10/2018, DD0000105 de fecha 19/10/2018, DD0000078 de fecha 26/10/2018, DD0000067 de fecha 16/11/2018, EC0000136 de fecha 20/11/2018 y DD0000038 de fecha 07/12/2018 acompañadas de evidencia justificativa consistente en invitación, oficio de comisión, informe de actividades y fotografías; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 96 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos efectuados de fondos revolventes por un importe de \$98,931.61 por concepto diversos, como son compra de agua, servicios de limpieza, papelería, etc., observándose registros contables incorrectos en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y



Viáticos, debiéndose registrar en las cuentas 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, 5131 Servicios Básicos, 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, 5139 Otros Servicios Generales. A continuación se detallan:

Folios de Registro			Documento comprobatorio					Cuentas de Costo Registradas
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000178	28/06/2018	\$4,550.00	108816	28/06/2018	Aquamiller, S.A. de C.V.	Agua purificada para sala de sesiones del IEES en la jornada electoral.	\$4,550.00	5131 Servicios Básicos
DD0000203	30/06/2018	5,568.00	A1571	30/06/2018	Vakandi, S. de R.L. de C.V.	Pago de guardias de seguridad para el día de la jornada electoral en oficinas del IEES, del 01 de julio a partir de las 7:00 am hasta el día 02 de julio a las 7:00 am.	5,568.00	5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios
DD0000017	03/07/2018	5,220.00	1204	02/07/2018	Guillermo Antonio Gastelum Medina	Servicio de personal de limpieza los días 1 y 2 de julio de 2018 por Jornada electoral.	5,220.00	
DD0000048	16/07/2018	8,194.24	A226	12/07/2018	Comercializadora y Empaques de Sinaloa, S.A. de C.V.	Papelería que será utilizada en el proceso de conteo de votos los días 04,05 y 06 del presente mes en consejo municipal electoral Culiacán.	8,194.24	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
DD0000049	16/07/2018	7,105.00	A224	12/07/2018	Comercializadora y Empaques de Sinaloa, S.A. de C.V.	Papelería que será utilizada en el proceso de conteo de votos los días 04,05 y 06 del presente mes en consejo municipal electoral Culiacán.	7,105.00	
DD0000050	16/07/2018	14,147.82	A223	12/07/2018	Comercializadora y Empaques de Sinaloa, S.A. de C.V.	Impresiones realizadas durante los días 04, 05 y 06 del presente mes (conteo) en consejo municipal electoral Culiacán.	14,147.82	
DD0000043	21/08/2018	16,588.00	323	20/08/2018	Elpidio Gaxiola Castro	Servicio de limpieza de ventanas, guardia de electricista el día de la jornada electoral, servicio de guardia de técnico en refrigeración	16,588.00	5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios
DD0000283	31/07/2018	61,250.04	13904713	03/07/2018	Operadora OMX, S.A. de C.V.	Compra de papelería para operaciones del cómputo municipal.	523.45	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
			13904606	03/07/2018	Operadora OMX, S.A. de C.V.	Compra de papelería para operaciones del cómputo municipal.	615.65	
			13904606	03/07/2018	Operadora OMX, S.A. de C.V.	Compra de papelería para operaciones del cómputo municipal.	615.65	
			539	0007/18	Gloria Tirado Lizárraga	Compra de copia e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,050.00	



Monto								
			103	0007/18	Carlos Alberto Madrid Tirado	Compra de copias e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,100.00	
			POSE496799 11	04/07/18	Office Depot de México, S.A. de C.V.	Compra de copias e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,213.15	
			549	09/07/2018	Gloria Tirado Lizárraga	Compra de copias e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,112.00	
			553	10/07/2018	Gloria Tirado Lizárraga	Compra de copias e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,102.00	
			ICACQ46484	11/07/2018	Nueva Wal-Mart de México, S.A. de C.V.	Compra de material de limpieza motivo del cómputo municipal.	394.00	
D0000347	30/06/2018	80,714.98	3HFFDE3244 6	27/06/2018	Home Depot México, S. de R. L. de C.V.	Compra de lámparas de emergencia para sala de sesiones día de jornada electoral, Consejo Distrital 17 Culiacán.	1,514.98	5139 Otros Servicios Generales
			2C24DD6C	04/07/2018	Ariel García Félix (San Antonio cocina)	Pago de desayuno para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			F18D5A31	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de desayuno para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			BD829902	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de comida para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			F4291F85	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de comida para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			ED2AD23D	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de cena para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	5139 Otros servicios Generales
			41AOD805	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de cena para personal de oficina y participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
D0000230	31/07/2018	56,350.11	3E4DEBFE	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de cena para personal de oficina y	1,972.00	



						participantes en el día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.		
			7FDCOE54	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de refrigerios Capacitadores Asistentes Electorales y presidentes de casilla día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			F24052163	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de refrigerios Capacitadores Asistentes Electorales y presidentes de casilla día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			C4FAAED7	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de refrigerios Capacitadores Asistentes Electorales y presidentes de casilla día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
			7FC2ED70	04/07/2018	Ariel García Félix	Pago de refrigerios Capacitadores Asistentes Electorales y presidentes de casilla día de la jornada electoral 1 de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	1,972.00	
D0000351	30/06/2018	73,915.35	303793	28/06/2018	Eléctrica Dos Hermanos, S.A. de C.V.	Compra de material eléctrico para hacer extensiones para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 21 de Mazatlán.	1,131.53	5139 Otros Servicios Generales
			POSE/49447 693	23/06/2018	Office Depot de México, S.A. de C.V.	Compra de papelería para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 21 de Mazatlán.	1,710.74	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
D0000352	30/06/2018	145,775.09	POSE/49538 722	27/06/2018	Office Depot de México, S.A. de C.V.	Compra de hojas blancas para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	1,482.40	
			ICACQ 460981	27/06/2018	Nueva Wal Mart de México, S. de R. L. de C.V.	Compra de artículos de higiene y limpieza para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	1,705.00	5139 Otros Servicios Generales
D0000237	31/07/2018	74,239.35	IBACC34317	31/07/2018	Nueva Wal Mart de México, S. de R. L. de C.V.	Focos varios para el día de la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	596.00	



Póliza de Registro			Documento comprobatorio				Cuenta que debió registrarse	
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
Total		\$553,617.98				Total	\$98,931.61	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 22, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

AECF-AUT-0262019-2018-PR-96-25 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 97 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos por un importe de \$3,293,204.44, por diversos conceptos como son servicios de café, meseros, cristalería, alimentos, arrendamientos, grabaciones de audio, fotografías, etc., observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente firma de recibido del mobiliario y equipo de sonido arrendado, grabaciones de videos, listado de las personas que consumieron alimentos en días de la jornada electoral, además el gasto en este caso se registró incorrectamente en esta cuenta contable. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Registro			Póliza de Pago			Documento Comprobatorio					Fecha de Emisión / Fecha de Pago de CO. BBVA Banquero S.A. de C.V. 01/07/2018	Observación
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe		
DD000 0179	29/06/2018	\$28,713.00	EC0000 323	29/06/2018	\$28,713.00	6D90E	29/06/2018	Nydia Karina Martínez Valdez	Servicio de barra de café para los eventos del 1 y 2, oficina Culiacán.	\$28,713.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, asimismo se observa registro



												en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0180	29/06/2018	8,120.00	EC0000 327	29/06/2018	8,120.00	2001	29/06/2018	Ocasión Especial, S.A. de C.V.	Servicio de meseros para la sala de prensa y comedor de la jornada electoral 1 y 2 de julio 2018. oficina Culiacán.	8,120.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0182	29/06/2018	8,549.20	EC0000 329	29/06/2018	8,549.20	2002	29/06/2018	Ocasión Especial, S.A. de C.V.	Servicio de cristalería para la sala de prensa y comedor de la jornada electoral 1 y 2 de julio de 2018. oficina Culiacán.	8,549.20	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0186	29/06/2018	79,344.00	EC0000 334	29/06/2018	79,344.00	DDD3B 0	28/06/2018	Mariell Retes Aguilar	Alimentos para personal del Instituto y personal externo para el 1 y 2 de julio en el marco de la jornada electoral. Oficina Culiacán.	79,344.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0018	03/07/2018	10,440.00	EC0000 025	03/07/2018	10,440.00	215	02/07/2018	Luis Alberto Mota Carranza	Servicio de coolers para la sala de prensa y comedor de la jornada electoral 1 y 2 de julio de 2018. Oficina Culiacán.	10,440.00	03/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la



												cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0019	03/07/2018	132,240.00	EC0000 026	03/07/2018	132,240.00	437	03/07/2018	Luis Alberto Mota Carranza	Renta de pantallas LED, monitores y circuitos cerrados con switcher para la difusión de información de la jornada electoral (oficina central).	132,240.00	03/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0024	04/07/2018	10,904.00	EC0000 040	04/07/2018	10,904.00	633	04/07/2018	Fernando Carrizosa Manjarrez	Servicio de 6 edecanes para atender la sala de sesiones, la sala de prensa y a los medios de comunicación el 01 de julio día de la jornada electoral local 2017- 2018. Cullacán.	10,904.00	04/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0030	06/07/2018	23,200.00	EC0000 053	06/07/2018	23,200.00	49	06/07/2018	Jesús Roberto Zazueta Morales	Renta de carpa refrigerada para sesión de conteo y reconteo de votos, Consejo Municipal Cullacán.	23,200.00	06/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento.
DD000 0032	10/07/2018	47,792.00	EC0000 0064	10/07/2018	47,792.00	883	10/07/2018	Alpha Creativa, S.C.	Cobertura fotográfica de la jornada electoral del 01 de julio, cubriendo elección local en Mazatlán, Ahome y Cullacán en el marco de la jornada electoral.	47,792.00	10/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en fotografías de la jornada electoral del 1 de julio, cubriendo Mazatlán, Ahome, y Cullacán, además se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Prensa.
DD000 0033	11/07/2018	124,120.00	EC0000 066	11/07/2018	124,120.00	463B1	10/07/2018	Esteban Rafael	Grabación de videos de las actividades	124,120.00	11/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en



								Verdugo Urrecha.	llevadas a cabo en la jornada electoral en los municipios de Mazatlán, Ahome y Culiacán del programa de difusión, proceso electoral local 2017-2018			grabación de resumen del día electoral 1 de julio de 2018 d (Mazatlán, Ahome y Culiacán), además se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad.
DD000 0034	11/07/2018	6,960.00	EC0000 067	11/07/2018	6,960.00	51	11/07/2018	Jesús Roberto Zazueta Morales.	Acondicionamiento de cochera con aire acondicionado para el día de computo C.D.E. 15	6,960.00	11/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0037	12/07/2018	40,600.00	EC0000 071	12/07/2018	40,600.00	6BC5E	11/07/2018	Ariel García Félix - San Antonio cocina	Consumo de alimentos del día 4 de julio de 2018, día de jornada electoral distrito. Consejo Municipal Electoral Culiacán.	40,600.00	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0038	12/07/2018	40,600.00	EC0000 072	12/07/2018	40,600.00	01CD0	11/07/2018	Ariel García Félix.	Servicio de comida correspondiente al día 05 de julio 2018 (conteo de votos) del Consejo Municipal Electoral Culiacán.	40,600.00	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.



DD000 0039	12/07/2018	20,184.00	EC0000 073	12/07/2018	20,184.00	9531E	11/07/2018	Cocina San Antonio - Ariel García Félix	Servicio de comida corresponde nte al día 06 de julio 2018 (conteo de votos) del Consejo Municipal Electoral Culliacán.	20,184.00	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD000 0040	12/07/2018	40,429.28	EC0000 074	12/07/2018	40,429.28	6	12/07/2018	Legión Ingeniería y Construcción S.A. de C.V.	Renta de plantas de energía para Consejo Distrital Electoral número 06 Sinaloa de Leyva durante periodo extendido de los cómputos finales.	40,429.28	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido de las plantas de energía eléctrica, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0041	12/07/2018	982,932.15	EC0000 311	28/06/2018	982,932.15	5	12/07/2018	Legión Ingeniería y Construcción S.A. de C.V.	Renta de 36 plantas de energía para las oficinas de los 24 Consejo Distrital Electoral y 12 Consejos Municipales Electorales, así como la oficina central durante el periodo de jornada electoral a los cómputos finales, por un periodo de 01 al 06 de julio 2018.	1,965,864.30	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en constancia de recibido de la planta de energía eléctrica en cada uno de los 36 Consejos Electorales, fotografía de las mismas, además se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiendo registrarse en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
EC0000 075	12/07/2018	982,932.15	EC0000 075	12/07/2018	982,932.15							
DD000 0043	12/07/2018	15,477.42	EC0000 076	12/07/2018	15,477.42	7	12/07/2018	Legión Ingeniería y Construcción S.A. de C.V.	Renta de planta generadora eléctrica para Consejo Distrital Electoral 12 durante la jornada de cómputo.	15,477.42	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en constancia de recibido de la planta de energía eléctrica, fotografía de lo mismo, además se observa registro en una cuenta contable incorrecta,



												debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0057	17/07/2018	144,942.00	EC0000 107	17/07/2018	144,942.00	1682	17/07/2018	Espacios Virtuosos en México, S.C.	Habilitación de sala de prensa y comedor para personal del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante la Jornada electoral del 01 de julio 2018.	144,942.00	17/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0069	24/07/2018	33,060.00	EC0000 139	24/07/2018	33,060.00	A200	19/07/2018	María Isabel Aguirre Cervantes	Renta de sonido para sesiones durante el conteo de votos en Consejo Municipal Culiacán.	33,060.00	24/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 070	24/07/2018	19,569.20	EC0000 140	24/07/2018	19,569.20	B2F5B	19/07/2018	Oxsnar Roudel Gastelum Rubio	Renta de mobiliario para uso en recuento, así como en sala de sesiones en Consejo Municipal Culiacán.	19,569.20	24/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0080	30/07/2018	7,499.99	EC0000 164	30/07/2018	7,499.99	53	27/07/2018	Jesús Roberto Zazueta Morales	Carpa con aire acondicionado para el día 04/07/2018, computo electoral de Consejo Distrital Electoral número 17 (Culiacán).	7,499.99	30/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD000 0046	21/08/2018	10,788.00	EC0000 076	21/08/2018	10,788.00	325	20/08/2018	Elpidio Gaxiola Castro	Instalación eléctrica para carpa del día de la jornada electoral y servicio de	10,788.00	21/08/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías,



									electricista para el recuento de votos en Consejo Municipal Culiacán.			asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
D00002 76	31/07/2018	65,769.91	ED00002 273	02/07/2018	41,100.00	583	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00	03/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						584	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,950.00		
						585	07/07/2011	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,950.00		
						586	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00		
			ED00002 245	01/07/2018	21,000.00	587	08/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00	03/07/2018	
						588	09/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00		
						589	10/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00		
			ED00002 325	08/07/2018	10,000.00	590	11/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00	11/07/2018	
			ED00002 192	27/06/2018	14,000.00	591	12/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00	27/06/2018	
						592	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para día de cómputo.	954.00		
D00002 83	31/07/2018	61,250.04	ED00002 286	02/07/2018	20,000.00	EC161C 34FD07	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,716.40	03/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en grabaciones y videos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
						AC19C2 855ASD	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,786.40		



						9DE1D3 387F	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,716.40		
						988350 F92048	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,786.40		
						AE2527 95E9	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,786.40		
						470B05 037A	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de excedente de tiempo de audio grabación de la sesión de cómputo municipal electoral sesión permanente.	1,160.00		
						2E0DFF DM CD1	11/07/2018	Jesús Miguel Olavarria González	Servicio de renta de video proyección del día adicional de la sesión de cómputo municipal permanente.	1,740.00		
D00003 20	31/07/2018	90,788.71	ED0002 187	27/06/2018	8,000.00	23	21/07/2018	López Ramírez Norma Aida	Pago de renta de mobiliario, carpa el 01 de julio de 2018	1,750.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
D00003 42	30/06/2018	48,173.80	ED0002 089	25/06/2018	128,000.00	ICACT5 79682	28/06/2018	Nueva Wal Mart de México, S.	Compra de Galletas, Consejo Distrital	887.15	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido





						1668	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.16		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						1669	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.18		
						1670	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.18		
						1671	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para Jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.18		
						1672	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para Jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.18		
						1673	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.18		
						5823	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas Jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
						5824	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas Jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25		
						5825	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas Jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25	26/06/2018	
						5826	06/07/2018	María Luisa	Desayunos y comidas	1,814.25		



Detalle de la Cuenta de Gastos																			
Código	Fecha	Importe	Concepto	Fecha	Importe	Concepto	Concepto	Concepto	Concepto	Concepto	Concepto								
D00002 33	31/07/2018	96,520.82	ED0002 097	26/06/2018	176,300.00	621	02/07/2018	Francisco Arturo Acosta Moreno	Renta de carpa y mobiliario para el día de la jornada electoral Consejo Electoral 20 de Mazatlán.	1,682.00	25/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.							
						622	02/07/2018			1,624.00									
						623	02/07/2018			1,160.00									
						E65C6C 3B9345	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarria González	Audio grabación de la sesión permanente y video proyección de resultados preliminares de la jornada electoral del Consejo Distrital 20 Mazatlán.	1,740.00		Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.							
						E3AC45 608DF5	02/07/2018			1,740.00									
						BA55- FA9582 99A335	02/07/2018			1,740.00									
						7804F4 897BEO	02/07/2018			1,740.00									
						BA0E- 921672 A5CF8C	02/07/2018			1,740.00									
						D00002 35	31/07/2018	57,012.13	ED2191	27/06/2018		3,500.00	610	27/06/2018	Francisco Arturo Acosta Moreno	Renta de carpas tipo árabe, iluminación, hieleras, tablones y sillas para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	1,276.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
													611				1,276.00		
ED2329	10/07/2018	17,144.99	612	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarria González				Audio grabación de la sesión permanente y video proyección de resultados preliminares de la jornada electoral del consejo distrital 22 Mazatlán.	1,740.00	11/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.							
			B216AC FC3EA3							1,740.00									
			D9EE FF7B77 B2							1,740.00									
			7DFE01 06C9FA							1,740.00									
			9CF3- 5EC2AD 63FB04							1,740.00									
			F3- CD5A29 31EA57							1,740.00									
D00002 37	31/07/2018	74,239.35	ED2207	28/06/2018	21,800.00				213	2/07/2018	Jesús Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	1,624.00	02/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la				
									214		Jesús Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	1,624.00	02/07/2018					



