



Auditoría Superior del Estado
SINALOA

Cédula de Evaluación de Respuestas a Resultados Preliminares



Instituto Electoral del Estado
de Sinaloa

2018





NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 1 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 el 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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 2 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Por lo que se refiere al Resultado número 1 denominado “Debilidades” se adjunta y/o se detalle para los efectos legales a que haya lugar lo siguiente:

- a) En relación con el Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa a que se refiere el punto número 1, del apartado denominado “debilidades”, contrariamente a lo señalado en la cedula de resultados preliminares, dicho instrumento si fue autorizado mediante acuerdo administrativo de fecha 26 de junio de 2017, aprobado por la consejera presidenta y las y los consejeros que integran el máximo órgano de dirección, mismo que se encuentra publicado tanto en el portal institucional en la sección denominada marco normativo, así como en el portal de transparencia en las obligaciones relativas al artículo 95, fracción XVI de la ley de la materia. Cabe mencionar que de conformidad con el artículo 144, de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa este instrumento no se encuentra dentro de los que esta autoridad debe publicar en el Periódico Oficial, toda vez que la publicación se refiere a acuerdos y resoluciones de observancia general, lo que en el caso no acontece. **(Anexo 1 que consta de 14 fojas).**
- b) En cuanto a que fueron cubiertas por el Instituto las fianzas de los servidores públicos que manejaron recursos públicos en el ejercicio fiscal 2018, no existe disposición expresa en la Ley que obligue al servidor público a que la cubra de su propio peculio la referida garantía.
- c) En relación con la observación respecto a que no se cancelan los comprobantes con sello fechador de pagado, esta situación quedó solventada como se acredita con el anexo correspondiente **(Anexo 2 que consta de 2 fojas).**
- d) Al día que se informa no existe partidas en conciliación con marcada antigüedad a que refiere el punto 4 del inciso b de la observación relativa **(Anexo 7 del resultado número 33).**
- e) En relación al apartado número 5 de la observación de mérito, en el cual se afirma que no existe de manera confiable las dotaciones de combustible que fueron entregadas, del formato que se adjunta se desprende fehacientemente el kilometraje, número de folios de los documentos entregados y la persona que lo recibió, por lo que basta hacer una simple operación aritmética para sacar el promedio de consumo, como se explicará en el resultado número 78, sin embargo, de acuerdo con el artículo 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa vigente a partir del 06 de febrero del presente año se implementó por el Titular del Órgano Interno de Control el Manual para el Uso de los Vehículos Oficiales del Instituto consultable en nuestra página oficial. **(Anexo 3 que consta de dos fojas).**



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 3 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando la siguiente información:

- 1) Respecto al punto número 1), envían copia de Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa autorizado mediante acuerdo administrativo de fecha 26 de junio de 2017; manifestando que fue aprobado por la consejera presidenta y las y los consejeros que integran el máximo órgano de dirección, mismo que se encuentra publicado tanto en el portal institucional en la sección denominada marco normativo, así como en el portal de transparencia en las obligaciones relativas al artículo 95, fracción XVI de la ley de la materia. Cabe mencionar que de conformidad con el artículo 144, de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa este instrumento no se encuentra dentro de los que esta autoridad debe publicar en el Periódico Oficial, toda vez que la publicación se refiere a acuerdos y resoluciones de observancia general, lo que en el caso no acontece; sin embargo, de acuerdo a lo establecido en el artículo 4, último párrafo, esta normativa debe ser publicada en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa", tal y como se señala en el resultado número 55 de la presente cedula, en la cual señalan la publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" Núm. 079, de fecha 28 de junio de 2019, mediante el cual 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; derivado de lo anterior, la observación se solventa en cuanto a este punto.
- 2) Respecto al punto número 2), manifiestan que no existe disposición expresa en la Ley que obligue al servidor público a que cubra su fianza; por lo que de acuerdo a lo establecido en el artículo 83 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, la observación se solventa en cuanto a este punto.
- 3) Respecto al punto número 3), envían evidencia que acredita que los comprobantes ya son cancelados con sello fechador de pagado, derivado de lo anterior, la observación se solventa en cuanto a este punto.
- 4) Respecto al punto número 4), proporcionaron copia de conciliación bancaria correspondiente a la cuenta número 0102036215 del 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 11387 y 11428; derivado de lo anterior, la observación se solventa en cuanto a este punto.
- 5) Respecto al punto número 5), manifiestan que se implementó el Manual para el Uso de los Vehículos Oficiales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, sin embargo, dado que es necesario validar la aplicación del mismo, no cambia el estatus de la observación.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 4 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Por lo que hace al Resultado número 4, nos remitimos en obvio de repeticiones al argumento y anexos que se acompañan en la respuesta descrita en el inciso a) del resultado número 1

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, envían copia de Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa autorizado mediante acuerdo administrativo de fecha 26 de junio de 2017; manifestando que fue aprobado por la consejera presidenta y las y los consejeros que integran el máximo órgano de dirección, mismo que se encuentra publicado tanto en el portal institucional en la sección denominada marco normativo, así como en el portal de transparencia en las obligaciones relativas al artículo 95, fracción XVI de la ley de la materia. Cabe mencionar que de conformidad con el artículo 144, de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa este instrumento no se encuentra dentro de los que esta autoridad debe publicar en el Periódico Oficial, toda vez que la publicación se refiere a acuerdos y resoluciones de observancia general, lo que en el caso no acontece; sin embargo, de acuerdo a lo establecido en el artículo 4, último párrafo, esta normativa debe ser publicada en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa", tal y como se señala en el resultado número 55 de la presente cedula, en la cual señalan la publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" Núm. 079, de fecha 28 de junio de 2019, mediante el cual se da a conocer el Acuerdo Administrativo



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 5 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 6 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 organismos 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;



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 7 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

- 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En cuanto a lo relativo a que omitimos la publicación de las fracciones VII, IX, XIII, XIX, XX, XXV, y XXVIII todas del artículo 95, así como fracción I, incisos b), g), h), i), m) y p) del artículo 99, ambos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, anexo al presente le hago llegar los comprobantes de que los formatos observados se subieron a la Plataforma Nacional de Transparencia en tiempo y forma, dichos comprobantes son emitidos por el Sistema de Portales de Obligaciones de Transparencia (SIPOT) una vez que concluye el proceso de carga de la información; así mismo, le anexo las impresiones de pantalla en donde se puede ver que se despliega la información en la página oficial del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, en el botón de Transparencia.

Por otro lado, le informo que la Comisión Estatal de Acceso a la Información Pública del Estado, de acuerdo con los artículos 108 al 112 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, que establecen el procedimiento de verificación de obligaciones de transparencia; nos hizo llegar el dictamen de Verificación y Vigilancia del Cumplimiento de Obligaciones en materia de Transparencia, del primer semestre del ejercicio 2018, el cual anexo al presente, así como el informe con justificación en el que se anexan las solventaciones a dichas observaciones por parte de este Instituto, para los efectos conducentes.

Por otra parte, le comento que en cuanto a la fracción XXV del artículo 95, dicha fracción no aplica para este órgano electoral (**Anexo 4 que consta de 146 fojas**).



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 8 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de comprobantes mediante los cuales se valida que los formatos observados fueron reportados en la Plataforma Nacional de Transparencia en tiempo y forma, así como dictamen de Verificación y Vigilancia del Cumplimiento de Obligaciones en materia de Transparencia emitido Comisión Estatal de Acceso a la Información Pública del Estado correspondiente al primer semestre del ejercicio 2018, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 9 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Del análisis pormenorizado de la documentación entregada para la solventación del Resultado número 24, en modo alguno se desprende la existencia de un subejercicio, toda vez que el artículo segundo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado de Sinaloa lo define como "LVII. Subejercicio de gasto: las disponibilidades presupuestarias que resultan, con base en el calendario de presupuesto, sin cumplir las metas contenidas en los programas"; de ahí que no se puede considerar como tal, toda vez que se cumplieron a cabalidad con las metas originalmente programadas.

En ese orden de ideas el importe de la cantidad de \$23,483,880.38 corresponde a economías y ahorros presupuestarios a que se refieren las fracciones III y XII del supra citado artículo y el importe de \$273,887.02 corresponde a pasivos pagados en el siguiente ejercicio fiscal.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 10 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Para sustentar lo anterior, se adjunta al presente escrito el oficio IEES/014/2019 que se remite al Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa (**Anexo 5 que consta de 9 fojas**).

No omito comentarle que respecto al importe de \$14,600,182.25, las solicitudes de pago fueron canceladas mediante el volante TES/242/2018 de fecha 31 de diciembre de 2018 (**Anexo 6 que consta de 77 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia oficio IEES/014/2019, el cual contiene información relativa al avance programático con cumplimiento de metas del Instituto Estatal Electoral, argumentando que todas sus metas fueron cumplidas, sin embargo, el subejercicio persiste, en virtud que al cierre del ejercicio no se comprometió el monto observado, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 11 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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. 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:

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 12 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para atender el resultado número 33, se anexa como evidencia documental la conciliación bancaria en la que se acredita que dichos registros ya no aparecen reflejados en la conciliación bancaria del mes de abril de 2019 (Anexo 7 que consta de 5 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 13 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para estar en condiciones de solventar el resultado número 38, se adjunta al presente escrito el documento que contiene el anexo uno del contrato de marras, que sin existir disposición expresa en la Ley ni en 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, describen en las tres últimas columnas tanto el valor de adquisición, como el valor en libros y depreciación pendiente (Anexo 8 que consta de 35 fojas).



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 14 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Por otra parte, y como se desprende del clausulado del multicitado contrato, no existe compromiso ni obligación de levantar el acta de entrega-recepción de los bienes donados a que se refiere; pues de las constancias adjuntas y que integran los acuses de recibido se advierte la recepción por parte de la donataria. De igual forma se incluye el contrato con el anexo dos en el que se acredita la forma en que fueron distribuidos **(Anexo 9 que consta de 78)**.

Por no estar en ninguno de los supuestos a que se refiere el numeral D.1.3 del Acuerdo por los 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, no fue emitido el dictamen de no utilidad, sin embargo, derivado de los desastres naturales que se presentaron en todo el Estado de Sinaloa donde los planteles educativos fueron afectados de manera significativa se acordó realizar la donación correspondiente, previo al análisis a que se refiere el oficio IEES-117/2018 el cual encuentra sustento legal en la fracción 1.9 del pacto celebrado **(Anexo 10 que consta de 2 fojas)**.

Aunado a lo anterior, se incluye el reporte fotográfico donde participaron los Titulares del Poder Ejecutivo Estatal y Municipal **(Anexo 11 que consta de 4 fojas)**.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 15 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Vizar, 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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 16 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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

- 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.
- 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto a la observación número 40 que se refiere a la baja del vehículo tipo Suburban de la marca Chevrolet modelo 2013, no se advierte de la fundamentación a que se alude en dicho apartado la actualización de infracción a precepto legal alguno, y por el contrario de la relatoría de los hechos que se menciona en este resultado número 40 se desprende que la operación se realizó en los términos y prácticas comerciales comunes, procediendo en su momento al endoso en propiedad de la factura para los efectos de que la empresa vendedora efectuara su venta a cuenta del importe del vehículo adquirido como se advierte en la ficha de transferencia de pago de la unidad.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, manifestando que la operación se realizó en los términos y prácticas comerciales comunes, procediendo en su momento al endoso en propiedad de la factura para los efectos de que la empresa vendedora



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 17 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

efectuara su venta a cuenta del importe del vehículo adquirido, sin embargo, en este caso no es posible aplicar una práctica comercial común entre particulares, dado que se trata del patrimonio de un ente público, por lo que se tiene que apegar a lo establecido en el artículo 85 del Reglamento para las Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 18 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 19 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

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.