Identificador	Fecha	Importe	Ed	Fecha	Importe	Identificador	Fecha	Identificador	Concepto	Importe	Fecha	Observaciones
						215		Jesús Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	1,624.00	29/06/2018	cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
D00002 16	31/07/2018	115,591.31	ED2079	25/06/2018	115,300.00	A 674	02/07/2018	Marisol Ramírez Torres	Renta de mobiliario para uso en recuento, así como en sala de sesiones en Consejo 02, Los Mochis.	3,491.60	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido y fotografías del equipo arrendado, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
						F 172	03/07/2018	Fernando Domínguez Valenzuela	Renta de sonido para la sesión especial permanente para la jornada electoral del Consejo 02, Los Mochis.	10,000.00		
D00002 17	31/07/2018	150,488.63	ED2080	25/06/2018	150,500.00	A671	02/07/2018	Marisol Ramírez Torres	Renta de mobiliario para uso en recuento, así como en sala de sesiones en Consejo 02, Los Mochis.	1,740.00	28/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						F170, F169, F168, F167 y F166	03/07/2018	Fernando Domínguez Valenzuela	Renta de sonido para la sesión especial permanente para la jornada electoral del Consejo 02, Los Mochis.	10,000.00		
						27	07/07/2018	José Luis Valdez Alvarez	Renta de mobiliario para uso en recuento, así como en sala de sesiones en Consejo 02, Los Mochis.	1,079.99		
D00002 24	31/07/2018	140,497.85	ED2087	25/06/2018	136,500.00	733	05/07/2018	Erika Obdulia Montoya Castro	Renta de carpas para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 10 de Mocorito	1,044.00	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						734	05/07/2018	Erika Obdulia Montoya Castro	Renta de carpas para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 10 de Mocorito	1,044.00		



						138 y 139	07/07/2018	Aracely López Gastelum	Renta de equipo de audio para la jornada electoral Distrito electoral 10, Mocorito	3,000.00	
						39965	11/07/2018	Sigifredo Castro Angulo	Papelería que será utilizado en el proceso electoral Distrito Electoral 10. Mocorito	3,448.94	Registro en cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.
D00002 39	31/07/2018	112,721.68	ED2102	25/06/2018	120,200.00	BA1F35 DF, E23FF8 90, 666438 D2, C48D61 38, B360F1 9D y 745DC8 A	12/07/2018	Jesús Mendivil Mendivil	4 Horas de renta de audio de la jornada electoral Consejo Municipal Electoral. Ahome	11,136.00	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						4D6978 A0, 426404 F1, 772459 DD, 7D0B1C F7 y 118A61 41	03/07/2018	Jesús Mendivil Mendivil	Renta de Pantalla Externa dentro de la sala de sesión orientada a la recepción de paquetes de la jornada electoral Consejo Municipal. Ahome	8,120.00	
						71C728 85, 10A480 AE, 9BBD71 35, DA8BD CSA y 1D8C18 3A	04/07/2018	Jesús Mendivil Mendivil	4 Horas de renta de audio de la jornada electoral Consejo Municipal Electoral. Ahome	9,280.00	
			ED2103	25/06/2018	63,300.00	807724 F9, E8B05D 7E y 2933C0 289	04/07/2018	Jesús Mendivil Mendivil	Renta de vallas para el control de acceso a las instalaciones de la jornada electoral Consejo Municipal. Ahome	3,654.00	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento
D00002 40	31/07/2018	74,950.64	ED2116	27/06/2018	5,514.00	578, 578,	07/07/2018	Susana Carmen	Renta de sonido para	7,790.00	29/06/2018 Omiten evidencia justificativa



						580 y 581		Medina García	la jornada electoral Consejo Municipal Guasave			consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento
						582, 593	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de mobiliario para la jornada electoral Consejo Municipal Guasave	3,636.00	27/06/2018	
			ED2192	27/06/2018	14,000.00	862D5C 53, BE0868 76 y FD06E2 51	03/07/2018	Saúl Leal Arce	Renta de autobuses para el centro de acopio de Juan José Ríos de la jornada electoral Consejo Municipal Guasave	4,400.00		
						2640, 2641 y 2642	07/07/2018	Reymund o Duarte Feliz	Renta de sonido para día de la Jornada Electoral Consejo Municipal. Navolato	5,289.60	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento
D00002 43	31/07/2018	51,736.00	ED2106	25/06/2018	80,330.00	0089 y 0090	10/07/2018	Juan Genaro Cordero Millán	Renta de carpa, sillas y mesas para el día de la jornada electoral Consejo Municipal. Navolato	2,784.00		
						3864	11/07/2018	Lorena González Madero	Renta de proyector para el día de la jornada electoral Consejo Municipal. Navolato	812.00		
			ED2107	25/06/2018	134,300.00	220, 221, 239, 240, 241 y 243	31/07/2018	Comercializadora y Empaques de Sinaloa S.A. de C.V.	Papelería a utilizar en la jornada electoral Consejo Municipal de Culiacán	9,141.96	28/06/2018	Registro en cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.
D00002 44	31/07/2018	287,130.95	ED2184	27/06/2018	104,934.40	A 199	19/07/2018	María Isabel Aguirre Cervantes	Servicio de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Municipal de Culiacán	33,060.00	28/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la



D00002 47	31/07/2018	134,498.84										cuenta 5131 Servicios Básico, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
						AAA149 42, AAA135 DA, AAA12 C0B y AAA1D F1F	19/07/2018	Oxsnar Roudel Gastelum Rubio	Renta de mobiliario para la jornada electoral Consejo Municipal de Culiacán	7,102.80	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.	
			ED2194	27/06/2018	69,100.00	C491D0 CA	11/07/2018	Ariel García Félix	Consumo por cena en jornada electoral Consejo Municipal Culiacán.	14,964.00	28/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente listado firmado por las personas que recibieron alimentos, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
			ED2110	25/06/2018	130,300.00	AAA162 72, AAA10E D6, AAA1A BDA, AAA19 B56 y AAA174 A4	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarria González	Renta de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Municipal Mazatlán	8,700.00	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
			ED2196	27/06/2018	20,000.00	628, 629 y 630		Francisco Arturo Acosta Moreno	Renta de carpa y mobiliario para el día de la jornada electoral Consejo Electoral de Mazatlán.	3,595.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.



D00002 50	31/07/2018	87,220.01	ED2327	08/07/2018	46,680.00	2B476	06/07/2018	Javier Antonio Trasviña Medina	Renta de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Municipal El Fuerte y Ahome	12,000.00	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
						B0F6B	07/07/2018	Javier Antonio Trasviña Medina	Pago horas extras de renta de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Municipal El Fuerte y Ahome	9,500.01		Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
D00002 55	31/07/2018	160,600.00	ED2201	28/06/2018	35,000.00	578 a 584	18/07/2018	Jesús Olivas Zavala Zavala	Compra de vasos de plástico, vasos térmicos, tenedores, cucharas y artículos de aseo y limpieza para el distrito Electoral número 06 Sinaloa de Leyva.	12,816.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del producto, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
D00002 69	31/07/2018	29,387.93	ED2267	02/07/2018	36,300.00	AAA17F 46, AAA16 B84, AAA13 A45 y AAA1E9 C1	31/07/2018	Jesús Miguel Olivarría González	Renta de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Distrital 20 Mazatlán	6,728.00	05/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
						637, 660, 661	19/07/2018	Francisco Arturo Acosta Moreno	Renta de carpa y mobiliario para el día de la jornada	4,164.40		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías,



Clave	Fecha	Importe	Clave	Fecha	Importe	Clave	Fecha	Clave	Concepto	Importe	Fecha	Observaciones
									electoral Consejo Distrital 20 Mazatlán.			asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento, debió expedirse cheque nominativo a nombre d
D00002 73	31/07/2018	43,727.13	ED2270	02/07/2018	26,700.00	26 y 30	06/07/2018	Octavio Zúñiga Ontiveros	Renta de baños portátiles para la jornada electoral Consejo Distrital 24	1,650.01	03/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, asimismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						2BFF69 56, 39591F 9B, D7763B A1	08/07/2018	Jesús Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral Consejo Distrital 24	5,414.88		
			ED2332	13/07/2018	20,326.14	50, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67 y 70	06/07/2018	Jesús Mendivil Mendivil	4 Horas de renta de audio de la jornada electoral Consejo Municipal Electoral. Ahome	18,560.00	18/07/2018	
						681 y 682	03/07/2018	Marisol Ramírez Torres	Renta de mobiliario día de la jornada electoral Consejo Municipal Electoral Ahome	2,006.80		
DD000 0153	25/06/2018	5,210.00	EC277	25/06/2018	5,210.00	462F25	25/06/2018	Pamela Espinoza de los Monteros	Mesa de postres para 100 personas para la jornada electoral del día 1 de julio 2018.	5,210.00	25/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en fotografías de la mesa de postres, además se observa Registro en una cuenta contable incorrecta.
D00002 55	31/07/2018	160,600.00	ECS2	06/07/2018	51,500.00	17 a 21	09/07/2018	Luz Esthela Romero Peñuelas	Consumo días del 4 al 9 de julio de 2018 de	7,500.00		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos.
			ED2260	02/07/2018	23,700.00	713 a 717	16/07/2018	José Ángel Zamora Fonseca	Diputados y Ayuntamient os, Consejo	9,380.00		
			ED2328	09/07/2018	50,400.00	176 a 183	16/07/2018	Guadalup e del Rosario Sandoval López	Distrital Electoral número 06 Sinaloa de Leyva.	9,986.45		
								80 a 92	20/07/2018	Inés Peinado Ramírez	Consumo días del 4 al 8de julio de	25,000.00



Póliza de Registro			Póliza de Pago			Documento Comprobatorio				Fecha de Retiro 5/Edo de Cta. SEVA Sancionar S.A. Cta. 0102036142		Observación
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe		
						1 a 13	27/07/2018	Mauricio López Cota	2018 de Diputados y Ayuntamientos, Consejo Distrital Electoral número 06 Sinaloa de Leyva.	25,000.00		firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
Total		\$5,036,726.70	Total		\$5,059,165.92			Total		\$3,293,207.44		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 22, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56, 57, 66, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, XV, XVI, XX y XXVIII, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 50 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamiento, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostáticas de algunas fotografías, asimismo manifiestan que los registros contables a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos es con la finalidad de tener identificado el costo que genera la operación de la Jornada Electoral derivado de solicitudes de información, así como de solicitudes de otros organismos electorales; sin embargo omiten anexar evidencia justificativa consistente firma de recibido del mobiliario y equipo de sonido arrendado, grabaciones de videos, listado de las personas que consumieron alimentos en días de la jornada electoral, aunado a que el registro realizado en la cuenta 5137 Servicios de traslado y Viáticos es incorrecto; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-97-11 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$3,293,207.44 (tres millones doscientos noventa y tres mil doscientos siete pesos 44/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos sin anexar evidencia justificativa consistente firma de recibido del mobiliario y equipo de sonido arrendado, grabaciones de videos, listado de las personas que consumieron alimentos en días de la jornada electoral.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-97-26 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 98 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos por un importe de \$154,418.53 por diversos conceptos soportados con recibos simples, como son renta de vehículos, servicios de sonido, pago de alimentos, observándose que omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado y evidencia justificativa consistente firma de recibido y fotografías por los servicios de sonido, listados firmados por las personas que consumieron alimentos, asimismo se observa que el gasto fue registrado en una cuenta contable incorrecta. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Pago			Póliza de Pago			Póliza de Pago			Póliza de Pago			Póliza de Pago		
Identificador	Fecha	Importe	Identificador	Fecha	Importe	Identificador	Fecha	Importe	Identificador	Fecha	Importe	Identificador	Fecha	Importe
D00002 20	31/07/2018	\$90,788.71	ED0002 083	25/06/2018	\$135,608.00	Sin compro bante fiscal	08/07/2018	Cervantes Leal Erika Leticia	Renta de vehiculo transporte para 41 paquetes electorales Guasave- Sinaloa Leyva.	\$5,000.00	Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, registro del gasto en una cuenta contable incorrecta debiendo registrarse en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.	27/06/2018		
							10/07/2018	Jorge Beltrán Cervantes	Pago por Servicio de Sonido el día 01 de julio de 2018	3,000.00	Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, registro del gasto en una cuenta contable incorrecta debiendo registrarse en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad.			
							11/07/2018	Castro López	Pago de 65 desayunos el día 01 de julio de 2018.	4,550.00				
							11/07/2018	Elizabeth	Pago 200 refrigerios presidente de casillas 01 de julio de 2018	9,000.00				



									Guasave- Sinaloa Leyva.		Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, evidencia justificativa consistente en listados firmados por las personas que consumieron alimentos.		
							11/07/2018	Vizcarra Beltrán Yadira de Jesús	Pago de 65 platillos comida el día 01 de julio de 2018, Guasave- Sinaloa Leyva.	5,200.00			
							11/07/2018		Pago de 125 platillos cena el día 01 de julio de 2018, Guasave- Sinaloa Leyva.	8,750.00			
D00002 24	31/07/2018	140,497.85	ED0002 087	25/06/2018	136,500.00	Sin comprobante fiscal	01/07/2018	Higuera Rivera Gilberto	Desayuno para el día de la jornada electoral del consejo electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	4,125.00	26/06/2018		
						Sin comprobante fiscal	01/07/2018	Sosa González Sonia Esthela	Comida para el día de la jornada electoral del consejo electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	4,950.00			
						Sin comprobante fiscal	01/07/2018	Sosa González Sonia Esthela	Comida para el día de la jornada electoral del consejo electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	6,660.00			
			ED2331	13/07/2018	4,135.00	Sin comprobante fiscal	01/07/2018	Higuera Rivera Gilberto	Refrigerios para Presidentes de casilla el día de la jornada electoral del consejo electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	4,125.00	17/07/2018		
D00002 50	31/07/2018	87,220.01	ED0002 255	02/07/2018	40,600.00	Sin comprobante fiscal	04/07/2018	Yasmin Gabriela Zayas Ávila	Consumo de alimentos del día 4 de julio de 2018, día de jornada electoral distrito 01 de El Fuerte y Choix.	25,940.00	03/07/2018		
			ED0002 327	08/07/2018	46,680.00		04/07/2018	María de Lourdes Ayala Medina	Consumo de alimentos del día 4 de julio de 2018, día de jornada electoral distrito 01 de El Fuerte y Choix.	32,610.00	12/07/2018		
D00002 55	31/07/2018	160,600.00	ED0002 260	02/07/2018	23,700.00	Sin comprobante fiscal	31/07/2018	Jorge Beltrán Cervantes	Renta de sonido por 3 días 4, 5, 6 y 8 de julio de 2018 Consejo Distrital número 06 Sinaloa de Leyva.	12,000.00	05/07/2018		
			ED0002 328	09/07/2018	50,400.00			Yadira de Jesús Vizcarra Beltrán	Pago de platillos 150 para desayuno y 150 para comida para el día 4 de julio de 2018.	22,500.00	10/07/2018		
								Mayra Guadalupe Almeida Villegas	Pago de 80 y 35 desayunos de los días 6 y 7 de julio de 2018	6,008.53			
Total		\$479,106.57	Total		\$437,623.00				Total	\$154,418.53			



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 22, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 67, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, XV, XVI, XXVII, XXVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental y el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de acuerdo administrativo emitido por la Consejera Presidenta y las y los consejeros electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa de fecha 9 de abril de 2018, sin embargo, este acuerdo se contrapone con las leyes plasmadas en el incumplimiento; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-98-12 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$154,418.53 (ciento cincuenta y cuatro mil cuatrocientos dieciocho pesos 53/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos por diversos conceptos soportados con recibos simples, como son renta de vehículos, servicios de sonido, pago de alimentos, omitiendo anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado y evidencia justificativa consistente firma de recibido y fotografías por los servicios de sonido, listados firmados por las personas que consumieron alimentos.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-98-27 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 99 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018 por conceptos de fondos revolventes, afectadas en



la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se observa que efectuaron pagos a personal de apoyo de los diferentes Consejos de Distrito, durante la jornada electoral, por concepto de viáticos operativos por un importe de \$5,415,798.00, observándose que omiten Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el viático entregado ya que solo se encuentra soportados con un listado del personal de apoyo con su identificación oficial, así como su bitácora de trabajo, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto ejercido. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