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)



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 20 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para solventar el resultado número 47, incisos a) y b), se informa que los importes plasmados corresponden a devoluciones realizadas a los trabajadores por la cancelación de créditos de vivienda y ajustes bimestrales que el INFONAVIT realiza en sus determinaciones, como se puede observar en el reporte de integración que se anexa, por lo que no corresponden a cuotas que se omitieron enterar, lo cual se puede constatar con las cédulas de determinación emitidas por el Organismo Público Descentralizado antes mencionado, las que se adjuntan para los efectos legales correspondiente (**Anexo 12 que consta de 125 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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:

12471	15/03/2018	\$3,504.96



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 21 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 22 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para aclarar el resultado número 48, se informa que la cantidad de \$7,263.39 corresponde a retenciones realizadas por el sistema de nómina por concepto de cesantía y vejez del personal que goza de una pensión, dichos conceptos no son considerados en las cédulas de seguridad social emitidas por el IMSS las cuales adjunta, así mismo le informo que dichas retenciones ya fueron reembolsadas al personal, lo anterior derivado del



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 23 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

procedimiento número 6 del expediente Exp. OIC/03AF/26-02-18/ADMINISTRACIÓN de la auditoría realizada por el Órgano Interno de Control, se adjuntan copia de las transferencias realizadas al personal que se encuentra en el supuesto (**Anexo 13 que consta de 133 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia del oficio número IEES/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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 24 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Con el objeto de atender el resultado número 50, se precisa que en los términos del artículo noveno transitorio del Decreto que reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, en materia electoral, se desprende que todo los recursos humanos del Consejo Estatal Electoral se integrarán a los del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y por lo que hace a los recursos materiales, presupuestales y financieros del otrora Consejo pasarán en automático a formar parte del patrimonio de éste Instituto, sin menoscabo de los derechos laborales que correspondan al personal de que dispongan, por lo que hace al Convenio de Afiliación para el otorgamiento del crédito FONACOT sigue en vigor en virtud de no existir disposición expresa en la Ley que contradiga lo pactado en aquel momento en beneficio de los trabajadores, razón por la cual debe de tenerse por substanciado el referido Resultado, lo anterior encuentra sustento en la publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" de fecha 01 de junio de 2015, http://laipsinaloa.gob.mx/po_files/2015/junio/POE-01-06-2015-065.pdf

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, manifestando que en los términos del artículo noveno transitorio del Decreto que reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, en materia electoral, se desprende que todo los recursos humanos del Consejo Estatal Electoral se integrarán a los del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa y por lo que hace a los recursos materiales, presupuestales y financieros del otrora Consejo pasarán en automático a formar parte del patrimonio de éste Instituto, sin menoscabo de los derechos laborales que correspondan al personal de que dispongan, por lo que hace al Convenio de Afiliación para el otorgamiento del crédito FONACOT sigue en vigor en virtud de no existir disposición expresa en la Ley que contradiga lo pactado en aquel momento en beneficio de los trabajadores; sin embargo,



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 25 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

el modificar dicho convenio para que establezca las condiciones actuales no significa que se tengan que afectar los beneficios obtenidos por los trabajadores, sino por el contrario puede ser una oportunidad de mejora, derivado de lo anterior, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 26 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Egresos

	Concepto	Presupuesto de Egresos Autorizado (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		

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:

	Concepto	Presupuesto de Egresos Autorizado (A)	Presupuesto de Egresos Ejecutado (B)	Porcentaje (C)
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:



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 27 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

5111 Remuneración a Personal de Carácter Permanente

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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Se anexa copia del tabulador de percepciones desglosado para el ejercicio fiscal 2018 enviado al Titular del Poder Ejecutivo Estatal, así mismo se anexa Acuerdo Administrativo por el cual se emite el Manual de Remuneraciones del Personal del Instituto el cual incluye el tabulador publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" de fecha 28 de junio de 2019, para cumplimiento al Resultado número 55 (**Anexo 14 que consta de 11 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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 solventa.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 28 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: De conformidad con el artículo 8 de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades y los Municipios, 16, 38 y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa, se realizaron las adecuaciones presupuestarias compensadas en otras previsiones de gasto, así como los movimientos de gasto a la estructura orgánica, ocupacional y salarial mediante adecuación presupuestaria compensada, considerando que en la época en que se ejecutó era Proceso Electoral, lo anterior con el propósito de que quede aclarado el Resultado número 57 de la auditoría practicada, lo anterior como medida administrativa como lo estipula el 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 una reclasificación presupuestal, así como la implementación de diversas medidas administrativas para el ejercicio fiscal 2018 (**Anexo 15 que consta de 6 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 29 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 30 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En lo respecta al resultado número 58, se anexa evidencia justificativa consistente en el reporte de actividades y trabajos realizados por la C. Isabel Georgina García López, con puesto de Coordinadora de Participación Ciudadana del SPEN, así como 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 SPEN (Anexo 16 que consta de 27 fojas). En lo que



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 31 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

respecta al registro incorrecto de la cuenta, esta Presidencia a mi cargo toma nota de las recomendaciones de registro contable con el propósito de que el personal adscrito a la Coordinación de Administración realice las consideraciones pertinentes.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 32 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 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:

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 33 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 34 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 35 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Cebberos 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:

1	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Acosta López Marco Antonio	\$6,449.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,449.39
2	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Aguilera Contreras María Esther	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00
3	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Aragón Torres Luís Miguel	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 36 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

No.	Datos Según Póliza Contable					Integración de la Diferencia					
	Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Beneficiario	Renta Electoral	Prestación Adicional	Pago Superior Salario	Prima Vacaciones	Aguinaldo	Total
	Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha							
4	D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	Arana Contreras Víctor Hugo	0.00	0.00	0.00	8,733.00	0.00	8,733.00
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	Armenta 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 Mendiivil Wendy Judith	9,447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,447.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 37 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
46	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Garate Osuna Daniela	3,181.50	0.00	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	6,900.00	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	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	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	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	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	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	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	0.00	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	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	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	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	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	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	0.00	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	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	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	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	33,102.71
65	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Hernández Heraldez Dulce María	0.00	0.00	329.40	0.00	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	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	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	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	0.00	9,447.00



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 38 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

70	D0000116	28/11/2018	D0000132	29/11/2018	Jiménez Rodríguez Adolfo	0.00	0.00	329.40	0.00	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	6,975.47	10,764.17
72	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Jiménez Rodríguez Adolfo	0.00	0.00	329.40	0.00	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	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	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	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	0.00	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	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	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	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	24,686.66
81	D0000074	13/12/2018	D0000077	13/12/2018	Martínez Gaxiola Haren Ismael	0.00	0.00	329.40	0.00	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	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	0.00	8,084.45
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 39 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Lucía	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 Lucía	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 Lucía	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 Lucía	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
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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 40 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 41 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

No.	Datos Según Póliza Contable					Integración de la Diferencia					Total
	Póliza Contable Registro Provisión de Honorarios Asimilados a Salarios		Póliza Contable Registro Pago de Honorarios Asimilados a Salarios		Beneficiario	Bono Electoral	Prestación Adicional	Pago Superior Salario	Prima Vacacional	Aguinaldo	
	Número de Póliza	Fecha	Número de Póliza	Fecha							
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 Cebreros 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 Cebreros 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 Cebreros 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 Cebreros María Manuela	0.00	0.00	436.65	0.00	0.00	436.65
176	D0000006	04/12/2018	D0000037	05/12/2018	Rubio Cebreros 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 Cebreros 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 Urías Ramiro Ernesto	0.00	0.00	473.50	0.00	0.00	473.50
180	D0000096	26/01/2018	D0000111	29/01/2018	Ruiz Urías Ramiro Ernesto	0.00	0.00	473.50	0.00	0.00	473.50
181	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Ruiz Urías 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
198	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Traslaviña 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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 42 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

202	D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	Zatarain 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	\$321,598.09	\$24,604.18	\$312,627.81	\$583,739.41	\$2,183,574.88

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

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 43 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	6,079.00	07/12/2018
										Folio 437970	24,985.00	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
Armienta 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
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
										Folio 437970	32,258.00	05/12/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 44 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
										Folio 437970	32,258.00	05/12/2018
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	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	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	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	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	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	0020728	11,213.00	31/07/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 45 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	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	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	0020540	11,734.00	30/07/2018
Escobedo Villanueva Erika Liliana	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	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	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	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	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	0020894	4,348.00	30/07/2018
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 46 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	6,079.00	07/12/2018
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 47 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	6,079.00	10/12/2018
										Folio 441070	8,090.00	06/12/2018
										Folio 428090	6,079.00	13/12/2018
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
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	6,079.00	07/12/2018
										Folio 437970	17,931.00	05/12/2018
										Folio 426620	6,079.00	13/12/2018
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 48 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	7,849.00	07/12/2018
										Folio 437970	32,258.00	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
Mendivil 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 49 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
Muñoz Richert Santiago 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
										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 Lucía	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 Lucía	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 Lucía	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 Lucía	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 Ramírez 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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 50 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	6,079.00	07/12/2018
										Folio 437970	17,931.00	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	Folio 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	7,849.00	07/12/2018
										Folio 437970	32,258.00	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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 51 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
Partida Pérez Karina Elizabeth	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
										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
										Folio 437970	17,931.00	05/12/2018
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 52 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

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
										Folio 437970	24,985.00	05/12/2018
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
										Folio 437970	24,985.00	05/12/2018
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 53 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Quiñonez 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
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	20,456.00	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	11,734.00	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	6,079.00	07/12/2018
										Folio 437970	4,099.00	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	11,734.00	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	11,734.00	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	4,642.00	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	6,140.00	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	6,713.00	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	4,077.00	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	4,077.00	07/12/2018
										Folio 437970	11,847.00	05/12/2018



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 54 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	4,077.00	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	11,734.00	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	11,734.00	30/07/2018
Rubio Cebreros 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	14,254.00	13/07/2018
Rubio Cebreros 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	20,457.00	27/07/2018
Rubio Cebreros 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	20,457.00	30/08/2018
Rubio Cebreros 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	7,849.00	29/11/2018
Rubio Cebreros 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	7,850.00	07/12/2018
										Folio 437970	32,257.00	05/12/2018
Rubio Cebreros 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	7,850.00	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	8,603.00	30/07/2018
Ruiz Urías 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	4,307.00	15/01/2018
Ruiz Urías 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	4,307.00	08/02/2018
Ruiz Urías 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	11,734.00	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	11,734.00	31/07/2018
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 55 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	6,788.00	05/12/2018
										Folio 376970	6,079.00	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	32,258.00	13/12/2018
										Folio 426620	7,849.00	13/12/2018



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 56 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para complementar el resultado número 60, se adjunta al presente escrito el 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 prestaciones al personal contratado bajo el régimen de Prestación de Servicios Profesionales por Honorarios en la oficina central y en las oficinas de zona norte y zona sur del Instituto, de fecha 8 de enero de 2018, así mismo lo anterior se otorgó con fundamento en los numerales 25, 26 y 27 del Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa el cual se anexa al presente, así como las disposiciones contenidas en el artículo 123 Constitucional y Leyes Secundarias (Anexo 17 que consta de 17).



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 57 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de 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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 58 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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	FOAE621113GY5	Flores Almodóvar Estanislado	Secretario	4	51,137.10
19	GAEL9309022TA	Gamboa Espinoza José Luís	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 59 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
55	RAFMS80717UL0	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 60 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Sofía 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:

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	D3CA
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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 61 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	4DD6
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0020990	Beltrán Flores Alma Guadalupe	7,340.00	201815	8,522.85	00E0
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
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 62 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	FB45
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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 63 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Suma trabajador #17.-						\$56,690.00		\$70,852.50	
D0000087	12/07/2018	D0000090	13/07/2018	0020333	Flores Almodóvar Estanislado	7,341.00	201813	8,522.85	0A10
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020842	Flores Almodóvar Estanislado	20,015.00	201814	25,568.55	F7561
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021296	Flores Almodóvar Estanislado	7,340.00	201815	8,522.85	4FCA
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021722	Flores Almodóvar Estanislado	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 Urquidy Janeth Yolanda	7,341.00	201813	8,522.85	402A
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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 64 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	1C0E
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	80B9
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	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 65 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	
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	44D6
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 66 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 67 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
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	Otáñez Sarabia María Luisa	7,340.00	201813	8,522.85	7712
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020870	Otáñez 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 68 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	9B2F
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	BFEF
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	8351



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 69 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	Saldívar Ríos Mónica	9,925.00	201813	11,808.75	DA79
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	D4BF
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 70 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020632	Sánchez Leal Gilberto	20,015.00	201814	25,568.55	828A
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	FOA5
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 71 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Gastelúm Ana Isabel	9,925.00	201813	11,808.75	6F29
D0000174	26/07/2018	D0000177	27/07/2018	0020678	Vega Gastelúm Ana Isabel	26,915.00	201814	35,426.25	AF70
D0000070	13/08/2018	D0000075	14/08/2018	0021154	Vega Gastelúm Ana Isabel	9,925.00	201815	11,808.75	7F16
D0000136	29/08/2018	D0000140	30/08/2018	0021583	Vega Gastelúm 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
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con la observación número 61, es pertinente mencionar que no existe la obligación ni sustento legal para celebrar contratos de trabajo con las personas que se detallan en la cedula, toda vez que la naturaleza del cargo no conlleva una relación ni vínculo laboral con el Instituto, por el contrario, del artículo 152 párrafos segundo y tercero de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electoral del Estado de Sinaloa, se desprende que, para el desempeño de sus cargos tendrán derecho a disfrutar de las facilidades necesarias en sus trabajo o empleos habituales, recibirán una dieta durante el proceso electoral y fungirán en pleno hasta la calificación de las elecciones. De lo anterior se concluye que no son contratados en calidad de trabajadores al servicio de este Instituto, sino que son nombrados para cumplir como ciudadanos con la función estatal de organizar elecciones locales, conforme a la



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 72 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

atribución del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa de designar a las y los Presidentes y las y los Consejeros Electorales que integran los Consejos Distritales y Municipales Electorales con fundamento en el artículo 146 fracción I y III en relación con el diverso 151 primer y segundo párrafo y 159 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, se adjunta al presente escrito el acuerdo IEES/CG055/17 aprobado en la cuarta sesión ordinaria de fecha 14 de noviembre del 2017, mediante el cual se aprueba por unanimidad en lo general y por mayoría de 6 votos a favor en lo particular, la designación de los referidos servidores públicos, con el propósito de que sea aclarado el Resultado número 61 por considerar que los citados nombramientos son suficiente para ejercer el cargo encomendado (**Anexo 18 que consta de 37**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia acuerdo IEES/CG055/17 Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante el cual se designa a las y los Presidentes, las y los Consejeros Electorales que integrarán los veinticuatro Consejos Distritales y los doce Consejos Municipales Electorales que funcionarán durante el Proceso Electoral 2017-2018 en el Estado de Sinaloa, derivado de la Cuarta Sesión Ordinaria del Consejo General, celebrada el día 14 de noviembre de 2017; sin embargo, dado que el Instituto les cubrió una remuneración por concepto de honorarios asimilados a salarios, administrativamente esta debe estar soportada mediante contrato celebrado por la prestación de servicios bajo este régimen, lo anterior para dar cumplimiento a lo señalado las fracciones I y III del artículo 94 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 73 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: La "omisión de los controles de asistencia" a que se refiere el resultado número 65, encuentra fundamento en el artículo 20 *in fine* de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electoral del Estado de Sinaloa, que en su parte conducente a la letra dice: "Durante el proceso electoral, todos los días y horas son hábiles", asimismo, cabe precisar que el horario al que se hace referencia en la cédula es solo para orientación de atención al público, sin embargo, como se menciona en el precepto legal antes citado la carga de trabajo durante el proceso electoral implica la atención a partidos políticos, candidatas o candidatos a cualquier hora del día, inclusive sábados y domingos, tan es así que la jornada electoral y la sesión de computo se realizan en domingo, tan es