D00000 01	30/06/2018	\$84,333.00	ED0001 860	24/05/2018	\$2,020.00	25/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral del Fuerte, Sin.	\$12,600.00
			ED0001 867	03/05/2018	870.00	01/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral del Fuerte, Sin.	9,600.00
			ED0001 880	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral del Fuerte, Sin.	1,200.00
			ED0001 960	12/06/2018	6,126.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral del Fuerte, Sin.	16,200.00
			ED0001 976	13/06/2018	39,600.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral del Fuerte, Sin.	14,400.00
			ED0002 001	13/06/2018	10,000.00	25/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 15 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 01 el Fuerte y Choix, Sin.	26,400.00
			ED0002 120	27/06/2018	42,000.00	27/06/2018					
			ED0002 146	27/06/2018	9,790.00	29/06/2018					
D00000 05	30/06/2018	58,393.02	ED0001 884	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 05 Los Mochis, Sinaloa.	27,500.00
			ED0001 920	04/06/2018	5,500.00	12/06/2018					
			ED0001 963	12/06/2018	3,347.00	15/06/2018					
			ED0001 980	13/06/2018	27,600.00	15/06/2018					
			ED0002 005	13/06/2018	10,000.00	22/06/2018			Sin número	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 05 Los Mochis, Sinaloa.	27,600.00
			ED0002 124	27/06/2018	27,600.00	29/06/2018					
			ED0002 197	28/06/2018	6,000.00	29/06/2018					
D00000 06	30/06/2018	68,640.84	ED0001 865	28/05/2018	27,800.00	31/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 14 de junio de 2018, Distrito Electoral número 06 Sinaloa y Guasave, Sinaloa.	31,800.00
			ED0001 885	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018					
			ED0001 964	12/06/2018	2,721.00	19/06/2018					
			ED0001 981	13/06/2018	31,800.00	15/06/2018					
			ED0002 006	13/06/2018	10,000.00	25/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 06 Sinaloa y Guasave, Sinaloa.	33,000.00
			ED0002 125	27/06/2018	33,000.00	29/06/2018					
			ED0002 210	28/06/2018	5,000.00	29/06/2018					
D00000 07	30/06/2018	77,004.00	ED0001 886	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado		34,800.00



			ED0001 923	07/06/2018	5,068.32	15/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 07.	
			ED0001 965	12/06/2018	3,024.00	15/06/2018				
			ED0001 982	13/06/2018	34,800.00	15/06/2018				
			ED0002 007	13/06/2018	10,000.00	23/06/2018		Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 07.	40,480.00
			ED0002 126	27/06/2018	40,480.00	29/06/2018				
D00000 09	30/06/2018	80,964.00	ED0001 866	28/05/2018	21,690.00	31/05/2018	Sin número	30/06/2018	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Salvador Alvarado y Angostura.	21,600.00
			ED0001 878	31/05/2018	6,000.00	12/06/2018				
			ED0001 888	01/06/2018	21,000.00	12/06/2018				
			ED0001 984	13/06/2018	36,600.00	15/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Angostura.	15,600.00
			ED0002 009	13/06/2018	10,000.00	19/07/2018				
			ED0002 128	27/06/2018	43,800.00	03/07/2018			Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Salvador Alvarado y Angostura.	26,400.00
D00000 10	30/06/2018	63,681.04	ED0001 869	30/05/2018	8,665.00	30/05/2018	Sin número	30/06/2018	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	4,800.00
			ED0001 872	30/05/2018	700.00	30/05/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	16,800.00
			ED0001 889	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	4,800.00
			ED0001 972	12/06/2018	3,227.00	15/06/2018				
			ED0001 985	13/06/2018	21,600.00	15/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	12,760.00
			ED0002 010	13/06/2018	10,000.00	18/06/2018				
			ED0002 072	25/06/2018	5,831.00	26/06/2018				
			ED0002 129	27/06/2018	36,760.00	29/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	19,200.00
D00000 12	30/06/2018	45,600.00	ED0002 154	27/06/2018	7,995.00	29/06/2018	Sin número	30/06/2018		
			ED0001 808	21/05/2018	5,000.00	22/05/2018				
			ED0001 832	24/05/2018	3,000.00	30/05/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 12.	21,600.00
			ED0001 891	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018				
			ED0001 966	12/06/2018	2,145.00	14/06/2018				
			ED0001 987	13/06/2018	21,600.00	14/06/2018				
			ED0002 068	22/06/2018	4,000.00	26/06/2018			Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 12.	24,000.00
			ED0002 131	27/06/2018	24,000.00	29/06/2018				
D00000 13	30/06/2018	64,800.00	ED0002 114	25/06/2018	10,000.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018		
			ED0001 733	02/05/2018	16,000.00	07/05/2018			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 13.	16,200.00
			ED0001 833	24/05/2018	3,000.00	04/06/2018				



			ED0001 916	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 13.	16,200.00
			ED0001 917	01/06/2018	6,850.00	04/06/2018					
			ED0001 973	12/06/2018	6,400.00	21/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 13.	16,200.00
			ED0001 988	13/06/2018	32,400.00	16/06/2018					
			ED0002 132	27/06/2018	32,400.00	29/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 13.	16,200.00
			ED0002 211	28/06/2018	5,000.00	04/07/2018					
D00000 14	30/06/2018	97,200.00	ED0001 893	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 14 de Culiacán.	48,000.00
			ED0001 956	11/06/2018	15,533.20	13/06/2018					
			ED0001 989	13/06/2018	48,000.00	28/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 14 de Culiacán.	49,200.00
			ED0002 133	27/06/2018	49,200.00	28/06/2018					
			ED0002 149	27/06/2018	10,384.00	28/06/2018					
D00000 15	30/06/2018	43,800.00	ED0001 894	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 15 de Culiacán.	21,600.00
			ED0001 990	13/06/2018	21,600.00	16/06/2018					
			ED0002 030	13/06/2018	6,060.00	16/06/2018					
			ED0002 069	22/06/2018	4,000.00	25/06/2018					
			ED0002 134	27/06/2018	22,200.00	01/07/2018			No hay comprobant e.	No hay comprobante.	22,200.00
			ED0002 145	27/06/2018	4,000.00	29/06/2018					
			ED0002 150	27/06/2018	2,500.00	29/06/2018					
			ED0002 218	30/06/2018	4,000.00	01/07/2018					
D00000 17	30/06/2018	52,800.00	ED0001 896	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 17 de Culiacán.	26,400.00
			ED0001 992	13/06/2018	26,400.00	14/06/2018					
			ED0002 073	25/06/2018	4,500.00	26/06/2018			No hay comprobante	No hay comprobante.	26,400.00
			ED0002 136	27/06/2018	26,400.00	28/06/2018					
			ED0002 198	28/06/2018	3,200.00	28/06/2018					
D00000 018	30/06/2018	60,680.00	ED0001 897	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 18 de Culiacán.	29,400.00
			ED0001 925	08/06/2018	4,456.00	11/06/2018					
			ED0001 967	12/06/2018	4,195.20	15/06/2018					
			ED0001 993	13/06/2018	30,000.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 18 de Culiacán.	31,280.00
			ED0002 071	23/06/2018	2,490.00	26/06/2018					
			ED0002 117	27/06/2018	5,600.00	28/09/2018					
			ED0002 137	27/06/2018	31,280.00	29/09/2018					
D00000 19	30/06/2018	62,913.00	ED0001 839	24/05/2018	3,000.00	29/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 19 de La Cruz.	10,800.00
			ED0001 898	01/06/2018	21,000.00	08/06/2018					6,600.00
			ED0001 926	08/06/2018	10,000.00	13/06/2018					5,400.00



			ED0001 968	12/06/2018	4,200.00	18/06/2018					8,400.00
			ED0001 994	13/06/2018	31,200.00	18/06/2018					10,440.00
			ED0002 012	13/06/2018	10,000.00	26/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 19 de La Cruz.	6,600.00
			ED0002 138	27/06/2018	30,840.00	02/07/2018					8,400.00
			ED0002 151	27/06/2018	5,000.00	02/07/2018					5,400.00
			ED0001 810	22/05/2018	5,100.00	26/05/2018					
			ED0001 842	24/05/2018	3,000.00	29/05/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 22 de Culiacán.	27,000.00
			ED0001 901	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018					
			ED0001 997	13/06/2018	27,000.00	16/06/2018					
			ED0002 015	13/06/2018	10,000.00	16/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 22 de Culiacán.	32,000.00
			ED0002 032	14/06/2018	6,130.00	16/06/2018					
			ED0002 077	25/06/2018	8,768.00	26/06/2018					
			ED0002 141	27/06/2018	32,600.00	29/06/2018					
			ED0001 816	24/05/2018	2,500.00	29/05/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	24,000.00
			ED0001 843	24/05/2018	3,000.00	29/05/2018					
			ED0001 902	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	6,000.00
			ED0001 974	12/06/2018	4,100.00	15/06/2018					
			ED0001 998	13/06/2018	30,000.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	27,560.00
			ED0002 016	13/06/2018	10,000.00	21/06/2018					
			ED0002 075	25/06/2018	8,240.00	26/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	9,000.00
			ED0002 142	27/06/2018	36,560.00	29/06/2018					
			ED0001 859	24/05/2018	18,210.00	29/05/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 24 Rosario Escuinapa.	10,800.00
			ED0001 903	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018					
			ED0001 975	12/06/2018	3,535.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 24 Rosario Escuinapa.	10,800.00
			ED0001 999	13/06/2018	23,400.00	15/06/2018					
			ED0002 017	13/06/2018	10,000.00	20/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 24 Rosario Escuinapa.	19,200.00
			ED0002 118	27/06/2018	10,000.00	29/06/2018					
			ED0002 143	27/06/2018	31,440.00	29/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 24 Rosario Escuinapa.	12,240.00
			ED0002 042	21/06/2018	106,700.00	23/06/2018			Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 01 de El Fuerte, Sinaloa.	99,900.00



D00002 92	30/06/2018	87,000.00	ED0002 043	21/06/2018	87,000.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 02 de Los Mochis, Sinaloa.	82,800.00
D00002 93	30/06/2018	129,000.00	ED0002 044	21/06/2018	129,000.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 03 de Los Mochis, Sinaloa.	125,100.00
D00002 94	30/06/2018	87,100.00	ED0002 045	21/06/2018	89,000.00	23/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 04 de Los Mochis, Sinaloa.	81,900.00
D00002 95	30/06/2018	90,100.00	ED0002 046	21/06/2018	90,100.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 05 de Los Mochis, Sinaloa.	85,500.00
D00002 97	30/06/2018	80,400.00	ED0002 048	21/06/2018	80,400.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 07 de Guasave, Sinaloa.	73,800.00
D00002 98	30/06/2018	54,600.00	ED0002 049	21/06/2018	53,400.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 08 de Guasave, Sinaloa.	50,400.00
			ED0002 148	27/06/2018	6,000.00	29/06/2018					
D00003 00	30/06/2018	132,669.99	ED0002 051	21/06/2018	132,770.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	59,190.00
									Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 10 de Mocorito, Sinaloa.	68,680.00
D00003 01	30/06/2018	46,566.00	ED0002 052	21/06/2018	46,566.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 11 de Navolato, Sinaloa.	43,766.00
D00003 02	30/06/2018	79,600.00	ED0002 053	21/06/2018	77,800.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas	75,600.00



Resumen de la Revisión y Fiscalización Superior 2018											
			ED0002 114	25/06/2018	10,000.00	26/06/2018				de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 12 de Culiacán, Sinaloa.	
D00003 03	30/06/2018	115,152.27	ED0002 054	21/06/2018	115,800.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 13 de Culiacán, Sinaloa.	110,400.00
D00003 04	30/06/2018	155,800.00	ED2055	21/06/2018	157,600.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 14 de Culiacán, Sinaloa.	147,600.00
D00003 05	30/06/2018	73,900.00	ED2056	21/06/2018	73,800.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 15 de Culiacán, Sinaloa.	70,200.00
			ED0002 218	30/06/2018	4,000.00	01/07/2018					
D00003 06	30/06/2018	62,400.00	ED0002 057	21/06/2018	62,500.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 16 de Culiacán, Sinaloa.	59,400.00
D00003 07	30/06/2018	80,700.00	ED0002 058	21/06/2018	83,600.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 17 de Culiacán, Sinaloa.	79,200.00
D00003 08	30/06/2018	156,399.98	ED0002 059	21/06/2018	155,800.00	25/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 18 de Culiacán, Sinaloa.	151,200.00
			ED0002 071	23/06/2018	2,490.00	26/06/2018					
D00003 09	30/06/2018	140,100.00	ED0002 060	21/06/2018	140,100.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 19 de La Cruz, Sinaloa.	135,000.00
D00003 10	30/06/2018	55,000.00	ED0002 061	21/06/2018	55,300.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 20 de Mazatlán, Sinaloa.	50,500.00
D00003 11	30/06/2018	40,899.99	ED0002 062	21/06/2018	40,900.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 21 de Mazatlán, Sinaloa.	37,400.00
D00003 12	30/06/2018	60,249.98	ED0002 063	21/06/2018	60,100.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas	55,050.00



			ED0002 032	14/06/2018	6,130.00	16/06/2018				directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 22 de Mazatlán, Sinaloa.	
D00003 13	30/06/2018	79,599.95	ED0002 064	21/06/2018	79,000.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 23 de Mazatlán, Sinaloa.	73,900.00
			ED0001 974	12/06/2018	4,100.00	15/06/2018				Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 24 de El Rosario, Sinaloa.	
D00003 14	30/06/2018	55,800.00	ED0002 065	21/06/2018	55,500.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 24 de El Rosario, Sinaloa.	26,000.00
			ED0001 975	12/06/2018	3,535.00	15/06/2018			Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 24 de El Rosario, Sinaloa.	25,200.00
D00003 15	30/06/2018	50,350.00	ED0002 067	21/06/2018	50,350.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 10 de Navolato, Sinaloa.	47,550.00
D00003 35	30/06/2018	119,500.00	ED0002 078	25/06/2018	184,000.00	27/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Viáticos para Jornada Electoral y mecanismos de recolección de paquetes y actividades diversas de la jornada.	42,500.00
											77,000.00
D00003 36	30/06/2018	70,352.60	ED0002 081	25/06/2018	123,500.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 04 de Los Mochis, Sinaloa.	54,600.00
									Armenta Franco Diego Osmar		1,500.00
									Cerecer Armenta Claudia Selene		1,500.00
									García López Oscar Guillermo		1,500.00
									Guillen Santillanes Oskar Jahir	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral, Distrito Electoral número 04 Los Mochis, Sinaloa.	1,500.00
									Hernández Ruiz Ramón Alberto		1,500.00
									Martínez Ramos Daniel		1,500.00
									Moo Borquez Doyra Luz		1,500.00
									Pacheco Valenzuela		1,500.00



									Perla Ernestina		
									Román Cervantes Pedro Rafael	1,500.00	
									Sauceda Rodríguez Francelia	1,500.00	
D0000338	30/06/2018	49,904.00					Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 06 de Sinaloa de Leyva, Sinaloa.	49,904.00
									Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 06 de Sinaloa de Leyva, Sinaloa.	38,804.00
									Cervantes Zavala Martina	1,500.00	
									Escalante Beltrán Oscar Amos	1,500.00	
									Gómez Torrecillas María Claudina	1,500.00	
									López Acosta Erick Damián	1,500.00	
									Romero Borquez Luis Enriquez	1,500.00	
									Ruiz Niebla Héctor Pablo	1,500.00	
									Valdez Acosta José Ignacio	1,500.00	
									Zamora Ruelas Fernanda Elianeth	1,500.00	
D0000339	30/06/2018	100,200.00	ED00002084	25/06/2018	160,200.00	27/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 07 de Guasave, Sinaloa.	100,200.00
D0000341	30/06/2018	30,091.44	ED00002088	25/06/2018	74,114.00	27/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 11 de Navolato, Sinaloa	29,214.00
D0000342	30/06/2018	48,173.80	ED00002089	25/06/2018	128,000.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 12 de Culiacán, Sinaloa	37,800.00



D00003 43	30/06/2018	110,400.00					Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 13 de Culiacán, Sinaloa	110,400.00
									Ramos Moreno Jorge Luis		1,500.00
									Moreno Tapia Daicy Vanessa		1,500.00
									Zazueta Quintero Sandybel		1,500.00
									Ochoa Ledezma Ana Edith		1,500.00
			D00020 90	25/06/2018	192,800.00	28/06/2018			León Cárdenas María del Rosario	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 13 de Culiacán, Sinaloa	1,500.00
D00002 27	31/07/2018	58,829.96					Sin número	31/07/2018	Navarro Peña Alondra Lizbeth		1,500.00
									Hernández León Gissela Abigail		1,500.00
									Bermúdez León Carlos Josafath		1,500.00
									Martínez Uriarte Bryan Francisco		1,500.00
									Ochoa Gutiérrez Héctor Renán		1,500.00
									Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 14 de Culiacán, Sinaloa	147,600.00
									Armenta Vega Ana Delia		500.00
									Rivera Cota Saúl Alejandro		1,500.00
D00003 44	30/06/2018	230,376.41	ED0002 091	25/06/2018	255,300.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Navarro Camacho Raúl	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 14 de Culiacán, Sinaloa	1,500.00
									Borunda Sosa Montserrat		1,500.00
									Leal Ibarra Néstor Guadalupe		1,500.00
									Rivera Cota Beatriz Merary		1,500.00
									Rocha Medina Daniel Enrique		1,500.00



										Gonzalez Armenta Katya Berenice		1,500.00
										Acosta Moreno Simarik Amayrani		1,000.00
										Flores Delgado María de Lourdes		1,500.00
										Ochoa Govea Geraldine		1,500.00
										Llamas Cantú Luisa Patricia		1,500.00
										Campoy Parra Rosio Nohemi		1,500.00
										Urias Sosa Oralia Guadalupe		1,500.00
										García Cañedo Nayely		1,500.00
										Sánchez Leal Roberto		1,500.00
										Acosta Rodríguez Víctor Manuel		1,500.00
										Beltrán Heras Jesús Antonio		1,500.00
										Cuestas Rodríguez Héctor Manuel		1,500.00
										Valtierra García Ezequiel Alberto		1,500.00
D00003 45	30/06/2018	82,513.82	ED0002 092	25/06/2018	138,600.00	28/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 15 de Culiacán, Sinaloa		70,200.00
D00003 47	30/06/2018	80,714.98					Sin número	30/06/2018	Listado			79,200.00
D00002 30		56,350.11	ED0002 094	25/06/2018	137,900.00	27/06/2018	Sin número	31/07/2018	Astorga Torres Alan Rodolfo Benítez Munguía María Inés Bojórquez López Hernán Donada Martínez Rosalina Guadalupe	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 17 de Culiacán, Sinaloa		1,500.00 1,500.00 1,500.00 1,500.00



Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Procedimiento			
								Flores Beltrán Evangelina		1,500.00	
								Vega Gastelum Alma Leticia		1,500.00	
								Martínez Márquez Itzel Johana		1,500.00	
								Portillo Niebla Jorge David		1,500.00	
								Vega Gurrola Norma Patricia		1,500.00	
D00003 48	30/06/2018	100,292.50	ED00002 095	25/06/2018	186,100.00	28/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 18 de Culiacán, Sinaloa	98,910.00
D00003 49	30/06/2018	80,030.00	ED00002 086	25/06/2018	120,630.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 09 de Guamúchil, Salv. Alv., Sinaloa	80,030.00
D00003 50	30/06/2018	75,024.33	ED00002 097	25/06/2018	176,300.00	25/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Sin número, (Listado) presupuesto para el mecanismo de recolección día de la jornada electoral gastos de Renta de Vehículo, Combustible y Alimentación, Consejo Electoral 20 de Mazatlán.	58,600.00
D00002 33	31/07/2018	96,520.82					Sin número	31/07/2018	Listado	Sin número, (Listado) presupuesto para el mecanismo de recolección día de la jornada electoral gastos de Renta de Vehículo, Combustible y Alimentación, Consejo Electoral 20 de Mazatlán.	45,000.00
							Sin número	02/07/2018	Mariana Patricia Alvarado Valdez	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Irma Sofía Brito Ramírez	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Ángel Humberto González Sarmiento	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Héctor Hernández Quintana	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Jesús Francisco Lerma Valdez	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	José Ignacio Montes Aguilar	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Luis Alberto Quintana Zata rain	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00



Partida de Gasto		Cuenta de Gasto		Concepto		Presupuesto		Ejecución		Observaciones		Total	
Número	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Presupuesto	Fecha	Importe	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
							Sin número	02/07/2018	José Moisés Ramírez Vizcarra	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Carlos Alberto Sánchez Mejía	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Teresita de Jesús Shiön Bernal	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Luis Manuel Zamora Tapia	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Jesús Alejandro Zavala Aguayo	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00		
D00003 51	30/06/2018	73,915.35	ED0002 098	25/06/2018	146,780.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, materiales y mobiliario, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 21 de Mazatlán.	58,800.00		
D00003 52	30/06/2018	145,775.09	ED0002 099	25/06/2018	240,000.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, materiales y mobiliario, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	120,750.00		
D00002 35	31/07/2018	57,012.13	ED2191	27/06/2018	3,500.00	29/06/2018	Sin número	01/07/2018	Aramburo Ibarra Samuel	Renta de vehículo para recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral del 30 de junio al 2 de julio de 2018 Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	3,500.00		
			ED0002 329	10/07/2018	17,144.99	11/07/2018	Sin número	02/07/2018	Rodríguez Villa Petra Lilia	Apoyo en los trabajos de recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral del 30 de junio al 2 de julio de 2018 Distrito Electoral 22 de Mazatlán.	1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Rodríguez Sierra Humberto Elías		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Garate Moran Juan José		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Manjarrez Pérez Luis Jesús		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Ramírez Morales Ricardo Alberto		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Jiménez Ortiz Eduardo		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Sánchez Sánchez Jorge Humberto		1,500.00		
							Sin número	02/07/2018	Godínez Zamacona Luis Enrique		1,500.00		



							Sin número	02/07/2018	Tostado Mosqueda Raúl Alfonso		1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Avilés Ibarra Maricela		1,500.00
D00003 53	30/06/2018	106,245.14	ED0002 113	25/06/2018	188,800.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, materiales y mobiliario, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 23 de Mazatlán.	93,800.00
D00002 36	31/07/2018	97,954.10	ED0002 206	28/06/2018	20,000.00	01/07/2018	Sin número	31/07/2018	Manuel Alberto Camacho Díaz	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	1,500.00
									Mónica Osiris Corona Sánchez		1,500.00
									David Antonio Cuevas León		1,500.00
									Diana Victoria Ibarra Herrera		1,500.00
									José Ángel de Jesús Manríquez Campillo		1,500.00
									Lluvia Rubí Martínez Rendón		1,500.00
									Jesús Manuel Navarro Ortiz		1,500.00
									Jesús Ismael Osuna Carrillo		1,500.00
									Jesús Alán Pérez Tozcano		1,500.00
									María Juana Sánchez Peinado		1,500.00
									Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 24 de Mazatlán.	46,100.00



Presupuesto			Gastos			Pagos			Comentarios		
Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Descripción	Importe	
D00003 54	30/06/2018	60,400.00	ED00002 100	25/06/2018	115,700.00	Sin número	00/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 24 de Rosario y Escuinapa.	23,000.00	
								Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 24 de Rosario y Escuinapa.	37,400.00	
D00002 37	31/07/2018	74,239.35	D000022 07	28/06/2018	21,800.00	Sin número	02/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 24 de Rosario y Escuinapa.	30,500.00	
						Sin número	02/07/2018	Octavio Rafael Castillo	Pago de traslado paquetes electorales del Consejo Municipal de Escuinapa a el 24 Consejo Distrital del Rosario	2,000.00	
						Sin número	02/07/2018	Octavio Rafael Castillo	Pago de traslado paquetes electorales del Consejo Municipal de Escuinapa a el 24 Consejo Distrital del Rosario	2,000.00	
						Sin número	01/07/2018	Jesús Antonio Quintero Camacho	Pago de mano de obra por la instalación de una extensión para 6 carpas que estarán en el estacionamiento los días del 1 al 4 de julio en las oficinas del 24 Consejo Distrital Rosario-Escuinapa.	800.00	
						Sin número	01/07/2018	Luis Oscar Canizalez Mendoza	Apoyo en los trabajos de recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral Consejo Distrital número 24 Rosario-Escuinapa.	1,500.00	
								José Manuel Solano Canizalez		1,500.00	
								Oscar Iván Estrada Solís		1,500.00	
Hugo Alejandro Peinado Ovalle	1,500.00										
D00002 16	31/07/2018	115,591.31	ED00002 079	25/06/2018	115,300.00	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 02 de Los Mochis, Sinaloa.	83,400.00	
			ED00002 256	02/07/2018	30,200.00					13,500.00	
D00002 17	31/07/2018	150,488.63	ED00002 080	25/06/2018	150,500.00	28/06/2018	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito	83,400.00

[illegible]



Resumen de la Revisión y Fiscalización Superior 2018									
Código de la Revisión y Fiscalización Superior		Fecha de la Revisión y Fiscalización Superior		Monto de la Revisión y Fiscalización Superior		Monto de la Revisión y Fiscalización Superior		Monto de la Revisión y Fiscalización Superior	
D00002 299	06/07/2018	14,900.00	11/07/2018					Delgado López Maximiliano	1,500.00
								Partida Franco María de Jesús	1,500.00
								Sainz López Cruz Antonio	1,500.00
								Solis Campaña Jacobo Hernán	1,500.00
								Campaña Medina Héctor	2,700.00
								Solis Campaña Jacobo Hernán	2,500.00
								Villanueva Zazueta Gabriela	3,800.00
								Armenta Burgos Jesús Alberto	2,700.00
								Sainz López Cruz Antonio	3,200.00
D00002 39	31/07/2018	112,721.68	ED0002 102	25/06/2018	120,200.00	26/06/2018	Sin número	Altamirano Zepeda Joaquín	2,000.00
								Alvarez Ibarra Carmen Andrea	2,000.00
								Armenta Osorio José Antonio	2,000.00
								Batista Bermúdez Juan Miguel	2,000.00
								Bernal Balderas Helaman	2,000.00
								Bernal Peñuelas Jaqueline	2,000.00
								Castañedos Padilla Javier Alejandro	2,000.00
								Cruz García Brayan Issac	2,000.00
								Félix Flores Refugio	2,000.00
								García Ruiz Jessica María	2,000.00
								Gutiérrez Valencia Noel	2,000.00
								Peña Encinas Iris Anahí	2,000.00
								Jacobo Valenzuela María de los Ángeles	2,000.00
								Lerma Gastelum Marisela	2,000.00



									Luna Cervantes Jorge Ernesto		2,000.00
									Luna Tapia Shulim Beatriz		2,000.00
									Martínez Miranda Guadalupe		2,000.00
									Martínez Miranda Flor Cecilia		2,000.00
									Medina Fontes Usbaldo		2,000.00
									Mendivil Peña Ari Omar		2,000.00
									Miranda Rentería Irma Leticia		2,000.00
									Osuna Luna Karla Janethzy		2,000.00
									Perea Heredia Jesús Manuel		2,000.00
									López de Santana Jorge Luis		2,000.00
									Soto Valencia Brianda Patricia		2,000.00
									Torres Martínez Celia Amparo		2,000.00
									Uriarte Pérez Sebastián		2,000.00
									Valdez Guamán Jesús Mario		2,000.00
									Valenzuela Castro Nereida Guadalupe		2,000.00
									Valenzuela Ruiz Karla María		2,000.00
D00002 40	31/07/2018	74,950.64	ED0002 103	25/06/2018	63,300.00	26/06/2018	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral de Guasave, Sinaloa.	30,000.00
			ED0002 116	27/06/2018	5,514.00	29/06/2018					
			ED0002 192	27/06/2018	14,000.00	27/06/2018					
D00002 43	31/07/2018	51,736.00	ED0002 106	25/06/2018	80,330.00	26/06/2018	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral de Navolato, Sinaloa.	22,500.00
									Pablo Juárez Morales.	Concepto de renta de vehículos y gasolina por traslado de paquetes del Consejo Municipal al Consejo Distrital el día de la jornada electoral Navolato, Sinaloa.	1,500.00



D00002 44	31/07/2018	287,130.95	ED2107	25/06/2018	134,300.00	28/06/2018	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Municipal Electoral de Culiacán, Sinaloa.	140,000.00
			ED0002 184	27/06/2018	104,934.40	28/06/2018					
			ED0002 194	27/06/2018	69,100.00	28/06/2018					
D00002 47	31/07/2018	134,498.84	ED0002 110	25/06/2018	130,300.00	26/06/2018	Sin número	31/07/2018	Velázquez Nevarez Abdón Alejandro	Proyecto de presupuesto para la jornada electoral y mecanismos de recolección de paquetes, por concepto de renta de vehículo, combustible y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Municipal Electoral de Mazatlán, Sinaloa.	2,000.00
									Rodríguez Herrera Alejandro		2,000.00
									Ochoa Camacho Alma Alicia Belén		2,000.00
									Quevedo Estrada Ana Carolina		2,000.00
									Gonzalez León Ana Kareli		2,000.00
									Vargas Lizarraga Ana Karen		2,000.00
									Sánchez Solano Ángel Adolfo		2,000.00
									Medina Medina Carlos Emiliano		2,000.00
									Sotelo Moreno Carlos Ernesto		2,000.00
									Angulo Díaz Christopher Jorge		2,000.00
									Sotelo Moreno Christian Ismael		2,000.00
									Osuna Ayón Dante		2,000.00
									Hermosillo Anguiano Dulce Giselle		2,000.00
									Barrón Agullar Gabriel		2,000.00
									Haros Iturbide Giobana		2,000.00
									Sánchez Mejía Gustavo Antonio		2,000.00
									Sánchez Ocampo Gustavo Enrique		2,000.00
									Robles Navarro Jessica Sarahi		2,000.00
									Herrera Silva Jessica Yadira		2,000.00



								Sotelo Moreno Jesús Alberto	2,000.00
								Hernández Reyes Joice Dailana	2,000.00
								Garate Zavala Jorge Antonio	2,000.00
								Tejeda Dominguez Juan Antonio	2,000.00
								Camacho Julio Alberto	2,000.00
								Ríos Castañeda Laiza Carime	2,000.00
								Calderón Laura Angélica	2,000.00
								Garate Osuna Laura	2,000.00
								Moreno Moreno Livier	2,000.00
								Quevedo Estrada Luis Eduardo	2,000.00
								Gómez Pérez Luis Ernesto	2,000.00
								Cervantes Norzagaray Luis Francisco	2,000.00
								Morales Osuna Luis Jesús	2,000.00
								Sánchez Villa Luis Joan	2,000.00
			ED0002 196	27/06/2018	20,000.00			Bastidas Haros María del Rosario	2,000.00
								Mayorga Juárez Michell Eduardo	2,000.00
								Gándara Esparza María del Carmen	2,000.00
								Watson Rosales María Fernanda	2,000.00
								Fitch Castro Nitzia Israel	2,000.00
								Pacheco Sarabia Librada	2,000.00
								Castillo Osuna Patricia	2,000.00
								Quevedo Estrada Raúl	2,000.00
								Guzmán Galván William's	2,000.00



Partes de la Cuenta			Cuentas de la Cuenta			Fechas de Emisión			Documentos de Observación			Importe
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Fecha de Emisión	Número	Fecha	Observación	Observación	Observación	
D00002 31	31/07/2018	110,384.62	ED00002 203	28/06/2018	25,400.00	29/06/2018	Sin número	31/07/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 18 de Culiacán, Sinaloa		42,390.00
									Mercado Sánchez Ernesto Alonso			1,500.00
									Velásquez Alvarado Oscar Omar			1,500.00
									Luque Moreno Mario Nahúm	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 18 de Culiacán, Sinaloa		1,500.00
									Sánchez Franco Jesús Aarón			1,500.00
									Sánchez Franco Alan Eduardo			1,500.00
									Tortoleto Rodríguez Kevin Andrés			1,500.00
D00002 75	31/07/2018	66,307.05	ED00002 283	02/07/2018	69,500.00	04/07/2018	Sin número	31/07/2018	Félix Flores Refugio	Pago a personal de apoyo en trabajos de apertura de paquetes electorales en jornada electoral Consejo Municipal Electoral de Ahome.		1,000.00
Total:		\$6,578,486.94	Total:		\$8,101,862.11				Total:			\$5,415,798.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 penúltimo párrafo, 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 67, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones XXVII y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 20 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de acuerdo administrativo emitido por la Consejera Presidenta y las y los consejeros electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa de fecha 9 de abril de 2018; sin embargo, este acuerdo se contrapone con las leyes plasmadas en el incumplimiento, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-99-13 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$5,415,798.00 (cinco millones cuatrocientos quince mil setecientos noventa y ocho pesos



00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos a personal de apoyo de los diferentes Consejos de Distrito, durante la jornada electoral, por concepto de viáticos operativos, de los cuales omiten Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-99-28 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 100 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se observa que Instituto Electoral del Estado de Sinaloa autorizó viáticos al personal administrativo en días inhábiles, por importe de \$105,101.39, además de que no cuentan con evidencia justificativa consistente en invitación al evento, oficio de comisión, informe de la comisión, fotografías, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto ejercido. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Póliza de Pagos			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de emisión del CFDI Borrador Fiscal 01/03/2014
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000 066	16/05/2018	\$8,685.12	EC00001 05	16/05/2018	\$8,685.12	1899	15/05/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión	\$3,258.12	16/05/2018
						F139262 0143538	15/05/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.		5,427.00	
DD0000 202	30/05/2018	2,883.00	EC00001 30	17/05/2018	7,100.00	654C7A	27/05/2018	Aliza Rajlevsky Kosberg	Consumo	201.00	17/05/2018
						E1354	21/05/2018	Operadora de Restaurantes Oper S.A.P.I., de C.V.	Consumo	1,482.00	



						3406	30/05/2018	Café Torino, S.A. de C.V.	Consumo	1,200.00	del 18 al 20 de mayo de 2018.	
DD0000 0114	26/05/2018	7,840.00	EC000001 84	26/05/2018	7,840.00	1903	25/05/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión	7,840.00	Efrén Ortiz Coronel en compañía de Jorge Eduardo Bojórquez Salazar boletos de avión, por comisión por asistir a Talleres Gráficos de México para dar inicio con los trabajos de impresión de la documentación electoral y producción de materiales electorales, así como supervisión y revisión en la calidad de los productos del 28 de mayo al 1 de junio de 2018.	26/05/2018
DD0000 233	31/05/2018	7,807.72	EC000001 81	26/05/2018	25,000.00	291694	28/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	531.01	Efrén Ortiz Coronel en compañía de Jorge Eduardo Bojórquez Salazar viáticos de para asistencia a Talleres Gráficos de México en la Ciudad de México, para la entrega de archivos digitales de la documentación electoral, validación de las pruebas de color y de contenido de los formatos, así como la supervisión de las primeras impresiones generadas.	28/05/2018
						291743	29/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	425.00		
						291779	29/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	381.00		
						7712	30/05/2018	Alimentos la Alameda, S.A. de C.V.	Consumo	398.00		
						31802	06/06/2018	Operadora de Alimentos Durango S.A.P.I. de C.V.	Consumo	845.00		
						292088	31/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	253.00		
						346726	29/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
						346837	30/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
						346929	31/05/2018	Inmobiliari a Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
EC0000 084	14/07/2018	5,500.00	EC000000 84	14/07/2018	5,500.00	1957	13/07/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión	5,500.00	Reyes Arredondo Campos boleto de avión para por comisión por entrega de documentación al Instituto Estatal Electoral de Baja California del 14 al 16 de julio de 2018.	14/07/2018
DD0000 38	20/08/2018	18,916.00	EC000000 60	20/08/2018	18,916.00	1978	17/08/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boleto de avión	750.00	Angelina Guadalupe Zamudio acompañada de Bertha Alicia Mayorquin Vázquez y de Isabel Georgina García López compra de boletos de avión del 22 al 27 de agosto de 2018, a la ciudad de México, por	20/08/2018
						F139274 4168462	17/08/2018	Aero Vias de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	6,442.00		
						F139274 4168463	17/08/2018	Aero Vias de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	5,862.00		