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 74 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

así que del oficio número IEES/0656/2017, que se cita en la propia cédula, en la parte final del primer párrafo se precisa que “todo el personal acudirá a laborar conforme sea requerido por su superior, según la función de cada área correspondiente”, esto es, independientemente del horario de atención al público en general.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior; sin embargo no proporcionar los controles de asistencia que permitan identificar a los trabajadores sujetos al pago de bono que laboraron durante los periodos extraordinarios o en su caso evidencia que compruebe que hayan laborado durante el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, condición expuesta en el 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, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 75 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 reintegro 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: La "omisión de los controles de asistencia" a que se refiere el Resultado número 66, encuentra fundamento en el artículo 20 *in fine* de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electoral del Estado de Sinaloa que en su parte conducente a la letra dice: "Durante el proceso electoral, todos los días y horas son hábiles", asimismo cabe precisar que el horario al que se hace referencia en la cédula es solo para orientación de atención al público, sin embargo, como se menciona en el precepto legal antes citado la carga de trabajo durante el proceso electoral implica la atención a partidos políticos, candidatas o candidatos a cualquier hora del día, inclusive sábados y domingos, tan es así que la jornada electoral y la sesión de computo se realizan en domingo, tan es así que del oficio número IEES/0656/2017, que se cita en la propia cédula, en la parte final del primer párrafo se precisa que "todo el personal acudirá a laborar conforme sea requerido por su superior, según la función de cada área correspondiente", esto es, independientemente del horario de atención al público en general.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 76 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior; sin embargo, no proporcionan los controles de asistencia que permitan identificar a los trabajadores sujetos al pago de Prestación Adicional que laboraron durante los periodos extraordinarios o en su caso evidencia que compruebe que hayan laborado el día de la Jornada Electoral y durante los cómputos finales, condición expuesta en el 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, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 77 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Oficinas 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:

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					



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 78 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con la observación número 67, es de precisarse que la C. Alma Selene Rivas García, pertenece a la plantilla base de este Instituto, adscrita al área de comunicación, desempeñando horarios extraordinarios desde el inicio del proceso electoral hasta la fecha de su incapacidad, por lo que se le considera acreedora a la compensación a que se hace mención en la cédula, independientemente de que gozare de incapacidad por maternidad en la etapa que se desarrolló la jornada electoral, pues dicho beneficio se deriva de la actividad que realizó en los trabajos de preparación y desarrollo del proceso electoral. Interpretarlo de otra manera implicaría un perjuicio injustificado en virtud de una ausencia derivada de una incapacidad irrenunciable reconocida por la ley.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior; sin embargo, no proporcionan 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, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 79 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 80 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

NÚMERO	NOMBRE	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VIGENCIA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	FECHA DE EFECTUACIÓN	CANTIDAD	MONTO
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:

NÚMERO	NOMBRE	CARGO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VIGENCIA	FECHA DE EFECTUACIÓN	CANTIDAD	MONTO
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/10	\$14,298.00	\$18,345.00	\$0.00
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/11	14,338.00	18,345.00	0.00
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/12	14,338.00	18,345.00	0.00
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/13	28,653.00	18,345.00	18,345.00
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/14	39,490.00	18,345.00	0.00
PATJ7707 031R0	Padilla Tizoc Jorge Omar	Coord. de Administración	Analista "A"	2018/15	14,338.00	18,345.00	0.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 81 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	13,153.50	D0000136 29/08/2018	D0000140 30/08/2018	Folio 395380 30/08/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,384.50	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2015	Folio 377740 14/11/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	4,603.72	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	Sueldos y Salarios	27,622.32	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2018 Folio 376970 07/12/2018
PATJ7707 031R0	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 Administración	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				\$111,366.2 6			
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/17	8,765.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9,096.75	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	\$1,669.95	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/18	8,766.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9,096.75	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	1,669.95	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/19	8,765.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9,096.75	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	1,669.95	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/20	8,743.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9,096.75	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	1,669.95	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/21	8,766.00	10,766.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9,096.75	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	1,669.95	D0000041 07/11/2018	D0000065 14/11/2015	Folio 377740 14/11/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 82 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

																D0000054 13/11/2018		
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	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	Sueldos y Salarios	1,753.46	D0000116 28/11/2018	D0000132 29/11/2018	Folio 487060 29/11/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	Coord. de Administración	Asistente Técnico	2018/23	53,389.00	11,305.05	11,305.05	45,220.20	0.00	0.00	9,551.59	Supervisor	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	10,520.76	D0000006 04/12/2018	D0000037 05/12/2018	Folio 437970 05/12/2015 Folio 376970 07/12/2018
SAGR860 317QV7	Sainz González Roberto	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	Sueldos y Salarios	1,753.46	D0000074 13/12/2018	D0000077 13/12/2018	Folio 426620 13/12/2018
Totales Trabajador No. 2					\$115,512.00	\$87,748.65	\$11,305.05	\$45,220.20	\$0.00	\$0.00	\$74,138.52				\$22,377.43			
MAVI750 412CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/17	8,870.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,766.70	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	\$3,193.80	D0000057 13/09/2018	D0000061 14/09/2018	Folio 427580 14/09/2018
MAVI750 412CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/18	8,869.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,766.70	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,193.80	D0000099 27/09/2018	D0000101 28/09/2018	Folio 414100 28/09/2018
MAVI750 412CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/19	8,870.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,766.70	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,193.80	D0000059 11/10/2018	D0000063 12/10/2018	Folio 392180 12/10/2018
MAVI750 412CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/20	8,840.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,766.70	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,193.80	D0000111 26/10/2018	D0000118 29/10/2018	Folio 371520 29/10/2018
MAVI750 412CM9	Mancillas Valdés Jesús Ernesto	Coord. de Administración	Analista	2018/21	11,129.00	13,960.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,766.70	Asistente Técnico	Coord. de Administración	Sueldos y Salarios	3,193.80	D0000041 07/11/2018 D0000054 13/11/2018	D0000065 14/11/2015	Folio 377740 14/11/2018
MAVI750 412CM9	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
MAVI750 412CM9	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
MAVI750 412CM9	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			



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 83 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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 14/11/2015	Folio 377740 14/11/2018
BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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
BOSI79091 8FE3	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			
PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 84 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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
PIMR801 101G24	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			
GOPC770 311G50	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
GOPC770 311G50	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
GOPC770 311G50	Gómez Llanos Peña Carmen María	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
GOPC770 311G50	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/20	9,717.00	13,960.50	0.00	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
GOPC770 311G50	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/21	9,610.00	13,960.50	0.00	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
GOPC770 311G50	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/22	10,231.00	14,658.60	0.00	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
GOPC770 311G50	Gómez Llanos	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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 85 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

	Peña Carmen María																	Folio 376970 07/12/2018
GOPC770 311GS0	Gómez Llanos Peña Carmen María	Coord. de Administración	Analista	2018/24	10,199.00	14,658.60	0.00	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Me refiero al resultado número 68, con el fin de informarle que con la reforma constitucional y legal del año 2014 y el nuevo diseño institucional que conlleva una colaboración permanente con el Instituto Nacional Electoral, algunos servidores públicos del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa adquirieron una mayor carga de trabajo y por ende mayor responsabilidad, aunado esto a las nuevas disposiciones en materia de transparencia y de archivo, que implica que sus sueldos no sea acorde a las actividades que implica su cargo, por lo que para hacerlo acorde a la realidad se realizó la homologación correspondiente, tal como aconteció en el mes de septiembre de 2016 con diversas áreas del Instituto. Es importante destacar que todo trabajador debe recibir una remuneración adecuada e irrenunciable por el desempeño de su función, empleo, cargo o comisión, que es proporcional a sus actividades. Al respecto se proporciona el enlace relativo al Reglamento de Elecciones del Instituto Nacional Electoral, de donde se desprende el cúmulo de actividades que se realizan de manera adicional a las establecidas en la legislación local: <https://bit.ly/31UdPEN>.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 86 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, sin embargo, en la cláusula segunda de los contratos celebrados por los cambios de plazas de los 6 trabajadores observados, señalan las mismas actividades a desarrollar sin incremento o cambio de funciones; asimismo 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, giran la instrucción de los cambios al personal, señalando que realizarán las mismas funciones que venían desempeñando; y no proporcionan documentación que justifique los cambios de categoría, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 87 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 88 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

	Nombre	Puesto	Área de Adscripción	Tipología de Trabajo	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

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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 89 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

CÓDIGO	CLAVE	NOMBRE	CONCEPTO	UNIDAD	FECHA INICIO	FECHA TERMINO	IMPORTE INICIAL	IMPORTE FINAL	FECHA INICIO	FECHA TERMINO	FECHA TERMINO
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
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			



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 90 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con los dos servidores públicos que se citan en la observación número 71, los CC. Muñoz Richert Santiago Alonso y Reyes Bazúa Xicoténcatl, estos fueron contratados para fungir como auxiliares de los Consejeros Electorales Oscar Sánchez Félix y Martín Alfonso Inzunza Gutiérrez, respectivamente, y dada la naturaleza de las funciones que estos desempeñan, sus auxiliares no firman el control de asistencia, pues su horario y funciones dependen directamente de las instrucciones de los propios Consejeros. Ahora bien, es importante destacar que ese órgano fiscalizador omite proporcionarnos las circunstancias de tiempo y lugar en que se practicó la inspección física del personal, por lo que resulta materialmente imposible precisar las actividades que se encontraban realizando en ese momento.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, manifestando que, los CC. Muñoz Richert Santiago Alonso y Reyes Bazúa Xicoténcatl, fueron contratados para fungir como auxiliares de los Consejeros Electorales Oscar Sánchez Félix y Martín Alfonso Inzunza Gutiérrez, respectivamente, y dada la naturaleza de las funciones que estos desempeñan, sus auxiliares no firman el control de asistencia, pues su horario y funciones dependen directamente de las instrucciones de los propios Consejeros; asimismo manifiestan que ese órgano fiscalizador omite proporcionar las circunstancias de tiempo y lugar en que se practicó la inspección física del personal, por lo que resulta materialmente imposible precisar las actividades que se encontraban realizando en ese momento; sin embargo, dado que el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa no proporcionó documentación que justifique la ausencia de los 2 trabajadores observados, aunado a que la inspección física del personal observado se llevó a cabo en presencia de personal del propio instituto, tal y como se detalla en Acta Administrativa número 003/CP. 2018, de fecha 04 de junio de 2019, misma que fue firmada y entregada un ejemplar a los mismos, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 91 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 92 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

1	Rodríguez Campos Carmen Julieta	Jefa de la Unidad de Transparencia	<p>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.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
2	Rivera Rodríguez Brenda	Jefa del Área de Presidencia	<p>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.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
3	Hernández Ruiz Jorge Iván	Encargado del Despacho Coordinación	<p>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;</p>	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 93 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

		de Organización	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.	
4	Fajardo Mejía Arturo	Secretario Ejecutivo	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.	Solventada
5	Grijalva Díaz Margarita	Jefe Administrativo Zona Norte	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	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 94 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			<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>	
6	Guicho Rojas José Guadalupe	Coordinador de Prerrogativas y P.P.	<p>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.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	
7	Iñiguez MendivilMartha Beatriz	Coordinador De Administración	<p>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</p>	Solventada



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 95 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			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.	
8	Montoya Félix Santiago Arturo	Contralor	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.	Solventada
9	Quevedo González Marisol	Jefe De Área	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; 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 96 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

10	Velázquez Castro Lorenzo	Jefe Administrativo Zona Sur	<p>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; 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.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada
11	Villegas Guzmán Blanca Yadira	Coordinador Educación Cívica	<p>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.</p> <p>Acuerdo de designación.</p>	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 97 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

12	De La Herrán Arita Alberto Kousuke	Consejero Electoral - Consejo Distrital o Municipal	<p>Apartado II: Punto 4 Incisos:</p> <p>d) Comprobante de domicilio, preferentemente, correspondiente al distrito electoral o municipio al que pertenezca;</p> <p>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;</p> <p>f) Declaración bajo protesta de decir verdad, en el que manifieste:</p> <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; <p>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;</p> <p>h) Un escrito en el que el aspirante exprese las razones por las que aspira a ser designado.</p>	
----	--	---	--	--

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 Organismo 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto al Resultado número 73, inciso a, se acompañan las cédulas de identificación fiscal correspondientes a los 10 expedientes del personal (**Anexo 19 que consta de 12 fojas**). En lo que se refiere al inciso b del Resultado en mención se integra la documentación de los requisitos mínimos a que hacen mención los Lineamientos para la designación de las y los Consejeros Distritales Electorales 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/CG865/2005 de fecha 09 de octubre de 2015, así como el acuerdo de designación (**Anexo 20 que consta de 92 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia las cédulas de identificación



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 98 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Güicho Rojas, C. Martha Beatriz Iñiguez Mendivil, 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 99 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 IEES/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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 100 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES						Ejercicio Fiscal 2018		
Ejercicio Fiscal 2019						Ejercicio Fiscal 2020		
Ejercicio Fiscal 2021						Ejercicio Fiscal 2022		
Ejercicio Fiscal 2023						Ejercicio Fiscal 2024		
Ejercicio Fiscal 2025						Ejercicio Fiscal 2026		
Ejercicio Fiscal 2027						Ejercicio Fiscal 2028		
Ejercicio Fiscal 2029						Ejercicio Fiscal 2030		
Ejercicio Fiscal 2031						Ejercicio Fiscal 2032		
Ejercicio Fiscal 2033						Ejercicio Fiscal 2034		
Ejercicio Fiscal 2035						Ejercicio Fiscal 2036		
Ejercicio Fiscal 2037						Ejercicio Fiscal 2038		
Ejercicio Fiscal 2039						Ejercicio Fiscal 2040		
Ejercicio Fiscal 2041						Ejercicio Fiscal 2042		
Ejercicio Fiscal 2043						Ejercicio Fiscal 2044		
Ejercicio Fiscal 2045						Ejercicio Fiscal 2046		
Ejercicio Fiscal 2047						Ejercicio Fiscal 2048		
Ejercicio Fiscal 2049						Ejercicio Fiscal 2050		
Ejercicio Fiscal 2051						Ejercicio Fiscal 2052		
Ejercicio Fiscal 2053						Ejercicio Fiscal 2054		
Ejercicio Fiscal 2055						Ejercicio Fiscal 2056		
Ejercicio Fiscal 2057						Ejercicio Fiscal 2058		
Ejercicio Fiscal 2059						Ejercicio Fiscal 2060		
Ejercicio Fiscal 2061						Ejercicio Fiscal 2062		
Ejercicio Fiscal 2063						Ejercicio Fiscal 2064		
Ejercicio Fiscal 2065						Ejercicio Fiscal 2066		
Ejercicio Fiscal 2067						Ejercicio Fiscal 2068		
Ejercicio Fiscal 2069						Ejercicio Fiscal 2070		
Ejercicio Fiscal 2071						Ejercicio Fiscal 2072		
Ejercicio Fiscal 2073						Ejercicio Fiscal 2074		
Ejercicio Fiscal 2075						Ejercicio Fiscal 2076		
Ejercicio Fiscal 2077						Ejercicio Fiscal 2078		
Ejercicio Fiscal 2079						Ejercicio Fiscal 2080		
Ejercicio Fiscal 2081						Ejercicio Fiscal 2082		
Ejercicio Fiscal 2083						Ejercicio Fiscal 2084		
Ejercicio Fiscal 2085						Ejercicio Fiscal 2086		
Ejercicio Fiscal 2087						Ejercicio Fiscal 2088		
Ejercicio Fiscal 2089						Ejercicio Fiscal 2090		
Ejercicio Fiscal 2091						Ejercicio Fiscal 2092		
Ejercicio Fiscal 2093						Ejercicio Fiscal 2094		
Ejercicio Fiscal 2095						Ejercicio Fiscal 2096		
Ejercicio Fiscal 2097						Ejercicio Fiscal 2098		
Ejercicio Fiscal 2099						Ejercicio Fiscal 2100		
Ejercicio Fiscal 2101						Ejercicio Fiscal 2102		
Ejercicio Fiscal 2103						Ejercicio Fiscal 2104		
Ejercicio Fiscal 2105						Ejercicio Fiscal 2106		
Ejercicio Fiscal 2107						Ejercicio Fiscal 2108		
Ejercicio Fiscal 2109						Ejercicio Fiscal 2110		
Ejercicio Fiscal 2111						Ejercicio Fiscal 2112		
Ejercicio Fiscal 2113						Ejercicio Fiscal 2114		
Ejercicio Fiscal 2115						Ejercicio Fiscal 2116		
Ejercicio Fiscal 2117						Ejercicio Fiscal 2118		
Ejercicio Fiscal 2119						Ejercicio Fiscal 2120		
Ejercicio Fiscal 2121						Ejercicio Fiscal 2122		
Ejercicio Fiscal 2123						Ejercicio Fiscal 2124		
Ejercicio Fiscal 2125						Ejercicio Fiscal 2126		
Ejercicio Fiscal 2127						Ejercicio Fiscal 2128		
Ejercicio Fiscal 2129						Ejercicio Fiscal 2130		
Ejercicio Fiscal 2131						Ejercicio Fiscal 2132		
Ejercicio Fiscal 2133						Ejercicio Fiscal 2134		
Ejercicio Fiscal 2135						Ejercicio Fiscal 2136		
Ejercicio Fiscal 2137						Ejercicio Fiscal 2138		
Ejercicio Fiscal 2139						Ejercicio Fiscal 2140		
Ejercicio Fiscal 2141						Ejercicio Fiscal 2142		
Ejercicio Fiscal 2143						Ejercicio Fiscal 2144		
Ejercicio Fiscal 2145						Ejercicio Fiscal 2146		
Ejercicio Fiscal 2147						Ejercicio Fiscal 2148		
Ejercicio Fiscal 2149						Ejercicio Fiscal 2150		
Ejercicio Fiscal 2151						Ejercicio Fiscal 2152		
Ejercicio Fiscal 2153						Ejercicio Fiscal 2154		
Ejercicio Fiscal 2155						Ejercicio Fiscal 2156		
Ejercicio Fiscal 2157						Ejercicio Fiscal 2158		
Ejercicio Fiscal 2159						Ejercicio Fiscal 2160		
Ejercicio Fiscal 2161						Ejercicio Fiscal 2162		
Ejercicio Fiscal 2163						Ejercicio Fiscal 2164		
Ejercicio Fiscal 2165						Ejercicio Fiscal 2166		
Ejercicio Fiscal 2167						Ejercicio Fiscal 2168		
Ejercicio Fiscal 2169						Ejercicio Fiscal 2170		
Ejercicio Fiscal 2171						Ejercicio Fiscal 2172		
Ejercicio Fiscal 2173						Ejercicio Fiscal 2174		
Ejercicio Fiscal 2175						Ejercicio Fiscal 2176		
Ejercicio Fiscal 2177						Ejercicio Fiscal 2178		
Ejercicio Fiscal 2179						Ejercicio Fiscal 2180		
Ejercicio Fiscal 2181						Ejercicio Fiscal 2182		
Ejercicio Fiscal 2183						Ejercicio Fiscal 2184		
Ejercicio Fiscal 2185						Ejercicio Fiscal 2186		
Ejercicio Fiscal 2187						Ejercicio Fiscal 2188		
Ejercicio Fiscal 2189						Ejercicio Fiscal 2190		
Ejercicio Fiscal 2191						Ejercicio Fiscal 2192		
Ejercicio Fiscal 2193						Ejercicio Fiscal 2194		
Ejercicio Fiscal 2195						Ejercicio Fiscal 2196		
Ejercicio Fiscal 2197						Ejercicio Fiscal 2198		
Ejercicio Fiscal 2199						Ejercicio Fiscal 2200		
Ejercicio Fiscal 2201						Ejercicio Fiscal 2202		
Ejercicio Fiscal 2203						Ejercicio Fiscal 2204		
Ejercicio Fiscal 2205						Ejercicio Fiscal 2206		
Ejercicio Fiscal 2207						Ejercicio Fiscal 2208		
Ejercicio Fiscal 2209						Ejercicio Fiscal 2210		
Ejercicio Fiscal 2211						Ejercicio Fiscal 2212		
Ejercicio Fiscal 2213						Ejercicio Fiscal 2214		
Ejercicio Fiscal 2215						Ejercicio Fiscal 2216		
Ejercicio Fiscal 2217						Ejercicio Fiscal 2218		
Ejercicio Fiscal 2219						Ejercicio Fiscal 2220		
Ejercicio Fiscal 2221						Ejercicio Fiscal 2222		
Ejercicio Fiscal 2223						Ejercicio Fiscal 2224		
Ejercicio Fiscal 2225						Ejercicio Fiscal 2226		
Ejercicio Fiscal 2227						Ejercicio Fiscal 2228		
Ejercicio Fiscal 2229						Ejercicio Fiscal 2230		
Ejercicio Fiscal 2231						Ejercicio Fiscal 2232		
Ejercicio Fiscal 2233						Ejercicio Fiscal 2234		
Ejercicio Fiscal 2235						Ejercicio Fiscal 2236		
Ejercicio Fiscal 2237						Ejercicio Fiscal 2238		
Ejercicio Fiscal 2239						Ejercicio Fiscal 2240		
Ejercicio Fiscal 2241						Ejercicio Fiscal 2242		
Ejercicio Fiscal 2243						Ejercicio Fiscal 2244		
Ejercicio Fiscal 2245						Ejercicio Fiscal 2246		
Ejercicio Fiscal 2247						Ejercicio Fiscal 2248		
Ejercicio Fiscal 2249						Ejercicio Fiscal 2250		
Ejercicio Fiscal 2251						Ejercicio Fiscal 2252		
Ejercicio Fiscal 2253						Ejercicio Fiscal 2254		
Ejercicio Fiscal 2255						Ejercicio Fiscal 2256		
Ejercicio Fiscal 2257						Ejercicio Fiscal 2258		
Ejercicio Fiscal 2259						Ejercicio Fiscal 2260		
Ejercicio Fiscal 2261						Ejercicio Fiscal 2262		
Ejercicio Fiscal 2263						Ejercicio Fiscal 2264		
Ejercicio Fiscal 2265						Ejercicio Fiscal 2266		
Ejercicio Fiscal 2267						Ejercicio Fiscal 2268		
Ejercicio Fiscal 2269						Ejercicio Fiscal 2270		
Ejercicio Fiscal 2271						Ejercicio Fiscal 2272		
Ejercicio Fiscal 2273						Ejercicio Fiscal 2274		
Ejercicio Fiscal 2275						Ejercicio Fiscal 2276		
Ejercicio Fiscal 2277						Ejercicio Fiscal 2278		
Ejercicio Fiscal 2279						Ejercicio Fiscal 2280		
Ejercicio Fiscal 2281						Ejercicio Fiscal 2282		
Ejercicio Fiscal 2283						Ejercicio Fiscal 2284		
Ejercicio Fiscal 2285						Ejercicio Fiscal 2286		
Ejercicio Fiscal 2287						Ejercicio Fiscal 2288		
Ejercicio Fiscal 2289						Ejercicio Fiscal 2290		
Ejercicio Fiscal 2291						Ejercicio Fiscal 2292		
Ejercicio Fiscal 2293						Ejercicio Fiscal 2294		
Ejercicio Fiscal 2295						Ejercicio Fiscal 2296		
Ejercicio Fiscal 2297						Ejercicio Fiscal 2298		
Ejercicio Fiscal 2299						Ejercicio Fiscal 2300		
Ejercicio Fiscal 2301						Ejercicio Fiscal 2302		
Ejercicio Fiscal 2303						Ejercicio Fiscal 2304		
Ejercicio Fiscal 2305						Ejercicio Fiscal 2306		
Ejercicio Fiscal 2307						Ejercicio Fiscal 2308		
Ejercicio Fiscal 2309						Ejercicio Fiscal 2310		
Ejercicio Fiscal 2311						Ejercicio Fiscal 2312		
Ejercicio Fiscal 2313						Ejercicio Fiscal 2314		
Ejercicio Fiscal 2315						Ejercicio Fiscal 2316		
Ejercicio Fiscal 2317						Ejercicio Fiscal 2318		
Ejercicio Fiscal 2319						Ejercicio Fiscal 2320		
Ejercicio Fiscal 2321						Ejercicio Fiscal 2322		
Ejercicio Fiscal 2323						Ejercicio Fiscal 2324		
Ejercicio Fiscal 2325						Ejercicio Fiscal 2326		
Ejercicio Fiscal 2327						Ejercicio Fiscal 2328		
Ejercicio Fiscal 2329						Ejercicio Fiscal 2330		
Ejercicio Fiscal 2331						Ejercicio Fiscal 2332		
Ejercicio Fiscal 2333						Ejercicio Fiscal 2334		
Ejercicio Fiscal 2335						Ejercicio Fiscal 2336		
Ejercicio Fiscal 2337						Ejercicio Fiscal 2338		
Ejercicio Fiscal 2339						Ejercicio Fiscal 2340		
Ejercicio Fiscal 2341						Ejercicio Fiscal 2342		
Ejercicio Fiscal 2343						Ejercicio Fiscal 2344		
Ejercicio Fiscal 2345						Ejercicio Fiscal 2346		
Ejercicio Fiscal 2347						Ejercicio Fiscal 2348		
Ejercicio Fiscal 2349						Ejercicio Fiscal 2350		
Ejercicio Fiscal 2351						Ejercicio Fiscal 2352		
Ejercicio Fiscal 2353						Ejercicio Fiscal 2354		
Ejercicio Fiscal 2355						Ejercicio Fiscal 2356		
Ejercicio Fiscal 2357						Ejercicio Fiscal 2358		
Ejercicio Fiscal 2359						Ejercicio Fiscal 2360		
Ejercicio Fiscal 2361						Ejercicio Fiscal 2362		
Ejercicio Fiscal 2363						Ejercicio Fiscal 2364		
Ejercicio Fiscal 2365						Ejercicio Fiscal 2366		
Ejercicio Fiscal 2367						Ejercicio Fiscal 2368		
Ejercicio Fiscal 2369						Ejercicio Fiscal 2370		
Ejercicio Fiscal 2371						Ejercicio Fiscal 2372		
Ejercicio Fiscal 2373						Ejercicio Fiscal 2374		
Ejercicio Fiscal 2375						Ejercicio Fiscal 2376		
Ejercicio Fiscal 2377						Ejercicio Fiscal 2378		
Ejercicio Fiscal 2379						Ejercicio Fiscal 2380		
Ejercicio Fiscal 2381						Ejercicio Fiscal 2382		
Ejercicio Fiscal 2383						Ejercicio Fiscal 2384		
Ejercicio Fiscal 2385						Ejercicio Fiscal 2386		
Ejercicio Fiscal 2387						Ejercicio Fiscal 2388		
Ejercicio Fiscal 2389						Ejercicio Fiscal 2390		
Ejercicio Fiscal 2391						Ejercicio Fiscal 2392		
Ejercicio Fiscal 2393						Ejercicio Fiscal 2394		
Ejercicio Fiscal 2395						Ejercicio Fiscal 2396		
Ejercicio Fiscal 2397						Ejercicio Fiscal 2398		
Ejercicio Fiscal 2399						Ejercicio Fiscal 2400		
Ejercicio Fiscal 2401						Ejercicio Fiscal 2402		
Ejercicio Fiscal 2403						Ejercicio Fiscal 2404		
Ejercicio Fiscal 2405						Ejercicio Fiscal 2406		
Ejercicio Fiscal 2407						Ejercicio Fiscal 2408		
Ejercicio Fiscal 2409						Ejercicio Fiscal 2410		
Ejercicio Fiscal 2411						Ejercicio Fiscal 2412		
Ejercicio Fiscal 2413						Ejercicio Fiscal 2414		
Ejercicio Fiscal 2415						Ejercicio Fiscal 2416		
Ejercicio Fiscal 2417						Ejercicio Fiscal 2418		
Ejercicio Fiscal 2419						Ejercicio Fiscal 2420		
Ejercicio Fiscal 2421						Ejercicio Fiscal 2422		
Ejercicio Fiscal 2423						Ejercicio Fiscal 2424		
Ejercicio Fiscal 2425						Ejercicio Fiscal 2426		
Ejercicio Fiscal 2427						Ejercicio Fiscal 2428		
Ejercicio Fiscal 2429						Ejercicio Fiscal 2430		
Ejercicio Fiscal 2431						Ejercicio Fiscal 2432		
Ejercicio Fiscal 2433						Ejercicio Fiscal 2434		
Ejercicio Fiscal 2435						Ejercicio Fiscal 2436		
Ejercicio Fiscal 2437						Ejercicio Fiscal 2438		
Ejercicio Fiscal 2439						Ejercicio Fiscal 2440		
Ejercicio Fiscal 2441						Ejercicio Fiscal 2442		
Ejercicio Fiscal 2443						Ejercicio Fiscal 2444		
Ejercicio Fiscal 2445						Ejercicio Fiscal 2446		
Ejercicio Fiscal 2447						Ejercicio Fiscal 2448		
Ejercicio Fiscal 2449						Ejercicio Fiscal 2450		
Ejercicio Fiscal 2451						Ejercicio Fiscal 2452		
Ejercicio Fiscal 2453						Ejercicio Fiscal 2454		
Ejercicio Fiscal 2455						Ejercicio Fiscal 2456		
Ejercicio Fiscal 2457						Ejercicio Fiscal 2458		
Ejercicio Fiscal 2459						Ejercicio Fiscal 2460		
Ejercicio Fiscal 2461						Ejercicio Fiscal 2462		
Ejercicio Fiscal 2463						Ejercicio Fiscal 2464		
Ejercicio Fiscal 2465						Ejercicio Fiscal 2466		
Ejercicio Fiscal 2467						Ejercicio Fiscal 2468		
Ejercicio Fiscal 2469						Ejercicio Fiscal 2470		
Ejercicio Fiscal 2471						Ejercicio Fiscal 2472		
Ejercicio Fiscal 2473						Ejercicio Fiscal 2474		
Ejercicio Fiscal 2475						Ejercicio Fiscal 2476		
Ejercicio Fiscal 2477						Ejercicio Fiscal 2478		
Ejercicio Fiscal 2479						Ejercicio Fiscal 2480		
Ejercicio Fiscal 2481						Ejercicio Fiscal 2482		
Ejercicio Fiscal 2483						Ejercicio Fiscal 2484		
Ejercicio Fiscal 2485						Ejercicio Fiscal 2486		
Ejercicio Fiscal 2487						Ejercicio Fiscal 2488		
Ejercicio Fiscal 2489						Ejercicio Fiscal 2490		
Ejercicio Fiscal 2491						Ejercicio Fiscal 2492		
Ejercicio Fiscal 2493						Ejercicio Fiscal 2494		
Ejercicio Fiscal 2495						Ejercicio Fiscal 2496		
Ejercicio Fiscal 2497						Ejercicio Fiscal 2498		
Ejercicio Fiscal 2499						Ejercicio Fiscal 2500		
Ejercicio Fiscal 2501						Ejercicio Fiscal 2502		
Ejercicio Fiscal 2503						Ejercicio Fiscal 2504		
Ejercicio Fiscal 2505						Ejercicio Fiscal 2506		
Ejercicio Fiscal 2507						Ejercicio Fiscal 2508		
Ejercicio Fiscal 2509						Ejercicio Fiscal 2510		
Ejercicio Fiscal 2511						Ejercicio Fiscal 2512		
Ejercicio Fiscal 2513						Ejercicio Fiscal 2514		
Ejercicio Fiscal 2515						Ejercicio Fiscal 2516		
Ejercicio Fiscal 2517						Ejercicio Fiscal 2518		
Ejercicio Fiscal 2519						Ejercicio Fiscal 2520		
Ejercicio Fiscal 2521						Ejercicio Fiscal 2522		
Ejercicio Fiscal 2523						Ejercicio Fiscal 2524		
Ejercicio Fiscal 2525						Ejercicio Fiscal 2526		
Ejercicio Fiscal 2527						Ejercicio Fiscal 2528		
Ejercicio Fiscal 2529						Ejercicio Fiscal 2530		
Ejercicio Fiscal 2531						Ejercicio Fiscal 2532		
Ejercicio Fiscal 2533						Ejercicio Fiscal 2534		
Ejercicio Fiscal 2535						Ejercicio Fiscal 2536		
Ejercicio Fiscal 2537						Ejercicio Fiscal 2538		
Ejercicio Fiscal 2539						Ejercicio Fiscal 2540		
Ejercicio Fiscal 2541						Ejercicio Fiscal 2542		
Ejercicio Fiscal 2543						Ejercicio Fiscal 2544		
Ejercicio Fiscal 2545						Ejercicio Fiscal 2546		
Ejercicio Fiscal 2547						Ejercicio Fiscal 2548		
Ejercicio Fiscal 2549						Ejercicio Fiscal 2550		
Ejercicio Fiscal 2551						Ejercicio Fiscal 2552		
Ejercicio Fiscal 2553						Ejercicio Fiscal 2554		
Ejercicio Fiscal 2555						Ejercicio Fiscal 2556		
Ejercicio Fiscal 2557						Ejercicio Fiscal 2558		
Ejercicio Fiscal 2559						Ejercicio Fiscal 2560		
Ejercicio Fiscal 2561						Ejercicio Fiscal 2562		
Ejercicio Fiscal 2563						Ejercicio Fiscal 2564		
Ejercicio Fiscal 2565						Ejercicio Fiscal 2566		
Ejercicio Fiscal 2567						Ejercicio Fiscal 2568		
Ejercicio Fiscal 2569						Ejercicio Fiscal 2570		
Ejercicio Fiscal 2571						Ejercicio Fiscal 2572		
Ejercicio Fiscal 2573						Ejercicio Fiscal 2574		
Ejercicio Fiscal 2575						Ejercicio Fiscal 2576		
Ejercicio Fiscal 2577						Ejercicio Fiscal 2578		
Ejercicio Fiscal 2579						Ejercicio Fiscal 2580		
Ejercicio Fiscal 2581						Ejercicio Fiscal 2582		
Ejercicio Fiscal 2583						Ejercicio Fiscal 2584		
Ejercicio Fiscal 2585						Ejercicio Fiscal 2586		
Ejercicio Fiscal 2587						Ejercicio Fiscal 2588		
Ejercicio Fiscal 2589						Ejercicio Fiscal 2590		
Ejercicio Fiscal 2591						Ejercicio Fiscal 2592		
Ejercicio Fiscal 2593						Ejercicio Fiscal 2594		
Ejercicio Fiscal 2595						Ejercicio Fiscal 2596		
Ejercicio Fiscal 2597						Ejercicio Fiscal 2598		
Ejercicio Fiscal 2599						Ejercicio Fiscal 2600		
Ejercicio Fiscal 2601						Ejercicio Fiscal 2602		
Ejercicio Fiscal 2603						Ejercicio Fiscal 2604		
Ejercicio Fiscal 2605						Ejercicio Fiscal 2606		
Ejercicio Fiscal 2607						Ejercicio Fiscal 2608		
Ejercicio Fiscal 2609						Ejercicio Fiscal 2610		
Ejercicio Fiscal 2611						Ejercicio Fiscal 2612		
Ejercicio Fiscal 2613						Ejercicio Fiscal 2614		
Ejercicio Fiscal 2615						Ejercicio Fiscal 2616		
Ejercicio Fiscal 2617						Ejercicio Fiscal 2618		
Ejercicio Fiscal 2619						Ejercicio Fiscal 2620		
Ejercicio Fiscal 2621						Ejercicio Fiscal 2622		
Ejercicio Fiscal 2623						Ejercicio Fiscal 2624		
Ejercicio Fiscal 2625						Ejercicio Fiscal 2626		
Ejercicio Fiscal 2627						Ejercicio Fiscal 2628		
Ejercicio Fiscal 2629						Ejercicio Fiscal 2630		
Ejercicio Fiscal 2631						Ejercicio Fiscal 2632		
Ejercicio Fiscal 2633						Ejercicio Fiscal 2634		
Ejercicio Fiscal 2635						Ejercicio Fiscal 2636		
Ejercicio Fiscal 2637						Ejercicio Fiscal 2638		
Ejercicio Fiscal 2639						Ejercicio Fiscal 2640		
Ejercicio Fiscal 2641						Ejercicio Fiscal 2642		
Ejercicio Fiscal 2643						Ejercicio Fiscal 2644		
Ejercicio Fiscal 2645						Ejercicio Fiscal 2646		
Ejercicio Fiscal 2647						Ejercicio Fiscal 2648		
Ejercicio Fiscal 2649						Ejercicio Fiscal 2650		
Ejercicio Fiscal 2651						Ejercicio Fiscal 2652		
Ejercicio Fiscal 2653						Ejercicio Fiscal 2654		
Ejercicio Fiscal 2655						Ejercicio Fiscal 2656		
Ejercicio Fiscal 2657						Ejercicio Fiscal 2658		
Ejercicio Fiscal 2659						Ejercicio Fiscal 2660		
Ejercicio Fiscal 2661						Ejercicio Fiscal 2662		
Ejercicio Fiscal 2663						Ejercicio Fiscal 2664		
Ejercicio Fiscal 2665						Ejercicio Fiscal 2666		
Ejercicio Fiscal 2667								