						F139274 4168464	17/08/2018			5,862.00	asistencia al sexto encuentro nacional de educación cívica en Pachuca, Hidalgo, 2018.	
D00001 52	31/08/2018	9,497.21	EC00000 68	20/08/2018	21,303.35	BN1631 8	22/08/2018	Grupo Restaurant ero del Centro	Consumo	605.00	Angelina Guadalupe Zamudio acompañada de Bertha Alicia Mayorquin Vázquez y de Isabel Georgina García López gastos de alimentación y hospedaje del 22 al 27 de agosto de 2018, a la ciudad de México, por asistencia al sexto encuentro nacional de educación cívica en Pachuca, Hidalgo, 2018.	20/08/2018
						FAC303 4	23/08/2018	Arturo Mejía Flores	Consumo	528.00		
						55446	24/08/2018	Coral Hidalgo, S.A. de C.V.	Consumo	836.00		
						1182	24/08/2018	Camino Real	Alimentos	704.00		
						3334	25/08/2018	Pachuca, S.A. de C.V.	Hotel	6,628.20		
						3335	25/08/2018	S.A. de C.V.	Otros	196.01		
DD0000 86	24/10/2018	7,291.00	EC00001 20	24/10/2018	7,291.00	2036	23/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Servicio	500.00	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta compra de boletos de avión para reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, del 27 al 28 de octubre de 2018.	24/10/2018
						F139295 6824559	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	4,148.00		
						F139295 6824555	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	2,643.00		
D00001 74	31/10/2018	2,944.63	EC00001 40	26/10/2018	7,200.00	588	28/10/2018	Armando Gutiérrez Otero	Taxi	175.02	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta gastos a comprobar de reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, del 27 al 28 de octubre de 2018.	26/10/2018
						4043674 36	29/10/2018	Transporta ción Terrestre Nueva Imagen, A.C.	Taxi	285.00		
						83149	27/10/2018	Schana, S.A. de C.V.	hospedaje	2,400.01		
DD0000 092	30/10/2018	12,570.00	EC00001 59	30/10/2018	12,570.00	2049	29/10/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Servicios	6,008.00	Bertha Alicia Mayorquin Vázquez y Angélica Guadalupe Zamudio Padilla compra de boletos de avión por asistencia a la ciudad de México a la feria internacional del libro infantil y juvenil y la presentación del libro "Letras, Colores y Valores de la Democracia", durante los días del 16 al 20 de noviembre de 2018.	30/10/2018
						F139295 6883378	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportació n aérea	3,281.00		
						F139295 6883377	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportació n aérea	3,281.00		
DD0000 018	05/11/2018	11,090.00	EC00000 43	05/11/2018	11,090.00	2052	02/11/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Servicios	4,213.00	Gloria Icela García Cuadras compra de boletos de avión de viaje a la ciudad de México asistencia a evento de la Comisión Nacional de los Derechos Políticos de las Mujeres, A.C. 4 y 5 noviembre de 2018	05/11/2018
						F139295 6946172	02/11/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportació n aérea	6,877.00		
D00000 91	22/11/2018	2,424.84	EC00000 23	01/11/2018	3,000.00	53903	06/11/2018	Gastronóm ica Cosur, S. de R.L. de C.V.	Consumo	1,902.00	Gloria Icela García Cuadras gastos de viáticos consumo de alimentos en evento de la Comisión Nacional de Defensa de los Derechos Políticos de las Mujeres A.C., en la ciudad de México, durante los días del 4 al 5 de noviembre de 2018.	01/11/2018



Código de Proyecto		Folio de Proyecto		Código de Proyecto		Folio de Proyecto		Código de Proyecto		Folio de Proyecto		Código de Proyecto		Folio de Proyecto	
Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código
DD0000019	05/11/2018	6,780.82	EC0000044	05/11/2018	6,780.82	2053	05/11/2018		Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Servicios	3,499.82	Blanca Yadira Villegas Guzmán compra boletos de avión de a la ciudad de México para asistir a la presentación del libro "Letras, Colores y Valores de la Democracia", que será presentado en el Centro de Lectura Sinaloa, de la 38 Feria Internacional del Libro Infantil y Juvenil, de la Ciudad de México; del 16 al 20 de noviembre de 2018.	05/11/2018		
						F1392956946183	05/11/2018		Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00				
DD0000095	22/11/2018	2,487.16	EC00000110	14/11/2018	14,350.00	2059697	21/11/2018		Transportación Terrestre Nueva Imagen, A.C.	Servicio de transporte	260.00	Blanca Yadira Villegas Guzmán gasto de viáticos de a la ciudad de México para asistir a la presentación del libro "Letras, Colores y Valores de la Democracia", que será presentado en el Centro de Lectura Sinaloa, de la 38 Feria Internacional del Libro Infantil y Juvenil, de la Ciudad de México; del 16 al 20 de noviembre de 2018. Viernes a martes.	14/11/2018		
						2121	20/11/2018		Jaime David Sánchez Aguirre	Alquiler de vehículo	353.19				
						199808	17/11/2018		Hotel Galerías, S.A. de C.V.	hospedaje	1,600.01				
						1A1181FABAS81	17/10/2055		Auto Transportistas Fernando Amilpa, S.A. de C.V.	Servicio de transportación	220.00				
Total		\$106,717.50	Total		\$156,626.29			Total		\$105,101.39					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 último párrafo, 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 67, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones XXVII y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 20 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de pólizas DD0000066 de fecha 16 de mayo de 2018, DD0000202 de fecha 30 de mayo de 2018, DD0000114 de fecha 26 de mayo de 2018, DD0000233 de fecha 31 de mayo de 2018, EC0000084 de fecha 14 de julio de 2018, DD0000038 de fecha 20 de agosto de 2018, DD0000152 de fecha 31 de agosto de 2018, DD0000086 de fecha 24 de octubre de 2018, DD0000174 de 31 de octubre 2018, DD0000092 de fecha 30 de octubre 2018, DD0000018 de fecha 05 de noviembre de 2018, DD0000091 de fecha 22 de noviembre de 2018, DD0000019 de fecha 05 de noviembre 2018, DD0000095 de fecha 22 de noviembre de 2018 acompañadas de oficio de comisión, informe de la comisión, fotografías, por lo anterior,



en virtud de que la respuesta es suficiente, dado que envían documentación que justifica los pagos realizados, la observación se solventa.

5138 Servicios Oficiales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Oficiales seleccionando para su revisión un importe de \$3,368,433.38, del cual se fiscalizó un monto de \$2,298,581.87 que representa el 68.24%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 101 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la 5138 Servicios Oficiales, se detectaron cuatro pólizas por pagos efectuados a favor de Dante Aguilera Benítez, por su participación como Jurado Calificador en concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018, por un total de \$46,400.00 observándose que de acuerdo a la documentación anexa a las pólizas DD0000100, DD0000101, DD0000102 los jurados fueron Alexandra Uribe Zárate, Dolores Marcial Telles Moreno y José Carlos Flores Zazueta; sin embargo dichos pagos se encuentran soportados con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, expedidos por Dante Aguilera Benítez. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. CTA. 0102036142
Número	Fecha	Importe Registrado En 5138	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000099	29/11/2018	\$11,600.00	EC0000194	29/11/2018	\$11,600.00	E8895687	29/11/2018	Dante Aguilera Benítez	Participación de Dante Aguilera Benítez, como jurado calificador en el décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018	\$11,600.00	29/11/2018
DD0000100	29/11/2018	11,600.00	EC0000195	29/11/2018	11,600.00	644569D1	29/11/2018	Dante Aguilera Benítez	Participación de Alexandra Uribe Zárate, como jurado calificador	11,600.00	29/11/2018



Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. CTA. 0102036142
Número	Fecha	Importe Registrado En S138	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
									en el décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018		
DD0000101	29/11/2018	11,600.00	EC196	29/11/2018	11,600.00	2BBBA4C7	29/11/2018	Dante Aguilera Benítez	Participación de Dolores Marcial Telles Moreno, como jurado calificador en el décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018	11,600.00	29/11/2018
DD0000102	29/11/2018	11,600.00	EC197	29/11/2018	11,600.00	61C32263	29/11/2018	Dante Aguilera Benítez	Participación de José Carlos Flores Zazueta, como jurado calificador en el décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018	11,600.00	29/11/2018
Total		\$46,400.00			\$46,400.00					\$46,400.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-101-14 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$46,400.00 (cuarenta y seis mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos al Jurado Calificador en concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018, siendo los jurados Alexandra Uribe Zárate, Dolores Marcial Telles Moreno y José Carlos Flores Zazueta; sin embargo dichos pagos se encuentran soportados con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, expedidos por Dante Aguilera Benítez.



AECF-AUT-0262019-2018-PR-101-29 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 102 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectaron pagos efectuados a favor de Fernando Mejía Castro por importe de \$295,800.00, por la presentación de 17 funciones de teatro guiñol denominadas "Las Elecciones" realizadas en las ciudades de Guasave y Los Mochis y otras 17 funciones de teatro guiñol "Las Elecciones" realizadas en las ciudades de Culiacán y Mazatlán; observándose que omiten anexar evidencia justificativa que acredite la presentación de las funciones mencionadas, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de pago Número de Cuenta 88VA Bancomer, S.A., 102036142
Número	Fecha	Importe Afectación 5138	Póliza	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000022	08/10/2018	\$147,900.00	EC0000035	08/10/2018	\$147,900.00	172	08/10/2018	Fernando Mejía Castro	Presentación de 17 funciones de teatro guiñol "Las elecciones" realizadas en Culiacán y Mazatlán	\$147,900.00	08/10/2018
DD0000068	16/11/2018	147,900.00	EC0000127	16/11/2018	147,900.00	178	16/11/2018	Fernando Mejía Castro	Presentación de 17 funciones de teatro guiñol "Las elecciones" realizadas en Guasave y Los Mochis	147,900.00	16/11/2018
Total		\$295,800.00	Total		\$295,800.00	Total				\$295,800.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33,



42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de oficio IEES/125/2019 de fecha 03 de junio de 2019, pólizas de egresos EC0000035 de fecha 8 de octubre de 2018 y EC000127 de fecha 16 de noviembre de 2018, acompañadas de cotizaciones de tres proveedores, fotografías de presentaciones de la obra de teatro guiñol, así como relación de escuelas que fueron programadas para funciones durante el ejercicio 2018; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 103 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectaron dos pagos por importe de \$10,440.00 cada uno sumando un total de \$20,880.00, realizados a Oscar Guillermo Rico Urrea por concepto de renta de salón para debate de candidatos y presidente municipal en el municipio de Navolato, Sinaloa, observándose que omiten anexar contratos de arrendamiento del Salón Alameda Palace; asimismo omiten anexar evidencia justificativa que acredite la realización de los debates, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Débito		Póliza de Crédito			Documentos comprobatorios					Fecha de pago Número de Cuenta Banco S.A. 102036142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe Afectación 5138	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000108	25/05/2018	EC0000172	25/05/2018	\$10,440.00	162	25/05/2018	Oscar Guillermo Rico Urrea	Renta de salón para debate de candidatos a diputado.	\$10,440.00	25/05/2018
DD0000112	25/05/2018	EC0000179	25/05/2018	10,440.00	161	25/05/2018	Oscar Guillermo Rico Urrea	Renta de salón para debate de candidatos a presidente municipal.	10,440.00	25/05/2018
Total				\$20,880.00	Total				\$20,880.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX



y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de facturas con folios 161 y 162 ambas de fecha 25 de mayo de 2018 por concepto de pago de la renta de los salones, fotografías de los eventos, nota periodística, asimismo se adjuntan los contratos correspondientes; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 104 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectaron pagos por un importe de \$257,404.00 por concepto de servicio de diseño escenográfico, producción y montaje de escenarios, observándose que omiten proporcionar contratos por los servicios mencionados, asimismo omiten anexar evidencia justificativa consistente en fotografías de los diversos escenarios, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario		Póliza de Pago			Documento comprobatorio				Fecha de pago Número de Cuenta SSVA Saldo 102056142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe afectación 5138	Número	Fecha	Concepto	Importe	
DD0000104	24/05/2018	EC0000161	24/05/2018	\$143,724.00	1637	24/05/2018	Servicios de diseño escenográfico, producción y montaje escenográficos y técnico para los tres debates municipales en las ciudades de Culiacán, Guasave y Mazatlán.	\$143,724.00	24/05/2018
DD0000051	08/06/2018	EC0000051	08/06/2018	72,500.00	1648	08/06/2018	Servicios de diseño escenográfico, producción y montaje escenográfico y técnico para el debate municipal en la ciudad de Los Mochis.	72,500.00	08/06/2018
DD0000066	16/11/2018	EC0000122	16/11/2018	15,022.00	1844	16/11/2018	Servicio de producción y montaje escenográfico para conferencia magistral "Crear significado".	15,022.00	16/11/2018
DD0000072	13/12/2018	EC0000097	12/012/2018	26,158.00	1943	13/12/2018	Servicio de diseño, producción e instalación del escenario del décimo tercer certamen estatal de cuento "Escribo y comparto valores" y décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los valores de la democracia".	26,158.00	12/012/2018
Total				\$257,404.00			Total	\$257,404.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de contratos de prestación de servicios celebrado con el TV de Culiacán, S.A. de C.V., y del C. Pedro Villarreal Uribe, por producción audiovisual de cuatro debates para candidatos a presidentes municipales en los municipios de Ahome, Guasave, Culiacán y Mazatlán y por servicios de grabación a una cámara, de 38 debates entre candidatos a presidente municipal (14) y diputados (24) en el estado, así como evidencia justificativa consistente en producciones audiovisuales y grabaciones de debates de candidatos; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 106 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectó un pago a Compañía Hotelera Lucerna, S.A. de C.V., por concepto de servicio de evento y banquete Salón Zafiro Rubí y coffe break para el día 27 de noviembre de 2018 y otro a Espacios Virtuosos en México S.C., por servicios de diseño, producción e instalación del escenario de las conferencias magistrales "Proceso concurrente 2017-2018 dos perspectivas nacionales", por importe total de \$117,091.26, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en programa, lista de asistencia a conferencia y fotografías del evento; así como contrato celebrado con Espacios Virtuosos de México, S.C. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario		Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. 0102096142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe afectación 5138	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000064	14/11/2018	EC0000117	15/11/2018	\$28,600.66	205827	14/11/2018	Compañía Hotelera Lucerna, S.A. de C.V.	Servicio de evento y banquete Salón Zafiro Rubí y coffe break para el día 27 de noviembre de 2018.	\$28,600.66	15/11/2018
DD0000083	27/11/2018	EC0000162	27/11/2018	88,490.60	1893	26/11/2018	Espacios Virtuosos en México, S.C.	Servicios de diseño, producción e instalación del escenario de las conferencias magistrales "Proceso concurrente 2017-2018 dos perspectivas nacionales"	88,490.60	27/11/2018
Total				\$117,091.26				Total	\$117,091.26	



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de invitación, programa, lista de asistencia y fotografías del evento, en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que no proporcionaron el contrato celebrado con Espacios Virtuosos de México, S.C.; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-106-30 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 107 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectaron pagos por importe de \$39,800.06 por concepto de compra de 40 Tablet Bleck BI-915458 para el proyecto Parlamento Infantil, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en lista firmada, con credencial de identificación de los niños del proyecto parlamentario infantil que las recibieron, así como fotografías del evento, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:



Póliza de Diario		Póliza de Pagos			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. 0102096142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000111	25/05/2018	EC0000177	25/05/2018	\$39,800.06	305	25/05/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	40 Tablet Bleck BI-915458	\$39,800.06	25/05/2018
Total				\$39,800.06	Total				\$39,800.06	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de la Convocatoria a Diputado por un día Parlamento 2018, Relación de los niños que participaron en el Parlamento Infantil 2018, fotografías de los niños conviviendo con diputados donde se aprecian las tablets; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 108 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectan pagos por importe de \$47,600.66 por concepto de contratación de salón Esmeralda-Rubí del Hotel Lucerna con coffe break 30 minutos evento "Conferencia Magistral" y renta de salón conquistador del salón Hotel San Luis Linda Vista para realizar el panel de conmemoración del 65 aniversario del sufragio femenino en México "retos y desafíos en la paridad de género en la participación política en México y en Sinaloa", observándose que omiten proporcionar evidencia justificativa consistente en programa, lista de asistencia y fotografías de estos eventos, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Póliza de Diario		Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. 0102096142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe afectación 5138	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000016	05/11/2018	EC0000039	05/11/2018	\$28,000.66	205104	01/11/2018	Compañía Hotelera Lucerna S.A. de C.V.	Contratación de salón Esmeralda-Rubí del Hotel Lucerna con coffe break 30 minutos evento "Conferencia Magistral"	\$28,000.66	05/11/2018