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 101 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Puesto: Analista Encargado del Despacho de la Coordinación de Organización, según Nómina de Sueldos y Salarios			Puesto: Analista "A" Datos Enero 2018			Datos de la Política Contable		S.A. No. de Cuenta 0102036215 Fecha de Aplicación de la Disposición
Quincena de Pago	Percepciones (A)	Neto	Sueldo Mensual Pagado en Ejercicio 2018	Total de Percepciones Quincenales Calculadas (Sueldo, Prima Vacacional, Aguinaldo, Bono Extra Laborado, Proceso Electoral y Prestación Adicional) (B)	Diferencia (A-B)	Registro de Provisión Número / Fecha	Registro del Pago Número / Fecha	
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 Periodo 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 102 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con la observación número 74, es de mencionarse que la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa, no contempla requisitos que en su caso debieren reunir las y los titulares de las distintas coordinaciones de este Instituto, y si bien es cierto en los lineamientos para la designación de las y los consejeros electorales y de las y los servidores públicos titulares de las áreas ejecutivas de dirección de los organismos públicos electorales que hoy se recogen en los artículos 23 y 24 del Reglamento de Elecciones, ambos instrumentos emitidos por el Instituto Nacional Electoral, si se contempla como requisito el título profesional, esto es exclusivamente para quienes funjan como titulares de las direcciones, mas no así para las encargadurías de despacho, pues es evidente que de cumplirse con el requisito se les designaría como titular. Por otra parte, el considerar por ese solo hecho que el ciudadano a que hace referencia no tenga el perfil adecuado para el desempeño de dicha encargaduría, carece totalmente de sustento pues vale la pena mencionar que como titular de la Coordinación de Organización fue responsable de los procesos electorales locales 2001, 2004, 2007, 2010 y 2013, desempeñando una excelente labor. Luego entonces, al realizar una actividad y contar con una responsabilidad similar a la realizada por el titular del área debió corresponderle en consecuencia una percepción igual.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, sin embargo, esta autoridad no pone en duda las capacidades técnicas del C. Jorge Iván Hernández Ruíz, sin embargo, dicho requisito se encuentra establecido, tal y como el mismo Instituto Electoral lo señala en los artículos 23 y 24 del Reglamento de Elecciones, así como 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 Organismo 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, y si bien es cierto, el C. Jorge Iván Hernández Ruíz, no se encuentra ocupando el puesto Coordinador de Administración, sino el de encargado de la Coordinación de Organización, al estar desempeñando las funciones de Coordinador de Organización con su sueldo y prestaciones, desde el mes de junio de 2016, se advierte que dicho nombramiento se realizó de tal manera, por no contar con el documento que lo acredite para ocupar el puesto de coordinador, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 103 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con la observación número 75, se debe precisar lo siguiente:

- a) En principio, en lo que se refiere a la relación de parentesco entre el empleado C. Daniel Fajardo Mejía y el Secretario Ejecutivo, no existe en el expediente ni en la cédula de resultados preliminares la tramitación, atención o resolución de algún asunto o procedimiento que actualice la conducta constitutiva de conflicto de interés tipificada en el aludido artículo 58 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, circunstancia de imposible materialización dado que el citado C. Daniel Fajardo Mejía desempeña sus funciones en la oficina administrativa de la zona sur, con sede en Mazatlán, Sinaloa, bajo las órdenes del jefe de área el C. Lorenzo Velázquez Castro, por lo que es claro que no existe dependencia o interés entre ambos servidores públicos. Por otra parte, es importante mencionar que el C. Arturo Fajardo Mejía causó baja como Secretario General del entonces Consejo Estatal Electoral el día 8 de enero de 2013, asumiendo de nueva cuenta su cargo hoy como Secretario Ejecutivo de este Instituto mediante acuerdo IEES/CG001/15 del Consejo General de fecha 9 de septiembre de 2015, haciendo constar además que la contratación del C. Daniel Fajardo Mejía se generó el 1 de septiembre de 2013, por instrucciones del entonces Presidente del Consejo Estatal Electoral, Lic. Jacinto Pérez Gerardo, en el uso de las atribuciones que le confería el artículo 58 fracción II de la Ley Electoral del Estado de Sinaloa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 104 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

- b) En lo que respecta al C. Alberto Kousake de la Herrán Arita, quien fue designado como Consejero Electoral para integrar el Consejo Municipal Electoral con sede en la ciudad de Culiacán, Sinaloa, mediante acuerdo del Consejo General IEES/CG055/17, resulta necesario mencionar de nueva cuenta que no existe vínculo laboral entre los ciudadanos que son designados para fungir como consejeros en los Consejos Distritales y Consejos Municipales Electorales, como ya se citó en la respuesta a la observación número 61, pero además como se puede advertir de la votación del acuerdo antes mencionado (Anexo 21 que consta de 36 fojas), el Consejero Electoral Jorge Alberto de la Herrán García se excusó de emitir su voto en lo que respecta a la integración del Consejo Municipal Electoral de Culiacán, como lo exige el artículo 58 de la Ley de Responsabilidades Administrativa del Estado de Sinaloa.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia del Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante el cual designa a las y los presidentes, las y los Consejeros electorales que integrarán los veinticuatro Consejos Distritales y Doce Consejos Municipales Electorales que funcionarán durante el Proceso Electoral 2017-2018 en el Estado de Sinaloa; sin embargo el Instituto no proporciona documento alguno que acredite la baja del C. Arturo Fajardo Mejía, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 105 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 106 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000049	16/03/2018	\$153,052.80	EC0000083	16/03/2018	\$153,052.80	262	16/03/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Servicio anual de servidor.	\$153,052.80	16/03/2018
DD0000110	18/04/2018	103,953.64	EC0000089	18/04/2018	103,953.64	B406	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
DD0000089	27/04/2018	1,198,860.00	EC0000147	27/04/2018	1,198,860.00	A16084	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
DD0000021	04/05/2018	105,756.50	EC0000033	04/05/2018	105,756.50	B466	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
EC0000057	07/05/2018	1,310,080.80	EC0000057	07/05/2018	1,310,080.80	O 18223	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
DD0000044	08/05/2018	493,511.68	EC0000065	08/05/2018	493,511.68	B467	03/05/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Elaboración de 1,329 Guía de Apoyo para la Clasificación de votos para las elecciones de diputados locales (simulacros).	493,511.68	08/05/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 107 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000045	08/05/2018	490,315.00	EC0000066	08/05/2018	490,315.00	B461	03/05/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Impresiones de 1,329 guías de apoyo para clasificación de votos.	490,315.00	08/05/2018
DD0000099	13/06/2018	139,780.00	EC0000170	13/06/2018	139,780.00	B871	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
DD0000100	13/06/2018	191,980.00	EC0000171	13/06/2018	191,980.00	B872	13/06/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Elaboración e impresión de 5,000 cuadernillos para casillas.	191,980.00	13/06/2018
DD0000171	27/06/2018	263,078.94	EC0000306	28/06/2018	263,078.94	326	22/06/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Compra de 507 cartuchos de tinta para brother multifuncional.	263,078.94	28/06/2018
DD0000045	17/10/2018	136,474.00	EC0000085	17/10/2018	136,474.00	B1418	12/10/2018	Silvia Patricia Alarcón Félix	Impresión de 2,500 libros de cuentos.	136,474.00	17/10/2018
DD0000086	26/11/2018	108,808.00	EC00000156	26/11/2018	108,808.00	B1403	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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 108 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al resultado número 76, se adjuntan los contratos solicitados en donde se establecen los términos de la compra y/o servicios prestados (Anexo 22 que consta de 39 fojas). En cuanto a la evidencia justificativa que solicita, se informa que el Instituto elaboró los materiales didácticos para los cursos de capacitación como se establece en el numeral 9.2 del Convenio General de Coordinación y Colaboración que se adjunta (Anexo 23 que consta de 25 fojas), material que fue entregado de manera oportuna al Instituto Nacional Electoral, toda vez que a esta institución le corresponde la capacitación a las y los funcionarios de casillas, conforme a lo establecido en el artículo 41 Constitucional que distribuyó las competencias de las autoridades electorales, en virtud de la reforma constitucional de 2014, se anexa como evidencia los recibos de entrega correspondientes (Anexo 24 que consta de 61 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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 los proveedores observados, así como recibos de entrega de material didáctico al Instituto Nacional Electoral, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 109 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 110 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

	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
	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 111 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

	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
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 112 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

	Mes	Kilómetros recorridos a nombre de la dotación	Número de personas	Dotación mensual		
	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		
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		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 113 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
Total		(11,993)		\$59,200.00		

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

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto al resultado número 78 de la observación de mérito, se observa que no existe de manera confiable las dotaciones de combustible que fueron entregadas, sin embargo, del formato que se adjunta se desprende fehacientemente el kilometraje, número de folios de los documentos entregados y la persona que lo recibió, por lo que basta realizar las siguientes operaciones aritméticas:

- 1) Dividir el importe de combustible entregado entre el costo promedio por litro que dará como resultado los litros alcanzables.
- 2) Restar el kilometraje inicial al kilometraje final lo cual arrojará los kilómetros recorridos, los cuales deben ser divididos entre los litros alcanzables para llegar al rendimiento de kilómetros por litro, lo cual permite evaluar el consumo y desempeño del vehículo.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 114 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Aunado a lo anterior, de acuerdo con el artículo 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa vigente a partir del 06 de febrero del presente año, se implementó por el Titular del Órgano Interno de Control el Manual para el Uso de los Vehículos Oficiales del Instituto consultable en nuestra página oficial. (Anexo 25 que consta de 5 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia del Manual para el Uso de los Vehículos Oficiales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, sin embargo, dado que dicho Manual comenzó a aplicar en el ejercicio 2019 y dado que durante el ejercicio 2018, la bitácora no detalla 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, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 115 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Resultado Núm. 79 Con observación Solventada.

Al analizar las bitácoras individuales proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa por consumo de vales de combustibles correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se detectaron entregas de vales de combustible a favor de la Consejera Presidenta del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, correspondiente a los meses de febrero a diciembre de 2018, observándose que en los meses de septiembre y octubre se realizó entrega de combustible según bitácoras por importe de \$25,000.00 para camioneta Marca Chevrolet, Modelo Suburban 2013, número de placas VRR9387, número de control de inventario 2735 y número de serie 1GNSC8EOXDR212582, la cual según registros contables fue dada de baja mediante póliza de diario DAF0000001 de fecha 28 de agosto de 2018, lo cual genera un gasto injustificado, lo anterior derivado de un inadecuado control en la entrega de combustibles. A continuación se detalla:

DD0000006	03/09/2018	\$87,500.00	EC0000009	03/09/2018	\$92,000.00	C166703	03/09/2018	Red Escoserra, S.A. de C.V.	\$92,000.00	\$12,500.00	03/09/2018
D0000129	28/09/2018	4,500.00									
DD0000001	01/10/2018	87,500.00	EC0000001	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
D0000180	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al resultado número 79, se informa que por un error involuntario las bitácoras de combustible correspondientes a los meses de septiembre y octubre describen los datos de la camioneta Marca Chevrolet, Modelo Suburban 2013, con número de control de inventario 2735, debiendo contener los datos de la camioneta High Lander con número de control 5401, tomando en cuenta que la camioneta Marca Chevrolet causó baja mediante de Póliza de Diario de fecha 28 de agosto de 2018 cuando la camioneta High Lander se dio de alta con fecha 4 de septiembre de 2018, circunstancia que originó el yerro cometido, se adjuntan copia de las bitácoras correlativas (Anexo 26 que consta de 5 fojas).



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 116 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de bitácoras de los meses de septiembre y octubre de 2018, en la cual se señala la entrega de combustible a camioneta Highlander con número de control 5401, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 117 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Escocerra, 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 Mendivil. A continuación se detalla:

DD0000001	01/02/2018	\$95,500.00	EC0000001	01/02/2018	\$95,500.00	73551016	01/02/2018	\$95,500.00	01/02/2018	CC148179	01/02/2018	\$95,500.00	Reyes Arredondo Campos	\$5,000.00
DD0000001	01/03/2018	95,500.00	EC0000004	01/03/2018	95,500.00	90633016	01/03/2018	95,500.00	01/03/2018	CC150669	01/03/2018	95,500.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000169	31/03/2018	9,500.00	EC000026	07/03/2018	9,500.00	102036142	07/03/2018	\$9,500.00	07/03/2018	CC15120	07/03/2018	9,500.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
DD0000004	03/04/2018	95,500.00	EC0000008	03/04/2018	105,000.00	75510028	03/04/2018	105,000.00	03/04/2018	CC153380	02/04/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000200	30/04/2018	9,500.00												
DD0000008	02/05/2018	95,500.00	EC0000017	03/04/2018	105,000.00	94749039	02/05/2018	105,000.00	02/05/2018	CC-155957	02/05/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000382	30/06/2018	9,500.00												
DD0000003	01/06/2018	95,500.00	EC0000004	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
D0000230	31/05/2018	9,500.00												
DD0000007	02/07/2018	95,500.00	EC0000012	02/07/2018	105,000.00	39234014	02/07/2018	105,000.00	02/07/2018	CC-161366	02/07/2018	105,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000293	31/07/2018	9,500.00												
DD0000015	03/08/2018	100,000.00	EC0000015	03/08/2018	100,000.00	23560014	02/08/2018	100,000.00	02/08/2018	CC-63962	02/08/2018	100,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 118 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

													Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000006	03/09/2018	87,500.00	EC0000009	03/09/2018	92,000.00	12239019	03/09/2018	92,000.00	03/09/2018	CC-166703	03/09/2018	92,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000129	28/09/2018	4,500.00											Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000001	01/10/2018	87,500.00	EC0000001	01/10/2018	92,000.00	28815013	01/10/2018	92,000.00	01/10/2018	CC-169056	01/10/2018	92,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
D0000180	31/10/2018	4,500.00											Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
DD0000001	01/11/2018	87,000.00	EC0000001	01/11/2018	87,000.00	81618008	01/11/2018	87,000.00	01/11/2018	CC-171884	01/11/2018	87,000.00	Reyes Arredondo Campos	5,000.00
DD0000010	05/11/2018	15,500.00	EC0000033	05/11/2018	20,000.00	4075007	05/11/2018	20,000.00	05/11/2018	CC-172185	05/11/2018	20,000.00	Jorge Omar Padilla Tizoc	5,000.00
D0000172	30/11/2018	4,500.00												
DD0000012	04/12/2018	78,500.00	EC0000017	04/12/2018	83,000.00	42406014	04/12/2018	83,000.00	04/12/2018	CC-174761	04/12/2018	83,000.00	Reyes Arredondo Campos	4,000.00
D0000122	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Tomando en cuenta que el numeral 38 del Manual de Políticas para el Ejercicio y Control de los Egresos del Instituto autoriza el gasto de combustibles y lubricantes para el equipo de transporte que son de su propiedad, no es requisito indispensable que se encuentre bajo la guarda y custodia de área determinada, razón por la cual se pide se solvante el resultado número 80, al no encontrar fundamento legal que se contraponga al precepto legal antes invocado, sin embargo y para mejor referencia, se adjuntan copia de las bitácoras individuales con las que se evidencian el consumo de dicho combustible en los vehículos que se describen en el cuerpo de la observación en concordancia con la bitácora (Anexo 27 que consta de 16 fojas).