Póliza de Diario		Póliza de Pago			Documento comprobatorio				Fecha de Pago	
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe afectación 5138	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	Cta. BBVA Bancomer S.A. 0102036142
DD000 0021	08/10/2018	EC000 0033	08/10/2019	19,600.00	FE- 00119805 6	07/11/2018	Servicios Turcasa, S.A. de C.V.	Renta de salón conquistador del salón Hotel San Luis Linda Vista para realizar el panel de conmemoración del 65 aniversario del sufragio femenino en México "retos y desafíos en la paridad de género en la participación política en México y en Sinaloa".	19,600.00	08/10/2018
Total				\$47,600.66	Total				\$47,600.66	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de invitación programa de conferencias magistrales "Diagnóstico del primer proceso electoral concurrente: retos hacia 2021", fotografías, listas de asistencia, así como oficio número IEES/EC/0028/2019 de fecha 8 de octubre de 2019 donde comunican que el uso del Salón Conquistador del Hotel San Luis Lindavista se cambió para la Ceremonia de Premiación del Décimo Quinto Concurso Estatal de Dibujo "Los valores de la Democracia" y del Décimo Tercer Certamen Estatal de Cuento "Escribo y Comparto Valores", del cual anexan fotografías, programa de ceremonia de premiación, actas de instalación y fallo del Jurado Calificador de los concursos de dibujo y cuento, por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 109 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detecta un pago por importe de \$22,036.00 por concepto compra de boletos de avión para 5 personas a la ciudad de Guadalajara, a nombre de Julissa Janeth Grijalva Valdez, Adrián Pellegrini Castro, Julio César Valdez Guerrero, Steve Alejandro Bojórquez Soto y Felipe Bernal Hernández, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en constancia de participación en representación de Sinaloa en el concurso de la primera circunscripción de debate universitario 2018, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:



Póliza de Diario		Póliza de Pagos			Documento comprobatorio					Fecha de Pago Cta. BBVA Bancomer S.A. 0102036142
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000038	07/11/2018	EC0000071	07/11/2018	\$22,036.00	2056	07/11/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión para 5 personas a Guadalajara Julissa Janeth Grijalva Valdez, Adrián Pellegrini Castro, Julio César Valdez Guerrero, Steve Alejandro Bojórquez Soto y Felipe Bernal Hernández, para asistir a la ciudad de Guadalajara, en representación Sinaloa en el concurso de la Primera Circunscripción de debate universitario 2018 "La juventud y su participación en la agenda político electoral en México", los días 14,15 y 16 de noviembre de 2018.	\$22,036.00	07/11/2018
			Total	\$22,036.00				Total	\$22,036.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia convocatoria al Concurso Estatal de Debate Universitario 2018, correo de inscripción y registro, itinerario de vuelos, fotografías y nota periodística sobre el concurso; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 110 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas incorrectamente en la cuenta contable 5138 Servicios Oficiales, por importe de \$19,189.68 pagados con fondos revolventes, por concepto prestación de servicios profesionales por participación como moderadores en debate público de candidatos, observándose que omiten anexar contrato de prestación de servicios, oficio de solicitud del servicio y evidencia justificativa consistente en lista de asistencia, fotografías de eventos, asimismo se observa que fueron registrados incorrectamente en la cuenta 5138 Servicios Oficiales, debiendo registrarse en la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, lo anterior derivado de



una inadecuada justificación del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

DD0000054	08/06/2018	\$2,000.00	EC0000101	08/06/2018	\$1,827.59	11/06/2018	36	08/06/2018	\$1,827.59	Santiago Fabián Román Lizárraga	Moderador debate consejo distrital VII
DD0000059	09/06/2018	4,999.99	EC0000113	09/06/2018	4,568.96	11/06/2018	37	08/06/2018	4,568.96	Santiago Fabián Román Lizárraga	Moderador debate consejo municipal Guasave
DD0000090	12/06/2018	2,000.00	EC0000154	12/06/2018	1,827.59	12/06/2018	38	11/06/2018	1,827.59	Santiago Fabián Román Lizárraga	Moderador debate consejo distrital VIII
D00000004	30/06/2018	2,000.00	ED0001883	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	9FDA4	13/06/2018	1,827.59	Brenda Guadalupe Tiznado Norzagaray	Servicios de moderación del debate del distrito 04
D00000011	30/06/2018	2,000.00	ED0001916	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018	B94F	21/06/2018	1,827.59	Jesús Manuel Aceves Barraza	Servicios profesionales en el debate de candidatos a diputado local por el 11 distrito.
D00000012	30/06/2018	2,000.00	ED0001894	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	F2D2C	05/06/2018	1,827.59	Luz Silvana Pacheco Duarte	Servicios de conducción debate de candidatas y candidatos a diputados locales distrito 12.
D00000013	30/06/2018	2,000.00	ED0001890	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018	B58BF	05/06/2018	1,827.59	María Luisa Guerrero Gutiérrez	Moderadora del debate del consejo distrital 13.
D00000015	30/06/2018	2,000.00	ED0001891	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018	429CF	09/06/2018	1,827.59	Luz Silvana Pacheco Duarte	Servicios de conducción debate de candidatas y candidatos a diputados locales distrito 15.
D00000030	30/06/2018	2,000.00	ED0001909	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018	0C604	21/06/2018	1,827.59	Jesús Manuel Aceves Barraza	Jesús Manuel Aceves Barraza / servicios profesionales en el debate de candidatos a la alcaldía de Navolato.
Total		\$20,999.99	Total		\$134,224.14	Total		\$19,189.68			



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado De Sinaloa; 2, 22, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de fotografías y links de los videos de los debates públicos entre candidatos, mismos que se verificaron y en cuanto al registro incorrecto tomaron nota de las recomendaciones de registro contable, en virtud de que omiten proporcionar el contrato de prestación de servicios; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-110-31 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5139 Otros Servicios Generales

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Otros Servicios Generales seleccionando para revisión un importe de \$4,568,989.93, del cual se fiscalizó un importe de \$2,356,583.55 que representa aproximadamente el 51.58%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos y que sus operaciones contables estuvieran respaldadas con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso y que éstos reunieran los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto, así como el apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 111 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5139 Otros Servicio Generales se detectó que registraron el pago de arrendamiento de estacionamiento para el



personal del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, efectuados al C. Saúl Gastélum Avilés, por un importe de \$153,120.00, observándose que no efectuaron la retención del Impuesto Sobre la Renta, asimismo se registró incorrectamente en esta cuenta contable, debiendo ser registrado en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento de local personas físicas. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio		
Número	Fecha	Importe afectación 5139	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
DD0000018	12/02/2018	\$13,920.00	EC0000040	12/02/2018	\$13,920.00	7	08/02/2018	\$13,920.00
DD0000009	05/03/2018	13,920.00	EC0000018	05/03/2018	13,920.00	10	02/03/2018	13,920.00
DD0000010	04/04/2018	13,920.00	EC0000013	04/04/2018	13,920.00	12	02/04/2018	13,920.00
DD0000013	03/05/2018	13,920.00	EC0000024	03/05/2018	13,920.00	15	02/05/2018	13,920.00
DD0000007	01/06/2018	13,920.00	EC0000008	01/06/2018	13,920.00	18	01/06/2018	13,920.00
DD0000002	02/07/2018	13,920.00	EC0000005	02/07/2018	13,920.00	26	01/07/2018	13,920.00
DD0000002	01/08/2018	13,920.00	EC0000002	01/08/2018	13,920.00	29	01/08/2018	13,920.00
DD0000002	03/09/2018	13,920.00	EC0000005	03/09/2018	13,920.00	32	03/09/2018	13,920.00
DD0000007	02/10/2018	13,920.00	EC0000013	02/10/2018	13,920.00	30642	02/10/2018	13,920.00
DD0000004	01/11/2018	13,920.00	EC0000006	01/11/2018	13,920.00	DE5C6E	01/11/2018	13,920.00
DD0000014	04/12/2018	13,920.00	EC0000021	04/12/2018	13,920.00	E0330	03/12/2018	13,920.00
Total		\$153,120.00	Total		\$153,120.00	Total		\$153,120.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 34, 38, 42, 43 y 44 de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 96 y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "consistencia".

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia fotostática de Comprobante Fiscal Digital por Internet del proveedor que presta servicio de parqueadero de vehículos, y no el servicio de arrendamiento de local, así como copia de la póliza de diario del registro contable; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 112 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5139 Otros Servicio



Generales, se detectan pagos por importe de \$1,122,393.75, por concepto de adquisición de diversos artículos, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en entrega recepción de diversos equipos de cómputo, sonido, celulares y consumibles, entre otros, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Fecha de Pago			Fecha de Pago			Documento Comprobatorio			Fecha de Pago		
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
DD000003 6	16/02/2018	\$49,088.00	EC0000 069	16/02/2018	\$49,088.00	237	01/02/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	18 No-Break 1000 VA, 500 Watts.	\$49,088.00	16/02/2018
DD000007 7	26/03/2018	34,510.00	EC0000 127	23/03/2018	34,510.00	1052	23/03/2018	Comercializa dora y Empaques de Sinaloa, S.A.	35 Estantes metálicos, para acondicionamiento de bodega electoral de Consejo Municipal de Culiacán.	34,510.00	26/03/2018
DD000009 9	02/05/2018	128,400.19	EC0000 018	02/05/2018	168,360.00	1052	04/05/2018	Melisa Coronel Sandoval	70 teléfonos ip fanvil 4xc y 10 teléfonos ip fanvil soho x3s para central privada en oficina central.	168,360.00	02/05/2018
DD000010 10	02/05/2018	23,000.00	EC0000 019	02/05/2018	23,000.00	1051	04/05/2018	Melisa Coronel Sandoval	Servidor marca Lenovo.	23,000.00	02/05/2018
DD000020 20	04/06/2018	296,460.09	EC0000 028	04/06/2018	296,460.09	314	03/06/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	108 lectores de códigos bidimensionales para procesos electorales.	296,460.09	04/06/2018
DD000026 26	05/06/2018	296,849.80	EC0000 046	05/06/2018	296,849.80	315	03/06/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	100 equipos celulares Motorola XT1767 Moto e4 16 gb.	296,849.80	05/06/2018
DD000073 73	12/06/2018	27,900.32	EC0000 0136	12/06/2018	27,900.32	88469 163	12/06/2018	Radio Móvil Dipsa, S.A.	100 tarjetas sim y 100 servicios de tiempo aire de \$200.00 cada uno, para digitalización de las actas desde las casillas.	27,900.32	12/06/2018
DD000094 94	30/06/2018	38,943.52	EC0000 346	30/06/2018	38,943.52	CLN16 9	30/06/2018	Offvisión, S.A. de C.V.	28 sillas ejecutivas con respaldo, (20 para la sala de sesiones del Instituto y 8 para la sala de juntas de presidencia).	38,943.52	02/07/2018
DD000094 94	31/07/2018	16,470.00	EC0000 170	31/07/2018	16,470.00	343	30/07/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	6 lectores de código bidimensionales (2 Consejo municipal Culiacán, 2 Municipal de Mazatlán y 2 Municipal de Ahome).	16,470.00	31/07/2018
DD000076 76	30/08/2018	18,219.15	EC0000 123	30/08/2018	18,219.15	363	27/08/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Adquisición de materiales necesarios para adecuación del área de sistemas.	18,219.15	30/08/2018
DD000077 77	30/08/2018	72,519.04	EC0000 122	30/08/2018	290,171.89	247	29/08/2018	Miriam del Carmen	Adquisición de equipo de sonido completo	290,171.89	30/08/2018



Póliza de Gasto			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de Pago
Número	Fecha	Importe Aprobación 5139	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
								Verdugo Castelo	para sala de sesiones del Instituto.		
DD000000 80	31/08/2018	58,677.06	EC0000 129	31/08/2018	285,117.26	365	30/08/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Adquisición de equipo de cómputo para diferentes áreas de IEES (7 notebook, 18 discos duro, 4 windows 10 pro, 2 ipad pro y 2 proyectores benq).	285,117.26	31/08/2018
DD000000 78	30/08/2018	14,795.61	EC0000 124	30/08/2018	24,723.61	248	29/08/2018	Miriam del Carmen Verdugo Castelo	Adquisición de equipo de audio para sala de sesiones de IEES.	24,723.61	30/08/2018
DD000001 03	29/11/2018	16,481.47	EC0000 192	29/11/2018	45,338.66	429	29/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y de consumibles cómputo.	45,338.66	04/12/2018
DD000001 06	30/11/2018	15,079.50	EC0000 201	30/11/2018	27,595.95	418	26/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y de consumibles cómputo.	7,337.48	04/12/2018
						419	26/11/2018			15,753.18	
						421	26/11/2018			4,505.29	
DD000001 14	28/12/2018	15,000.00	EC0000 092	12/11/2018	15,000.00	1509	15/12/2018	Equipos para la Oficina Moderna, S.A. de C.V.	Adquisición de 6 sillas y un sillón para el área de comunicación.	15,000.00	04/12/2018
Total		\$1,122,393.75	Total		\$1,657,748.25	Total				\$1,657,748.25	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 38, 42, 43 y 44 de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental; 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de pólizas números DD0000036 de fecha 16/02/2018, EC0000127 de fecha 23/03/2018, DD0000009 de fecha 02/05/2018, DD0000010 de fecha 02/05/2018, DD0000020 de fecha 04/06/2018, DD0000026 de fecha 05/06/2018, DD0000073 de fecha 12/06/2018, DD0000194 de fecha 30/06/2018, DD0000094 de fecha 31/07/2018, DD0000076 de fecha 30/08/2018, DD0000077 de fecha 30/08/2018, DD0000080 de fecha 31/08/2018, DD0000078 de fecha 30/08/2018, DD0000103 de fecha 29/11/2018, DD0000106 de fecha 30/11/2018, DD0000114 de fecha 28/12/2018 acompañadas con evidencia de la entrega recepción de diversos equipos de cómputo, sonido, celulares y otros; por lo anterior, la observación se solventa.



Resultado Núm. 113 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5139 Otros Servicio Generales, se detectan pagos por importe de \$165,120.00, por diversos conceptos de gastos, observándose que omiten anexar evidencia justificativa consistente en fotografías, lista de asistencia a reunión, así como evidencia de posada de hijos de trabajadores y personal del Instituto, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación justificativa del gasto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:

Póliza de Diario			Póliza de Pago			Documento comprobatorio					Fecha de pago Número de Cuenta BBVA Bancomer, S.A. 102036142
Número	Fecha	Importe afectación 5139	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	
DD0000031	10/04/2018	\$40,600.00	EC0000050	10/04/2018	\$40,600.00	850	10/04/2018	Alpha Creativa, S.C.	60 fotografías con retoquen listos para imprimir en USB y archivos crudos sin retoque.	\$40,600.00	10/04/2018
DD0000083	31/08/2018	31,256.00	EC0000011	03/09/2018	31,256.00	10967	31/08/2018	Restaurant las Palmas Doradas, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos, por junta entre autoridades de Instituto y con los presidentes de los Consejo Distritales.	31,256.00	03/09/2018
DD0000011	04/12/2018	33,524.00	EC0000016	04/12/2018	33,524.00	247	04/12/2018	María José Peraza Sánchez	Pago de evento por posada infantil 2018.	33,524.00	04/12/2018
DD0000027	07/12/2018	42,340.00	EC0000036	07/12/2018	42,340.00	1	07/12/2018	Adolfo Monarrez	Renta de salón para posada del personal del Instituto día 7 de diciembre de 2018.	42,340.00	07/12/2018
DD0000063	13/12/2018	17,400.00	EC0000088	13/12/2018	17,400.00	2	13/12/2018	Adolfo Monarrez	Renta de salón para reunión con niños ganadores del concurso y dibujo 2018.	17,400.00	13/12/2018
Total		\$165,120.00	Total		\$165,120.00	Total				\$165,120.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 38, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 55, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.



Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de pólizas DD0000011 de fecha 04 de diciembre de 2018, DD0000027 de fecha 07 de diciembre de 2018, DD000031 de fecha 10 de abril de 2018 con listas de asistencia y evidencia fotográfica, con las cuales solventan un importe de \$116,464.00; sin embargo en póliza DD0000083 de fecha 31 de agosto de 2018 omiten proporcionar lista de asistencia a reunión de trabajo y en póliza DD0000063 de fecha 13 de diciembre de 2018 envían evidencia que ya fue presentada para justificar gastos del resultado número 108 quedando pendiente de solventar un importe de \$48,656.00; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-113-15 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$48,656.00 (cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos, por diversos conceptos de gastos, omitiendo anexar evidencia justificativa consistente en fotografías, lista de asistencia a reunión.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-113-32 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 114 Con observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se detectaron reposiciones de caja chica afectadas a la cuenta 5139 Otros Servicio Generales, observándose que por los pagos de consumo por importe de \$38,707.08 omiten evidencia justificativa consistente en reportes de reloj checador o listas de asistencia por horario extraordinario, además la factura 9827 con fecha del 22 de agosto de 2018 registrada en la póliza D166 del 31 de agosto de 2018, emitida por DCS Farallón S.A., de C.V., por importe de \$2,053.20 debió expedirse cheque nominativo o transferencia electrónica a favor del proveedor, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detalla:



D0000123	13/06/2018	\$9,706.51	EC0000187	13/06/2018	\$9,706.51	1798	13/06/2018	Federico Calvillo Sandoval.	Consumo de alimentos.	\$1,596.00	13/06/2018
						2427	13/06/2018	Beltrán Guerrero Lucía.	Consumo de alimentos.	1,108.00	
						380	12/06/2018	Arturo Morán Valverde.	Consumo de alimentos.	1,342.12	
						2377	11/06/2018	Yunikuna Japanese Restaurant, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,110.00	
						1198	11/06/2018	ICR, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,183.00	
D0000232	26/06/2018	7,896.11	EC0000284	26/06/2018	7,896.11	119	25/06/2018	Annia Karina Angulo Espejel.	Consumo de alimentos.	750.00	26/06/2018
						FF3C96	25/06/2018	Arturo Morán Valverde.	Consumo de alimentos.	1,110.12	
						1731	19/06/2018	Rosario Solano Gálvez.	Consumo de alimentos.	974.99	
D0000215	23/06/2018	9,818.94	EC0000259	23/06/2018	9,818.94	185048	22/06/2018	Pastelería Panamá de Culiacán, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,022.00	23/06/2018
						234	20/06/2018	Cesar Daniel Aispuro Bayliss.	Consumo de alimentos.	1,364.00	
						3442	14/06/2018	María Marisela Mendoza Cisneros.	Consumo de alimentos.	1,392.00	
D0000265	28/06/2018	9,665.10	EC000319	28/06/2018	9,665.10	2479	28/06/2018	Beltrán Guerrero Lucía.	Consumo de alimentos.	802.00	28/06/2018
						60051	27/06/2018	Café Sirena, S. de R.L. de C.V.	Consumo de alimentos.	511.00	
						2454	26/06/2018	Yunikuna Japanese Restaurant, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	984.00	
						10126	26/06/2018	Creaciones Intermitentes, S. de R.L. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,374.00	
						18238	20/06/2018	Pastelería Panamá de Culiacán, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos, por reunión de trabajo para preparativo de debate.	804.00	
D0000334	30/06/2018	7,097.03	EC0000373	30/06/2018	7,097.03	132	29/06/2018	Viridiana Cabanillas Loera.	Consumo de alimentos.	872.00	02/07/2018
						2660	29/06/2018	Pastelería Panamá de Culiacán, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	980.00	
						18691	29/06/2018	Pastelería Panamá de Culiacán, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,118.72	



D000076	07/07/2018	6,301.46	EC0000059	07/07/2018	6,301.46	2501	06/07/2018	Beltrán Guerrero Lucia.	Consumo de alimentos.	819.00	09/07/2018
D0000084	10/07/2018	8,835.94	EC0000065	10/07/2018	8,835.94	2506	10/07/2018	Beltrán Guerrero Lucia.	Consumo de alimentos.	823.00	10/07/2018
						946	07/07/2018	Reyna Aracely Aguilar Beltrán.	Consumo de alimentos.	1,585.00	
						945	07/07/2018	Reyna Aracely Aguilar Beltrán.	Consumo de alimentos.	660.01	
						942	07/07/2018	Reyna Aracely Aguilar Beltrán.	Consumo de alimentos.	700.00	
						2668	08/07/2018	ICR, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	743.00	
						1439	08/07/2018	ICR, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	983.00	
D0000122	17/07/2018	9,343.00	EC0000101	17/07/2018	9,343.00	547	13/07/2018	Mariela de Jesús Reynoso Martínez.	Consumo de alimentos.	939.00	17/07/2018
						32727	12/07/2018	Nutri Salad, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,301.00	
						29779	11/07/2018	Operadora Leng Men, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,166.00	
						74A26	11/07/2018	Alejandra Romero Márquez.	Consumo de alimentos.	1,225.00	
D0000161	23/07/2018	8,539.27	EC0000132	23/07/2018	8,539.27	10266	20/07/2018	Creaciones Inteligentes, S. de R.L. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,238.00	23/07/2018
						6582	18/07/2018	Omar Cuesta Jiménez.	Consumo de alimentos.	950.00	
						1993	18/07/2018	Alimentos Aife, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,003.00	
D0000206	31/07/2018	3,243.00	EC0000179	31/07/2018	3,243.00	70320	30/07/2018	Pastelería Panamá DE Culiacán, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	1,185.00	31/07/2018
D0000078	14/08/2018	8,576.43	EC0000049	14/08/2018	8,576.43	10409	09/08/2018	Creaciones Inteligentes, S. de R.L. de C.V.	Consumo de alimentos.	936.12	14/08/2018
D0000166	31/08/2018	8,308.12	EC0000139	31/08/2018	8,308.12	9827	22/08/2018	DCS Farallón, S.A. de C.V.	Consumo de alimentos.	2,053.00	31/08/2018
Total		\$97,330.91	Total		\$97,330.91	Total		Total		\$38,707.08	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 27 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 179 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito; 6, 16, 27 segundo párrafo, 51, 55, 56 tercer párrafo, 57,



62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-AUT-0262019-2018-PO-114-16 Pliego de Observaciones

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$38,707.08 (treinta y ocho mil setecientos siete pesos 08/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por haber realizado pagos de consumos de alimentos sin contar con evidencia justificativa consistente en reportes de reloj checador o listas de asistencia por horario extraordinario.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-114-33 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$952,989.94 y el cual se fiscalizó al 100.00%, se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo	Muestra	% de la Muestra
Código	Concepto	Seleccionado	Auditada	
5211	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$952,989.94	\$952,989.94	100.00%
Total		\$952,989.94	\$952,989.94	100.00%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente

5211 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Durante el ejercicio 2018, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa ejerció recursos públicos en la partida 5211 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas seleccionando para revisión un importe de \$952,989.94, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan las partidas verificadas:



Resultado Núm. 115 Sin Observación.

Se verificó durante el ejercicio fiscal 2018 que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa registró en la cuenta contable 5211 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un importe de \$952,989.94, las cuales corresponden a los recursos que fueron transferidos por Gobierno del Estado de Sinaloa al Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, para ser transferidos al Instituto Nacional Electoral, para llevar a cabo el proceso electoral concurrente 2017-2018 en el estado de Sinaloa, constatándose que fueron depositados en la cuenta bancaria número BBVA BANCOMER, S.A., 0102036142 del Instituto Nacional Electoral, **obteniendo resultado sin observación.** A continuación se detallan:

Fecha		Código de Cuenta		Descripción de la Cuenta		Observaciones
Fecha		Código de Cuenta		Descripción de la Cuenta		Observaciones
17/05/2018	EC0000123	31087010	\$8,250.00	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-180223	Ministración de enero 2018 al Instituto Nacional Electoral.
17/05/2018	EC0000124	31087018	8,250.00	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-180222	Ministración de febrero 2018 al Instituto Nacional Electoral.
17/05/2018	EC0000125	31087025	553,251.00	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-Ar180224	Ministración de marzo de 2018 al Instituto Nacional Electoral.
17/05/2018	EC0000126	31087032	54,125.00	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-180225	Ministración de abril 2018 al Instituto Nacional Electoral.
14/07/2018	EC0000086	34038025	194,593.00	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-Ar180024	Ministración de julio de 2018 al Instituto Nacional Electoral.
14/07/2018	EC0000087	34038031	134,520.94	BBVA, Bancomer, S.A., 0102036142	Ine82-Ar180040	Adenda a ministración 2018 al Instituto Nacional Electoral.
Total			\$952,989.94			

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 34, 35, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55 y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; clausula tercera del anexo financiero del anexo técnico del Convenio General de Coordinación y Colaboración entre el Instituto Nacional Electoral y el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.



5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de adquisición de Bienes Muebles, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$4,107,497.16 y se fiscalizó un importe de \$3,842,985.91 que representa el 93.56%; el cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo	Muestra	% de la
Código	Concepto	Seleccionado	Auditada	Muestra
1241	Mobiliario y Equipo de Administración.	\$1,782,297.16	\$1,517,785.91	85.16%
1242	Mobiliario y Equipo Educacional.	55,950.00	55,950.00	100.00%
1244	Vehículos y Equipos de Transporte.	2,269,250.00	2,269,250.00	100.00%
Total		\$4,107,497.16	\$3,842,985.91	93.56%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 116 Con Observación.

Al analizar las adquisiciones de bienes muebles realizadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectaron pólizas por concepto de compra de bienes muebles, observándose que omiten anexar la documentación que acredite el proceso de adjudicación realizado para la adquisición de los bienes. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2018 de fecha 02 de octubre de 2019. A continuación se detallan:

Póliza de Débito			Póliza de Crédito			Documento comprobatorio			Proveedor	Concepto
Número	Fecha	Importe Contable	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		
DD0000 105	28/12/2018	\$287,375.00	EC0000133	28/12/2018	\$287,375.00	18552	27/12/2018	\$287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 106	28/12/2018	287,375.00	EC0000134	28/12/2018	287,375.00	18554	27/12/2018	287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 107	28/12/2018	287,375.00	EC0000135	28/12/2018	287,375.00	18553	27/12/2018	287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 108	28/12/2018	287,375.00	EC0000136	28/12/2018	287,375.00	18555	27/12/2018	287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 109	28/12/2018	287,375.00	EC0000137	28/12/2018	287,375.00	18551	27/12/2018	287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 110	28/12/2018	287,375.00	EC0000138	28/12/2018	287,375.00	18556	27/12/2018	287,375.00	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	Adquisición de un vehículo marca Toyota modelo Corolla 2019.
DD0000 077	30/08/2018	217,652.85	EC0000122	30/08/2018	290,171.89	247	29/08/2019	290,171.89	Miriam del Carmen Verdugo Gástelo	Adquisición de equipo de sonido completo para sala de sesiones del IEES
DD0000 065	29/08/2018	68,168.78	EC0000106	29/08/2018	68,168.78	356	20/08/2018	68,168.78	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Kit de cámaras
DD0000 051	11/12/2018	61,337.00	EC0000069	11/12/2018	66,543.49	435	05/12/2018	66,543.49	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Computadora, proyector y un aipad para área de Educación Cívica.
Totales		\$2,071,408.63	Totales		\$2,149,134.16	Totales		\$2,149,134.16		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 19



fracción VII, 23, 24, 28, 33, 35 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 86, 87, 92, 93 y 94 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 50, 79, 80, 81, 82 y 83 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el 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.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia de oficio número IEES/0183/2019 de fecha 01 de abril de 2019, acuerdo administrativo de fecha 21 de noviembre de 2018, acta de sesión del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento, Servicios y Administración de Bienes del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa celebrada el día 6 de diciembre de 2018 por la adquisición de seis vehículos para el Instituto, así como análisis y evaluación del procedimiento de cotización por escrito de cuando menos tres proveedores para la adquisición de equipo de sonido y de video vigilancia, con lo cual se solventa un importe de \$2,082,590.70; sin embargo omiten proporcionar procedimiento de adquisición de computadora, proyector y un iPad para área de Educación Cívica quedando pendiente de solventar un importe de \$66,543.49 por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-AUT-0262019-2018-PR-116-34 Promoción de Responsabilidad Administrativa

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 117 Con Observación Solventada.

Se realizó selectivamente la inspección física de 57 bienes adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018 por un importe de \$3,605,084.17, verificando que coincidiera con su número de inventario, ubicación en las áreas dentro de las instalaciones en el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y las características propias contra lo registrado contablemente, observándose 51 activos que no cuentan con etiqueta de identificación con número de inventario, lo anterior se plasmó en el acta administrativa No. 002/CP.2018 de fecha 26 de abril de 2019. A continuación se detalla:



No.	Número de inventario según relación de compras de activo fijo 2018	Nombre y descripción del bien	Nombre de quien firma el resguardo	Área/Dirección	Documento comprobatorio			Costo de Adquisición
					Número	Fecha	Importe	
1	5219	Cámara marca: Cannon, Modelo: Eos 6d mark.	Quevedo González Marisol	Comunicación.	438	10/12/2018	\$55,950.00	\$55,950.00
2	5090	Impresora, marca: Epson, Modelo: l1300, No Serie: Ub3y011313	Rendón Muñoz Jesús Raúl	Comunicación.	238	01/02/2018	15,196.00	15,196.00
3	5093	Nobreak, marca: Smartbitt, Modelo: sbnb 3000 rm, Serie: 83311709100053	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	274	24/03/2018	20,458.00	20,458.00
4	5095	Proyector, marca: Epson, Modelo: LCD proyector h846a, Serie: X4JL7200366	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	278	05/04/2018	20,648.00	20,648.00
5	5132	Switch Marca: Cisco 48 Puertos, Modelo: SG200-50, Serie: DNI2142087T	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	279	05/04/2018	41,569.78	13,856.60
6	5133	Switch marca: Cisco 48 puertos, Modelo: SG200-50, Serie: DNI213707V0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				13,856.60
7	5134	Switch marca: Cisco 48 puertos, Modelo: SG200-50, Serie: DNI2142087T	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				13,856.58
8	5140	Servidor, marca: Lenovo, Modelo: Think server ts150, Serie: 1570UAS00600MJ06BD47	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	1051	02/05/2018	23,000.00	23,000.00
9	5141	Firewall, marca: Sonicwall, Modelo: NSA 2650, Serie: 18B169946380	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	297	07/05/2018	146,060.00	146,060.00
10	5142	Macbook Pro, marca: Apple, Modelo: i7qc, Serie: C025HQRHTD6	Bojórquez Salazar Jorge Eduardo	Coordinación de organización.	298	07/05/2018	74,883.00	74,883.00
11	5169	Computadora marca Apple, Modelo Imac MMQA2E, Serie color blanco.	Peraza Zazueta Karla Gabriela	Presidencia.	340	30/07/2018	26,945.80	26,945.80
12	5173	Kit de cámaras de seguridad marca: Provisión, Modelo: SA-32400A-2 (2u), Serie: 104019UTQ17180031.	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	356	20/08/2018	68,168.78	68,168.78
13	5190	Laptop marca: Dell, Modelo: Inspiron 3467, Serie: 104XDL2.	Hernández Ruiz Jorge Iván	Coordinación de organización.	365	30/08/2018	285,117.26	15,262.50
14	5192	Laptop marca: Dell, Modelo: Inspiron 3467, Serie: 284XDL2.	Sarabia Montoya José Manuel	Presidencia.				15,262.50
15	5194	Laptop marca: Dell, Modelo: Inspiron 3467, Serie: 484XDL2.	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				15,262.50
16	5195	Laptop marca: Acer, Modelo: Nitro 5, Serie: NHQ49AL004822014EB3400.	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				30,118.82
17	5196	Laptop marca: Acer, Modelo: Nitro 5, Serie: NHQ49AL004822015383400.	Iñiguez Mendiivil Martha Beatriz	Coordinación de administración.				30,118.82
18	5197	Ipad marca: Apple, Modelo: Pro 10.5 MPH2CL.	Sarabia Montoya José Manuel	Presidencia.				26,206.41
19	5198	Ipad marca: Apple, Modelo: Pro 10.5 MPH2CL.	Fajardo Mejía Arturo	Secretaría ejecutiva.				26,206.41
20	5199	Proyector marca: Benq, Modelo: Mh534, Serie: PDE9H0065904E.	Peraza Zazueta Karla Gabriela	Presidencia.				18,738.62
21	5200	Proyector marca: Benq, Modelo: Mh534, Serie: PDE9H062204E.	Quevedo González Marisol	Comunicación.				18,738.62
22	5202	Laptop marca: Dell, Modelo: Inspiron 3467, Serie: 402HBL2.	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coordinación de administración.	372	13/09/2018	297,586.60	15,262.50
23	5203	Laptop marca: Dell, Modelo: Inspiron 3467, Serie: H74XDL2.	Gamboa Gonzáles Luis Fernando	Coordinación de administración.				15,262.50
24	5204	Switch marca: Cisco 48 puertos, Modelo: slm2048, Serie: DNI213707QW.	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				15,242.70
25	5207	Servidor, marca: Lenovo, Modelo: Xeon gold 5515 10c, Serie: SM17A18044.	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.				135,615.95
26	5208	Proyector marca: Benq, Modelo: Mh534, Serie: PDE9H0064604E.	Casas Bastidas Elsa Yolanda	Consejeros Electorales.				18,738.62
27	5213	Proyector marca: Benq, Modelo: Mh535, Serie: PD2CH0055204E	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coordinación de administración.	420	26/11/2018	18,738.62	18,738.62
28	5214	Macbook Pro, marca: Apple, Modelo: Mr9q2e/a, Serie: C02X602KJHC8	Quevedo González Marisol	Comunicación.	433	05/12/2018	72,223.40	43,720.00
29	5215	Ipad marca: Apple, Modelo: Pro 10.5 Mphg2cl, Serie: DMPXJ1EHHPDV	Quevedo González Marisol	Comunicación.				26,206.40
30	5217	Proyector, marca: Benq, Modelo: Ansi Lumenes, Serie: PD2CH0055904E	Villegas Guzmán Blanca Yadira	Coordinación de Educación Cívica.	435	05/12/2018	66,543.49	18,738.60
31	5218	Ipad marca: Apple, Modelo: Pro 10.5 Mphg2cl, Serie: DMPXJ1A4HPDV	Villegas Guzmán Blanca Yadira	Coordinación de Educación Cívica.				26,206.40



No.	Número de Inventario según el padrón de bienes muebles e inmuebles al 31 de mayo de 2018	Descripción	Nombre del propietario	Cargo	Documento de adquisición			Costo de adquisición
					Número	Fecha	Importe	
32	5201	Highlander le, marca: Toyota, Modelo: 2018, Serie: STDZZRFHXJS283343, color: plata/gris	Peraza Zazueta Karla Gabriela	Presidencia.	17521	06/09/2018	545,000.00	545,000.00
33	5220	Corolla base cvt, marca: Toyota, Modelo: 2019, Serie: SYFBPRHE0KP865429, color: plata/gris	De La Herrán García Jorge Alberto	Consejeros Electorales.	18552	27/12/2018	287,375.00	287,375.00
34	5221	Corolla base cvt, marca: toyota, Modelo: 2019, Serie: SYFBPRHE0KP859509, color: plata/gris	Bueno Torres Perla Lyzette	Consejeros Electorales.	18554	27/12/2018	287,375.00	287,375.00
35	5222	Corolla base cvt, marca: Toyota, Modelo: 2019, Serie: SYFBPRHE1KP82474, color: plata/gris	Sánchez Félix Oscar	Consejeros Electorales.	18553	27/12/2018	287,375.00	287,375.00
36	5223	Corolla base cvt, marca: Toyota, Modelo: 2019, Serie: SYFBPRHE3KP865630, color: blanco/gris	Inzunza Gutiérrez Martín Alfonso.	Consejeros Electorales.	18555	27/12/2018	287,375.00	287,375.00
37	5224	Corolla base cvt, marca: Toyota, Modelo: 2019, Serie: SYFBPRHE0KP898133, color: plata/gris	Gloria Icela García Cuadras.	Consejeros Electorales.	18551	27/12/2018	287,375.00	287,375.00
38	5174	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo Slx4/sm58, Serie: 3R80474886	Quevedo Marisol. González	Comunicación.	247	29/08/2018	290,171.89	15,725.28
39	5175	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo Slx4/Sm58, Serie: 3R80474869	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
40	5176	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo Slx4/sm58, Serie: 3R80474848	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
41	5177	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3RA2117903	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
42	5178	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3QJ1395740	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
43	5179	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3R80474875	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
44	5180	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3RA0766935	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
45	5181	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3R80474841	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
46	5182	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3QK2497597	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
47	5183	Sistemas inalámbricos marca: Shure, Modelo slx4/sm58, Serie: 3QJ1395761	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				15,725.28
48	5184	Amplificador marca: Qsc, Modelo: Rmx2450a, Serie: G151801RL	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				18,000.00
49	5186	Bocinas marca: Yamaha, Modelo: Vxs-8w, Serie: YFXL01076	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				11,300.00
50	5187	Bocinas marca: Yamaha, Modelo: Vxs-8w, Serie: YFXL01079	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				11,300.00
51	5188	Bocinas marca: Yamaha, Modelo: Vxs-8w, Serie: YFXL01069	Quevedo Marisol. González	Comunicación.				11,300.00
Total							\$3,505,135.62	\$3,213,554.65

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 66, 92, 93 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; lo señalado en el 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.