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 119 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



RESULTADOS

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:

Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Proveedor	Importe	Fecha
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	Ángel Ariel Ruiz Carrión	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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 121 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						2215	19/02/2018	Almacenes del Muro, S.A. de C.V.	1,400.00	
						2214	19/02/2018		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	



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 122 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
			ED0001832	24/05/2018	3,000.00	2839	04/05/2018		1,160.00	
						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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Me refiero al resultado número 81, adjuntando el reporte fotográfico como evidencia de que el personal de los Consejos Distritales recibió las camisas y blusas bordadas con el logotipo del Instituto Electoral, por lo que se solicita se tenga por solventada dicha observación (Anexo 28 que consta de 19 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 123 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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%

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:



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 124 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

Código	Fecha	Importe	Cuenta	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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para estar en condiciones de solventar el resultado número 83, se informa que a la fecha del presente ya se realizan los registros de los anticipos a proveedores en la cuenta correspondiente, se anexa auxiliar de mayor de la cuenta en mención (Anexo 29 que consta de 4 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 125 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 el 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:

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	Martin 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 126 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Folios de Diario					Folios de Pago		Fecha de Emisión
Número	Fecha	Importe	Código	Fecha	Asignado	Importe	Fecha de Emisión
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	Sebastián Romero Félix	16,000.00	05/04/2018
D0000008	31/05/2018	6,000.00	ED0001728	02/05/2018		16,000.00	05/05/2018
D0000008	30/06/2018	6,000.00	ED0001887	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000008	31/07/2018	3,000.00	ED0002226	01/07/2018		21,000.00	03/07/2018
SubTotal		\$21,000.00			SubTotal	\$74,000.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 127 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Antonio Zamora López	16,000.00	04/04/2018
D0000010	31/05/2018	6,000.00	ED0001730	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000010	30/06/2018	6,000.00	ED0001889	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000010	31/07/2018	3,000.00	ED0002228	01/07/2018		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	ED001733	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 128 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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
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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 129 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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		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	Ángel Eduardo Hernández Noris	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 Adalidis Parra Peinado	16,000.00	07/05/2018
D0000024	30/06/2018	9,000.00	ED0001903	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 130 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000024	31/07/2018	3,000.00	ED0002242	01/07/2018		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 Rosario Mendivil Valdez	16,000.00	06/04/2018
D0000025	31/05/2018	6,000.00	ED0001745	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000025	30/06/2018	6,000.00	ED0001904	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000025	31/07/2018	3,000.00	ED0002243	01/07/2018		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 Alberto Farfán Martínez	16,000.00	04/04/2018
D0000028	31/05/2018	6,000.00	ED0001748	02/05/2018		16,000.00	04/05/2018
D0000028	30/06/2018	6,000.00	ED0001907	01/06/2018		21,000.00	07/06/2018
D0000028	31/07/2018	3,000.00	ED0002246	01/07/2018		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 Enrique Muñoz Ojeda	16,000.00	05/04/2018
D0000029	31/05/2018	6,000.00	ED0001749	02/05/2018		16,000.00	07/05/2018
D0000029	30/06/2018	6,000.00	ED0001908	01/06/2018		21,000.00	06/06/2018
D0000029	31/07/2018	3,000.00	ED0002247	01/07/2018		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 Angélica Iribe Saucedo	16,000.00	04/04/2018



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 131 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000030	31/05/2018	6,000.00	ED0001750	02/05/2018		16,000.00	03/05/2018
D0000030	30/06/2018	6,000.00	ED0001909	01/06/2018		21,000.00	05/06/2018
D0000030	31/07/2018	3,000.00	ED0002248	01/07/2018		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	



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 132 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En referencia al resultado número 84, mediante el cual se observó la omisión de anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado, se expresa que es incorrecto que exista una inadecuada comprobación del gasto ejecutado, tomando en cuenta que del estudio de mercado que se realizó en la época en la que se optó por arrendar los vehículos utilizados en los Consejos Electorales para realizar diversas actividades del Proceso Electoral se desprendió que al consultar diversas páginas de internet para hacernos llegar del costo por día de un vehículo nos percatamos que el ahorro es sumamente sustancial, ya que la renta mensual de un vehículo en una agencia autorizada para ello representa un costo aproximado de \$24,000.00 mensuales arrojando un total de \$3,024,000.00 correspondientes al periodo de 3.5 meses en los 36 Consejos Electorales, analizando los datos anteriores se desprende un ahorro en promedio del 75.56%, lo cual significa administrar con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez los recursos económicos asignados al Instituto, como en su oportunidad fue recomendado por ese Órgano a su cargo. De ahí que, al haberse exhibido los contratos, los recibos y la identidad de los arrendadores se cumple con el principio de transparencia que debe de prevalecer en toda ejecución del gasto (Resultado 98 Anexo 69).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de acuerdo administrativo



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 133 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 134 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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

1)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 135 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	Víctor 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
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

1)

1)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 136 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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

1)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 137 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	Norma Cecilia Torres Santiesteban	\$11,000.00	17/01/2018
ED0001476	12/02/2018	11,000.00	1476	12/02/2018	11,000.00		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		4,500.00	07/06/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 138 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

ED0002338	16/07/2018	4,500.00	2338	16/07/2018	4,500.00	María Gregoria Espinoza Obeso	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

1)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 139 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Quiñonez	\$9,000.00	30/01/2018	
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	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 140 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

ED0001682	09/04/2018	9,000.00	1682	09/04/2018	9,000.00		9,000.00	20/04/2018	1)
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									
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		\$8,000.00	30/01/2018	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 141 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

ED0001489	12/02/2018	8,000.00	1489	12/02/2018	8,000.00	Jesús Abraham Urías Castro	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 142 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Ramírez 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
ED0001687	09/04/2018	6,000.00	1687	09/04/2018	6,000.00		6,000.00	16/04/2018
ED0001785	09/05/2018	6,000.00	1785	09/05/2018	6,000.00		6,000.00	28/05/2018
ED0001949	11/06/2018	6,000.00	1949	11/06/2018	6,000.00		6,000.00	19/06/2018
ED0002340	16/07/2018	6,000.00	2340	16/07/2018	6,000.00		6,000.00	18/07/2018
ED0002407	08/08/2018	6,000.00	2407	08/08/2018	6,000.00		6,000.00	21/08/2018
ED0002469	15/09/2018	6,000.00	2469	15/09/2018	6,000.00		6,000.00	18/09/2018
ED0002523	15/10/2018	6,000.00	2523	15/10/2018	6,000.00		6,000.00	29/10/2018
Consejo Municipal Electoral Concordia								
ED0001407	11/01/2018	\$4,500.00	1407	11/01/2018	\$4,500.00	Jesús Sergio Valdés Díaz	\$4,500.00	16/01/2018
ED0001493	12/02/2018	4,500.00	1493	12/02/2018	4,500.00		4,500.00	16/02/2018
ED0001570	12/03/2018	4,500.00	1570	12/03/2018	4,500.00		4,500.00	20/03/2018
ED0001690	09/04/2018	4,500.00	1690	09/04/2018	4,500.00		4,500.00	17/04/2018
ED0001783	09/05/2018	4,500.00	1783	09/05/2018	4,500.00		4,500.00	16/05/2018
ED0001952	11/06/2018	4,500.00	1952	11/06/2018	4,500.00		4,500.00	18/06/2018
ED0001110	13/07/2018	4,500.00	1169	16/11/2017	4,500.00		4,500.00	22/11/2017
ED0002410	08/08/2018	4,500.00	2410	08/08/2018	4,500.00		4,500.00	17/08/2018
ED0002472	15/09/2018	4,500.00	2472	08/09/2018	4,500.00		4,500.00	18/09/2018
ED0002526	15/10/2018	4,500.00	2526	15/10/2018	4,500.00		4,500.00	19/10/2018
Consejo Municipal Electoral Escuinapa								
ED0001408	11/01/2018	\$5,000.00	1408	11/01/2018	\$5,000.00	Irma Guadalupe Carrillo Cruz	\$5,000.00	16/01/2018
ED0001494	12/02/2018	5,000.00	1494	12/02/2018	5,000.00		5,000.00	19/02/2018
ED0001571	12/03/2018	5,000.00	1571	12/03/2018	5,000.00		5,000.00	24/03/2018
ED0001691	09/04/2018	5,000.00	1691	09/04/2018	5,000.00		5,000.00	16/04/2018
ED0001784	09/05/2018	5,000.00	1784	09/05/2018	5,000.00		5,000.00	16/05/2018

1)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 143 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

ED0001953	11/06/2018	5,000.00	1953	11/06/2018	5,000.00		5,000.00	16/06/2018
D0000111	13/07/2018	5,000.00	1175	16/11/2017	5,000.00		5,000.00	21/11/2017
ED0002411	08/08/2018	5,000.00	2411	08/08/2018	5,000.00		5,000.00	18/08/2018
ED0002473	15/09/2018	5,000.00	2473	15/09/2018	5,000.00		5,000.00	18/09/2018
ED0002527	15/10/2018	5,000.00	2527	15/10/2018	5,000.00		5,000.00	16/10/2018
Consejo Municipal Electoral Ahome								
ED0001487	12/02/2018	\$16,000.00	1487	12/02/2018	\$16,000.00	Rosalinda Melendrez Velarde	\$16,000.00	22/02/2018
ED0001564	12/03/2018	16,000.00	1564	12/03/2018	16,000.00		16,000.00	23/03/2018
ED0001684	09/04/2018	16,000.00	1684	09/04/2018	16,000.00		16,000.00	19/04/2018
ED0001776	09/05/2018	16,000.00	1776	09/05/2018	16,000.00		16,000.00	17/05/2018
ED0001946	11/06/2018	16,000.00	1946	11/06/2018	16,000.00		16,000.00	14/06/2018
D0000104	13/07/2018	16,000.00	1467	07/02/2018	16,000.00		16,000.00	13/02/2018
ED0002404	08/08/2018	16,000.00	2404	08/08/2018	16,000.00		16,000.00	17/08/2018
ED0002475	15/09/2018	16,000.00	2475	15/09/2018	16,000.00		16,000.00	18/09/2018
ED0002521	15/10/2018	16,000.00	2521	15/10/2018	16,000.00		16,000.00	18/10/2018
Consejo Distrital Electoral 16 Culiacán								
ED0001393	11/01/2018	\$4,500.00	1393	11/01/2018	\$4,500.00	Consuelo Félix Peraza	\$4,500.00	16/01/2018
ED0001496	12/02/2018	4,500.00	1496	12/02/2018	4,500.00		4,500.00	16/02/2018
ED0001556	12/03/2018	4,500.00	1556	12/03/2018	4,500.00		4,500.00	16/03/2018
ED0001675	09/04/2018	4,500.00	1675	09/04/2018	4,500.00		4,500.00	16/04/2018
ED0001767	09/05/2018	4,500.00	1767	09/05/2018	4,500.00		4,500.00	17/05/2018
ED0001936	11/06/2018	4,500.00	1936	11/06/2018	4,500.00		4,500.00	18/06/2018
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

1)

1)

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 144 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En referencia al resultado número 85, mediante el cual se observó la omisión de anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado, se expresa que es incorrecto que exista una inadecuada comprobación del gasto ejecutado tomando en cuenta que los inmuebles arrendados requieren características especiales que no se encuentran disponibles tan fácilmente, ya que para ello es necesario atender las recomendaciones y las experiencias de procesos electorales anteriores en la búsqueda de inmuebles para la ubicación de los Consejos Distritales y Municipales Electorales provocando con ello el celebrar contratos con personas que no tengan como actividad principal el arrendamiento, pues los bienes inmuebles deben de cubrir mínimo los siguientes requisitos:

- Las oficinas deberán encontrarse en lugares que sean de fácil ubicación para la ciudadanía, de preferencia inmuebles que se encuentren por calles o avenidas fácilmente identificables, o bien cerca de puntos de referencia conocidos.
- No deben estar cerca de oficinas de partidos políticos, ni ser propiedad de dirigentes partidistas o funcionarios de cualquier nivel de gobierno.
- Tampoco deben tener colindancias con oficinas públicas, o cualquier inmueble utilizado por el sector público, preferentemente.
- Estar alejadas y evitar colindancias con fuentes potenciales de incendios o explosiones, como gasolineras, gaseras, gasoductos, fábricas o bodegas de veladoras, cartón, papel, colchones, productos químicos inflamables, etc.
- Estar retirada de cuerpos de agua que pudieran tener una creciente por exceso de lluvias, como son los ríos, presas y lagunas.
- Estar provista de un buen sistema de drenaje, dentro del inmueble y en la vía pública.
- Contar con un nivel de piso por arriba del nivel del piso exterior, lo que reducirá riesgos en caso de inundación.
- Procurar que el inmueble cuente con una localización de fácil acceso para infraestructura de la red telefónica y de datos (internet. Servicio como Megacable y Telmex).
- Procurar en lo posible que los inmuebles se encuentren dentro de la geografía del distrito, si se encuentra algún espacio de grandes dimensiones para albergar a más de un distrito se analizará su viabilidad.
- De preferencia, disponer de espacio para el estacionamiento de automóviles.
- Contar con espacios para la instalación oficina de presidencia, oficina de secretaría, oficina de coordinaciones (administrativa y electoral), sala de sesiones con los espacios requeridos, bodega para la documentación electoral con las especificaciones requeridas, espacio destinado a la instalación de equipo de cómputo para el seguimiento al Sistema de Información de la Jornada Electoral (SIJE) y para las operaciones del Programa de Resultados Electorales Preliminares (PREP).



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 145 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

- El inmueble debe poseer suficiente espacio como para resguardar durante los días previos a la jornada electoral el material de las casillas (urnas, mamparas, caja paquete, etc.) y para instalar en su interior (aunque sea en patios) las mesas de trabajo para eventuales recuentos de votos durante los días posteriores a la jornada.
- Debe contar cuando menos con un baño que pueda ser utilizado por público en general.
- Respecto a la bodega, se deberá estimar el área que permita el almacenamiento de toda la documentación y material electoral, con la amplitud necesaria para su manejo. Se trata de un recinto cerrado. De preferencia deberán tener un solo acceso o, en todo caso, asegurarse que, de existir dos o más accesos, éstos puedan ser sellados provisionalmente en los meses posteriores a su contratación.
- Elaborar un diagnóstico previo a su contratación, a fin de detectar humedad, filtraciones de agua, cortos circuitos, afectaciones estructurales evidentes.
- Para el diagnóstico, habrá que poner atención a los siguientes puntos:
 - Las Instalaciones eléctricas deberán estar totalmente ocultas en las paredes o en tuberías; los centros de carga deberán contar con su tapa metálica debidamente instalada.
 - Verificar que los techos se encuentren impermeabilizados y que el drenaje pluvial se encuentre libre de obstáculos para evitar acumulación y filtraciones de agua.
 - Verificar el correcto funcionamiento de sanitarios, lavabos, tinacos, cisternas.
 - Verificar que se encuentren en buen estado ventanas y vidrios.
 - Revisar el buen funcionamiento de cerraduras, chapas o candados.
 - Las paredes deberán estar en buen estado y pintadas para evitar salinidad en ellas.
 - El piso deberá estar en buen estado y libres de termita.
- En el caso de las oficinas para el Consejo Municipal de Ahome, Guasave, Culiacán y Mazatlán se debe tomar en cuenta que sus bodegas resguardarán un número mayor de paquetes que de cualquier otro distrito.
- Debe pensarse el inmueble tomando en cuenta la instalación de elementos para la prevención de desastres que describen los reglamentos de protección civil.