En el transcurso de la auditoría se solicitó por parte del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, una nueva inspección física con motivo del acta administrativa núm. 002/CP 2018



de fecha 26 de abril de 2019, con la finalidad de verificar que los bienes antes mencionados contarán con etiqueta de identificación con número de inventario, llevándose a cabo la inspección física el día 17 de mayo de 2019, constatándose que los 51 bienes ya contienen su etiqueta de identificación con su número de inventario que facilite su localización.

Resultado Núm. 118 Sin Observación.

De la verificación física realizada a los bienes adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018, por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa no se localizó físicamente el vehículo Marca Toyota Modelo 2019, color plata gris, por importe de \$287,375.00, mismo que fue registrado según póliza DD109 de fecha 28 de diciembre de 2018, del cual el Instituto proporcionó reporte de robo según denuncia CLN70UERV70002500720197CI del Ministerio Público del Fuero Común, encontrándose en proceso de reembolso por parte de la aseguradora. Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 002/CP.2018 de fecha 26 de abril de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 5 fracción I del punto A y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 19 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y lo establecido en el Acuerdo por el que se emite 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.

VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada.

El Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, dentro del plazo de 3 días hábiles para dar respuestas a las observaciones establecido en el Acta de Conclusión No. 006/C.P.2018 de fecha 02 de octubre de 2019, remitió oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019; mediante el cual presentó la información y documentación con el propósito de atender lo observado, misma que fue analizada y evaluada por la Auditoría Superior del Estado, concluyendo que solventaron los resultados número 04, 20, 33, 38, 48, 55, 76, 79, 80, 83, 89, 92, 93, 94, 95, 100, 102, 103, 104, 105, 107, 108, 109, 111 y 112, además no fueron solventados los resultados con observación número 01, 24, 40, 47, 50, 57, 58, 60, 61, 65, 66, 67, 68, 71, 73, 74, 75, 78, 81, 84, 85, 86, 87, 88, 90, 91, 96, 97, 98, 99, 101, 106, 110, 113, 114 y 116.



Respecto a los resultados con observación se otorgó respuesta a todos los resultados por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa.

Es importante señalar que la evaluación de las respuestas de la Entidad Fiscalizada, corresponden a las justificaciones y aclaraciones presentadas en relación con los resultados y las observaciones realizadas durante la revisión, encontrándose en la Cédula de Evaluación de Respuestas a Resultados Preliminares, la cual será notificada a la Entidad Fiscalizada.

IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados.

1. Verificar mediante la evaluación al control interno establecido, que contaran con los controles suficientes y adecuados. (Control Interno).
2. Verificar que se haya cumplido con el objeto para el cual fue creado el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, así como la publicación de sus reglamentos, manuales y controles establecidos en cumplimiento con la normatividad aplicable. (Estructura Administrativa, Fiscal, Normativa y Operativa).
3. Verificar la adopción e implementación del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), constatando el debido cumplimiento respecto a la implantación del Plan de Cuentas, Guías Contabilizadoras y Matrices de Conversión. (Implementación de la Armonización Contable).
4. Verificar que los entes públicos cumplan con la obligación de subir en el Portal Nacional de Transparencia, la información que establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa.
5. Verificar que los entes públicos estén cumpliendo con la Ley de Disciplina Financiera.
6. Verificar que se cuente con el Presupuesto de Egresos autorizado, así como la calendarización mensual del ejercicio y que éste se encuentre aprobado por la autoridad competente y que su importe sea acorde con el pronóstico de ingresos del ejercicio fiscal. (Estado Presupuestal).
7. Revisar el cumplimiento respecto a la elaboración del Presupuesto basado en Resultados atendiendo a los principios del Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. (Presupuesto basado en Resultados (PbR))
8. Verificar los estados financieros del periodo auditado. (Análisis de los Estados Financieros).
9. Analizar que las cuentas de pasivo cuenten con fuente de pago, de conformidad con lo establecido en la normatividad establecida.
10. Analizar los saldos de las cuentas de bancarias, comprobando la veracidad de los mismos; además de obtener certificación por escrito del funcionario responsable del ente público, respecto a que todas las operaciones se encuentran registradas contablemente,



- verificando; asimismo, que los funcionarios que manejaron recursos públicos durante el ejercicio auditado, cuenten con la fianza a la que están obligados. (Bancos 1112).
11. Analizar la integración de la cuenta por el ejercicio auditado, revisando la antigüedad de su saldo, verificando la recuperación y cancelación de la mismas, así como que se cuente con el documento para hacer exigible el adeudo, así como que las cancelaciones efectuadas se encuentren autorizadas y soportadas con documentación comprobatoria, según su normatividad aplicable. (Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 1122).
 12. Analizar selectivamente la cuenta "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" y sus movimientos durante el periodo auditado. (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo - 1123).
 13. Verificar que los activos se encuentren registrados en cuentas específicas, que se haya realizado el levantamiento físico del inventario y se hayan registrado las depreciaciones correspondientes al ejercicio auditado y en caso de existir bajas cuenten con la documentación soporte. (Bienes Muebles 1240).
 14. Verificar el saldo de la cuenta de proveedores, así como los movimientos registrados durante el periodo auditado, comprobando su origen, registro, sustento y compromiso del pago. (2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo)
 15. Verificar que las retenciones y contribuciones de impuestos federales y estatales se hayan retenido y enterado en tiempo y forma. (2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo).
 16. Verificar el saldo de otras cuentas por pagar, así como los movimientos registrados durante el periodo auditado, comprobando su origen, registro, sustento y compromiso del pago. (2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo).
 17. Revisar el cumplimiento respecto a la captación y registro oportuno de los recursos públicos por concepto de ingresos propios, aportaciones, subsidios y otros ingresos o beneficios de acuerdo a la normatividad. (4221 Transferencias y Asignaciones).
 18. Verificar que el personal que está registrado en plantilla cuente con expediente debidamente integrado, esté dado de alta ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, cuenten con registro de asistencia, que los descuentos por concepto de Retenciones de Nómina se hayan retenido y enterado en tiempo y forma, que las percepciones y/o pagos por conceptos de Nómina estén debidamente autorizados, registrados y soportados con recibo de nómina y/o CFDI, lo anterior de acuerdo a la normativa aplicable. (Remuneración a Personal de Carácter Permanente, Remuneración a Personal de Carácter Transitorio, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Otras Prestaciones Sociales y Económicas).
 19. Verificar que los gastos se ajusten al presupuesto de egresos, que su comprobación esté soportada con documentación comprobatoria original y justificativa, así como que se hayan apegado a las medidas de austeridad establecida para cada una de ellas y que se encuentren contablemente registrados (Materiales de Administración, Emisión de



Documentos y Artículos Oficiales; Combustibles, Lubricantes y Aditivos; Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos; Servicios Básicos; Servicios de Arrendamiento; Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios; Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales; Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación; Servicios de Comunicación Social y Publicidad; Servicios de Traslado y Viáticos; Servicios Oficiales; Otros Servicios Generales; Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas).

X.- Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas.

A continuación se detalla un resumen de los resultados obtenidos, recomendaciones y acciones promovidas, derivado de la auditoría a los recursos públicos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Auditoría	Resultados Obtenidos				Recomendaciones	Acciones Promovidas	
	Total	Sin Observación	Con Observación Solventada	Con Observación		Promoción de Responsabilidad Administrativa	Pliego de Observaciones
Revisión Financiera	118	56	26	36	2	34	16

XI.- Impacto de las Observaciones.

Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Corresponde a las diferencias en la información financiera a causa de omisiones, errores numéricos y de cálculo, así como a la aplicación de criterios divergentes para el registro contable y presupuestal de las operaciones en relación con lo reportado en los Estados Financieros o que afecte las cifras señaladas en éstos. A continuación se detallan:

Número de Resultado	Concepto	Con Observación Solventada	Resultado Con Observación	Total
Resultado Núm. 58 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	\$0.00	\$64,600.20	\$64,600.20
Resultado Núm. 83 Con Observación Solventada.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	42,103,737.00	0.00	42,103,737.00
Resultado Núm. 88 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	15,140.00	15,140.00
Resultado Núm. 91 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	251,075.43	251,075.43



Número de Resultado	Concepto	Con Observación Solventada	Resultado Con Observación	Total
Resultado Núm. 96 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	98,931.61	98,931.61
Resultado Núm. 97 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	3,293,207.44	3,293,207.44
Resultado Núm. 98 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	154,418.53	154,418.53
Resultado Núm. 110 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	19,189.68	19,189.68
Resultado Núm. 111 Con Observación Solventada.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	153,120.00	0.00	153,120.00
Totales		\$42,256,857.00	\$3,896,562.89	\$46,153,419.89

Cuantificación Monetaria de las Observaciones

Corresponde a los montos de las observaciones determinadas en los resultados de la auditoría a los recursos públicos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018, clasificados en Recuperaciones Operadas, así como en Recuperaciones Probables por los daños o perjuicios, o ambos, estimables en dinero, que se hayan causado a la Hacienda Pública o al Patrimonio. A continuación se detallan:

Auditoría	Recuperaciones Operadas (a)		Recuperaciones Probables (b)	Total
	Documental	Reintegro		
Revisión Financiera	\$4,964,756.47	\$1,503.07	\$14,881,534.10	\$19,847,793.64

a) Recuperaciones Operadas:

Documental: Corresponde a los montos aclarados y/o justificados durante el transcurso de la auditoría o en la evaluación de respuestas de la entidad fiscalizada, siempre y cuando se presente la documentación original comprobatoria y justificativa faltante.

Reintegro: Corresponde a las recuperaciones obtenidas en el transcurso de la auditoría o en la evaluación de respuestas de la entidad fiscalizada, siempre y cuando se presente la documentación que permita identificar la fuente del recurso económico reintegrado (póliza contable, ficha de depósito y estado de cuenta bancario).

b) Recuperaciones Probables:

Están sujetas a las aclaraciones que se efectúen en los términos y plazos establecidos en la Ley para tal fin o, en su caso, a la recuperación de los montos



XII.- Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría.

M.A.N.F. Nubia Guadalupe Valenzuela Peñuelas, L.C.P. Leticia López Flores, L.C.P. Alma Araceli García Gutiérrez, L.C.P. María del Socorro Miranda Rodríguez, L.C.P. Arisbe Medrano Chávez, L.C.P. Gabriel Eduardo Lozoya Vega, L.C.P. Alma Guadalupe Ríos López, L.C.P. Rosario Agustín Osorio Bojórquez, L.C.P. Brenda Iveth Parra González, L.C.F. Carlos Mario Escobar Ayón y L.C.P. Patricia Guadalupe González Urquidez, con los cargos de: Auditora Especial de Cumplimiento Financiero, Directora de Auditoría de Cumplimiento Financiero a Poderes y sus Entes, Jefa del Departamento de Auditoría Financiera a Entes Estatales y Auditores de Cuenta Pública, respectivamente.



XIII.- Dictamen.

El presente dictamen se emite una vez concluidos los trabajos de auditoría, la cual se practicó sobre la información proporcionada por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y de cuya veracidad es responsable. En la auditoría practicada, cuyo objetivo consistió en fiscalizar la gestión financiera del ejercicio fiscal 2018, a fin de verificar los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables; se obtuvieron 118 resultados, integrados por:

- 56 resultados sin observación.
- 26 resultados con observación solventada.
- 36 resultados con observación, los cuales derivaron en las siguientes recomendaciones y acciones: 2 recomendaciones, 34 promociones de responsabilidad administrativa y 16 pliegos de observaciones.

Respecto de la muestra auditada, se determinaron recuperaciones probables por \$14,881,534.10 (catorce millones ochocientos ochenta y un mil quinientos treinta y cuatro pesos 10/100 M.N.), originado principalmente por: pagos por concepto de viáticos operativos, efectuados a personal de apoyo de los diferentes Consejos de Distrito durante la jornada electoral, arrendamientos de locales y vehículos, de los cuales omiten los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que soporten los gastos realizados; pagos por diversos conceptos de gastos, en los que omiten anexar evidencia justificativa que acredite la recepción de los bienes o servicios; pagos superiores a los montos establecidos y de prestaciones que no se encuentran autorizadas según contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios asimilables a salarios; pagos de plazas de nueva creación asignadas a trabajadores ya adscritos al Instituto realizando las mismas funciones al puesto que venía desempeñando, no justificando los cambios de categorías; pagos de sueldos y prestaciones a personal que no acredita el perfil para el puesto a desempeñar y; pagos a personal no localizado y no se aportó la evidencia documental que justifique su ausencia.

Por otra parte, se detectaron debilidades en su sistema de control interno, además de resultados que reflejan inobservancia de la normativa, como son: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Sinaloa, Código Fiscal de la Federación, Ley Federal del Trabajo, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa, Ley de la Auditoría Superior del Estado de



Sinaloa, Código Civil para el Estado de Sinaloa, Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", entre otras disposiciones jurídicas aplicables.

La Auditoría Superior del Estado, con fundamento en lo establecido en el artículo 69 Bis A fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa y con base en los resultados obtenidos en la auditoría practicada, concluye que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, respecto de la Aplicación de los Recursos Públicos correspondiente al ejercicio fiscal 2018, cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, excepto por los resultados descritos en el presente Informe Individual de Auditoría; lo anterior a efecto de que la Comisión de Fiscalización en acatamiento a lo dispuesto por los artículos 29, 30 fracción II y 54 Bis A de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proceda a emitir el dictamen respectivo con el objeto de someterlo a la consideración del Pleno del Congreso del Estado y, que este último, se encuentre en posibilidad de ejercer la facultad que le confiere la fracción XXII Bis del artículo 43 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

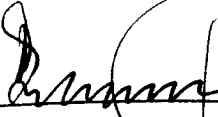
Es pertinente mencionar, que la aprobación del dictamen por el Congreso del Estado no suspende el trámite de las acciones promovidas por la Auditoría Superior del Estado, mismas que seguirán el procedimiento previsto en la Ley, lo anterior conforme a lo establecido en los artículos 43 fracción XXII Bis de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y 41 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

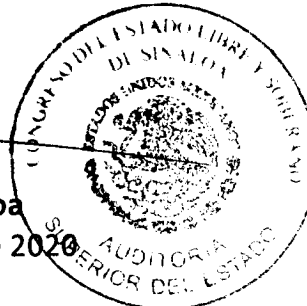


XIV.- Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.

El Informe Individual se elaboró de conformidad a lo establecido en los artículos 43 fracciones XXII, XXII Bis, 53 y 54 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, 1 y 2 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, en donde se establece la facultad del H. Congreso del Estado de revisar y fiscalizar por medio de la Auditoría Superior del Estado, las cuentas públicas que deberán rendir el Gobierno del Estado y los Municipios, así como los recursos públicos que manejen, ejerzan, administren o custodien los Entes Públicos Estatales y Municipales, y cualquier persona física o moral del sector social o privado.

Así, este Órgano Técnico de Fiscalización informa al Congreso del Estado, por conducto de la Comisión de Fiscalización, del resultado de la auditoría practicada y, en su caso, de las irregularidades o deficiencias detectadas; por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 8 fracción VII, 22 fracciones IX, XII y XV, 40 último párrafo, 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, hago entrega del presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos del **Instituto Electoral del Estado de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.


Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera
Auditora Superior del Estado de Sinaloa
Culiacán Rosales, Sinaloa, a 10 de enero de 2020





Auditoría Superior del Estado
SINALOA