Lo anterior, se sustenta en el Anexo 5 del Reglamento de Elecciones, así como en lo dispuesto por el artículo 168 de la Ley de la materia, aunado a que en algunos municipios de la entidad federativa se complica la localización de empresas o personas físicas que cuenten con registro fiscal.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, sin embargo, si bien es cierto, los inmuebles donde



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 146 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

se ubican los Consejos Distritales y Municipales deben de reunir ciertas características, esto no interfiere para que los arrendadores de inmuebles se inscriban en el Registro Federal de Contribuyentes y cumplir con sus obligaciones fiscales, aunado a que estos se encuentran ubicados en las cabeceras municipales y no en rancherías alejadas, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 147 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 148 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 86 se anexa lo siguiente para su solventación:

DD0000057	14/05/2018	\$16,415.09	EC0000090	14/05/2018	\$15,000.00	14/05/2018	235	09/05/2018	\$15,000.00	Se anexa lista de asistencia y fotografías del evento 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 (Anexo 30 que consta de 15 fojas)
DD0000133	30/05/2018	5,471.40	EC0000208	30/05/2018	5,000.00	30/05/2018	243	29/05/2018	5,000.00	Se anexa lista de asistencia y fotografías de la participación de Patricia Figueroa como moderadora del debate público entre candidatos a la presidencia municipal de Culiacán (Anexo 31 que consta de 26 fojas)
Total		\$21,886.49	Total		\$20,000.00	Total		\$20,000.00		

Así mismo es importante mencionar que el C. José Sigfrido Bañuelos Lizárraga emitió el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) como documento comprobatorio.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 149 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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.	No solventa
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.	No solventa
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 cósmica en construcción Sinaloa y la obra democrática del nuevo milenio.	Omiten evidencia justificativa consistente en entrega de trabajo final o informe de investigación, así como cotización de cuando menos tres proveedores.	Solventa
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		Solventa



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 150 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

											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.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación, lista de asistencia, fotografías del evento.	No solventa
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.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación, lista de asistencia, fotografías del evento.	No solventa
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).	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.	Solventa
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.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.	No solventa



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 151 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.	Solventa
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 Montaña Georgina	Presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia".	Omiten evidencia justificativa consistente en invitación al evento.	No solventa
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 87 se anexa lo siguiente para su solventación:

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 civicamente responsables. (Anexo 32 que consta de 15)
-----------	------------	-------------	-----------	------------	-------------	------------	----	------------	-------------	------------------------------	--



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 152 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Montaña Georgina	Presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia" e impartición de talleres. (Anexo 33 que consta de 11 fojas)
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 cósmica en construcción Sinaloa y la obra democrática del nuevo milenio. (Anexo 34 que consta de 88 fojas)
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. (Anexo 34 que consta de 88 fojas)
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 civicamente responsables. (Anexo 32 que consta de 15 fojas)
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 civicamente responsables. (Anexo 32 que consta de 15 fojas)
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



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 153 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

											escribo y comparto valores (Iza María Rodríguez Rivera). (Anexo 35 que consta de 12 fojas)
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. (Anexo 33 que consta de 11 fojas)
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". (Anexo 36 que consta de 5 fojas)
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 Montaña Georgina	Presentación del libro "letras, colores y valores de la democracia". (Anexo 33 que consta de 11 fojas)
Total		\$210,029.60		Total	\$191,923.60	Total			\$210,029.60		

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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 de 5 noviembre de 2018, solventándose un importe de \$125,349.60; sin embargo los informes de Jesús Iván Palazuelos Torres y Georgina Martínez Montaña no vienen firmados, quedando pendiente de solventar un importe de \$84,680.00, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 154 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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, así mismo 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:

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 155 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 88 se anexa copia de la transcripción que se deriva de la grabación de las sesiones mencionadas en el Resultado 88 (Anexo 37 que consta de 110 fojas). En lo que respecta al registro incorrecto de la cuenta esta Presidencia a mi cargo toma nota de las recomendaciones de registro contable con el propósito de que el personal adscrito a la Coordinación de Administración realice las consideraciones pertinentes (Anexo 38 que consta de 2 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 156 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 89 se anexa copia del oficio de la Coordinación de Administración al servidor público encargado del registro de las comisiones bancarias y supervisión de las cuentas para que realice los trámites correspondientes a la devolución de \$1,503.07 por el pago de comisiones por girar cheques sin fondos, devolución que ya se realizó (**Anexo 39 que consta de 3 fojas**).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 157 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 estos 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:

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.	Solventada
----------	------------	-------------	----------	------------	-------------	----	------------	-------------	--	--	------------	---	------------



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 158 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

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.	Solventada
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.	Solventada
DD000058	21/03/2018	14,384.00	EC000097	21/03/2018	14,384.00	37	20/03/2018	14,384.00	José Octavio Sicairos 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.	Solventada
DD000073	26/03/2018	9,338.00	EC000123	26/03/2018	9,338.00	42	23/03/2018	9,338.00	José Octavio Sicairos 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.	Solventada
DD000072	26/03/2018	14,674.00	EC000122	26/03/2018	14,674.00	41	23/03/2018	14,674.00	José Octavio Sicairos Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y	26/03/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 159 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										mantenimiento a equipos tipo mini Split.		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 Sicaíros 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.	Solventada
DD000098	28/03/2018	15,660.00	EC000158	28/03/2018	15,660.00	44	28/03/2018	15,660.00	José Octavio Sicaíros 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.	Solventada
DD000044	16/04/2018	10,002.56	EC000072	16/04/2018	10,002.56	2833	12/04/2018	10,002.56	José Octavio Sicaíros 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.	Solventada
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.	Solventada
			EC000084	17/04/2018	18,066.83	32203	16/04/2018	9,057.24			18/04/2018		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 160 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD000054	17/04/2018	18,066.83				32204		4,629.05	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Choix.		Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.	Solventada
						32205		4,380.54		Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Cosalá.			Solventada
										Material eléctrico para Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal San Ignacio.			Solventada
						32206		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.	Solventada
DD000055	17/04/2018	18,634.42	EC000085	17/04/2018	18,634.42	32208		10,056.25		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit Distrito Municipal Guasave.			Solventada
						32210		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.	Solventada
DD000056	18/04/2018	21,300.97	EC000086	18/04/2018	21,300.97	32211		4,613.85		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Salvador Alvarado.			Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 161 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						32213		5,727.52		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Navolato.			Solventada
DD000057	18/04/2018	21,446.85	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 21 Mazatlán.	18/04/2018	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.	Solventada
						32215		3,281.19		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal 21 Mazatlán.			Solventada
						32216		8,892.30		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Mochis.			Solventada
						32218		3,590.25		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Angostura.			Solventada
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.	Solventada
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		Solventada
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		Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 162 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESUMEN

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 e instalación hidráulica en oficina central.	13/06/2018	Diagnóstico y presupuesto.	No solventa
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.	Solventada
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	No solventa
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.	No solventa
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.	Solventada
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.	Solventada
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	02/07/2018	Dictamen o diagnóstico y	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 163 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										correctivo en suministro de energía eléctrica.		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.	Solventada
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.	Solventada
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 de informática.	28/09/2018	Croquis y presupuesto del proveedor.	Solventada
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.	Solventada
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.	Solventada
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 90 se anexa lo siguiente para su solventación:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 164 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD000012	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.	Evidencia justificativa consistente en fotografías, no solventa no envían fotografías.
DD000062	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.	Evidencia justificativa consistente en fotografías.
DD000091	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.	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.
DD000058	21/03/2018	14,384.00	37	20/03/2018	14,384.00	José Octavio Sicaíros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000073	26/03/2018	9,338.00	42	23/03/2018	9,338.00	José Octavio Sicaíros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000072	26/03/2018	14,674.00	41	23/03/2018	14,674.00	José Octavio Sicaíros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 165 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD000097	28/03/2018	11,924.80	43	28/03/2018	11,924.80	José Octavio Sicaíros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000098	28/03/2018	15,660.00	44	28/03/2018	15,660.00	José Octavio Sicaíros Armenta	Lote de materiales y mano de obra de instalación de unidades de aire acondicionado, y mantenimiento a equipos tipo mini Split.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000044	16/04/2018	10,002.56	2833	12/04/2018	10,002.56	José Octavio Sicaíros Armenta	Instalación de aire acondicionado en sala de presidencia y administración.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
DD000064	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.	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.
			32203		9,057.24		Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Choix.	
DD000054	17/04/2018	18,066.83	32204	16/04/2018	4,629.05	Mi Clima, S.A. de C.V.	Material eléctrico e instalación de minisplit para Distrito Municipal Cosalá.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
			32205		4,380.54		Material eléctrico para Material eléctrico e instalación de minisplit para	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 166 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

							Distrito Municipal San Ignacio.	
DD000055	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.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.
			32208		10,056.25		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit Distrito Municipal Guasave.	
			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.	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.	



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 167 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

PREGUNTA DE OPCIÓN			RESPUESTA CUMPLIMIENTO FINANCIERO				
Número	Fecha	Importe afectación 5135	Número	Fecha	Importe	Responsable	Descripción
			32213		5,727.52		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Navolato.
DD000057	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 21 Mazatlán.
			32215		3,281.19		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal 21 Mazatlán.
			32216		8,892.30		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Mochis.
			32218		3,590.25		Material para instalación eléctrica, hidráulica de minisplit en Distrito Municipal Angostura.
DD000067	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.
DD000075	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.
DD000077	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.

Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.

Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 168 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Cédula de Evaluación		Cédula de Evaluación		Cédula de Evaluación		Cédula de Evaluación		Cédula de Evaluación	
Identificación	Fecha	Identificación	Fecha	Identificación	Fecha	Identificación	Fecha	Identificación	Fecha
DD000109	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 e instalación hidráulica en oficina central.	Diagnóstico presupuestado.	y
DD000106	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.	Evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio y fotografías del mismo.	
DD000121	15/06/2018	45,100.80	75	15/06/2018	45,100.80	José Octavio Sicaños Armenta	Lote de materiales y mano de obra por trabajos de corrección de falla en centro de carga.	Dictamen o diagnóstico y cotización del proveedor	
DD000147	23/06/2018	12,067.99	324	22/06/2018	12,067.99	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Bobina de cable UTP (área de sistemas)	Evidencia justificativa consistente en diagnóstico y presupuesto.	y
DD000167	27/06/2018	9,697.60	5F71	27/06/2018	9,697.60	Maria Máyla Solano Díaz	Instalación de repisas con recubrimiento y puertas en área de presidencia.	Presupuesto detallado del proveedor y fotografías.	
DD000181	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.	Presupuesto detallado del proveedor, y fotografías.	
DD000009	02/07/2018	9,280.00	77	02/07/2018	9,280.00	José Octavio Sicaños Armenta	Mano de obra y materiales por hacer correctivo en suministro de energía eléctrica.	Dictamen o diagnóstico y cotización del proveedor.	
DD000064	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.	Diagnóstico presupuestado.	y
DD000066	26/09/2018	10,788.00	A83	26/09/2018	10,788.00	José Omar Ríos Castillo	Trabajos de tablaroca en sala de juntas.	Presupuesto detallado del proveedor y fotografías.	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 169 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD000093	28/09/2018	47,943.68	347	28/09/2018	47,943.68	Elpidio Gaxiola Castro	Remodelación de oficina de informática.	Croquis y presupuesto del proveedor.
DD000008	02/10/2018	46,143.64	353	02/10/2018	46,143.64	Elpidio Gaxiola Castro	Remodelación de oficina de comunicación y diseño.	Croquis y presupuesto del proveedor.
DD000030	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.	Presupuesto detallado del proveedor.
	Totales	\$569,315.92			\$569,315.92			

Se acompaña como Anexo 40 que consta de 241 fojas, la evidencia de las adecuaciones e instalaciones por medio de diferentes documentos como solicitudes, presupuestos, resguardos, dictámenes, diagnósticos, croquis y fotografías.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 170 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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; así mismo 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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 91 se anexa resguardo firmado por la Presidenta del Consejo Distrital Electoral 10 del municipio de Mocorito donde se acredita la recepción de 4 minisplits (Anexo 41 que consta de 3 fojas). En lo que respecta al registro incorrecto de la cuenta esta



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 171 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Presidencia a mi cargo toma nota de las recomendaciones de registro contable con el propósito de que el personal adscrito a la Coordinación de Administración realice las consideraciones pertinentes.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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 esta 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.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 172 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 estos 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Con respecto al Resultado número 92 se adjunta evidencia justificativa que soporta que los espectaculares a que hace referencia el Resultado en mención fueron instalados (Anexo 42 que consta de 5 fojas)

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia fotostática con fotografía de los espectaculares instalados, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 173 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DD0000032	07/05/2018	\$58,000.00	EC0000051	07/05/2018	\$58,000.00	F03C5	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 93 se adjunta evidencia justificativa que soporta que los espectaculares (parabuses) a que se hace referencia el Resultado en mención fueron instalados (Anexo 43 que consta de 27 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 174 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

Resultados

número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando evidencia justificativa consistente en copia fotostática con fotografías de los espectaculares (parabuses) instalados, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 175 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 94 se adjunta evidencia justificativa que soporta la publicidad por concepto de campaña institucional difundida en la revista Bien Informado por un periodo de tres meses (Anexo 44 que consta de 4 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 176 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 estos 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:

DD0000019	12/02/2018	\$6,081.00	EC0000041	12/02/2018	\$6,081.00	F1395198222766	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	Solventada
						1796	12/02/2018			464.00		Solventada
DD0000021	13/03/2018	18,348.00	EC0000047	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	Solventada
						F1395198577384	12/03/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		2,130.00		Solventada
						F1395198577385	12/03/2018			2,130.00		Solventada
						F1395198577386	12/03/2018			2,130.00		Solventada
DD0000029	10/04/2018	6,786.00	EC0000048	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	6,786.00	10/04/2018	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 177 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									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.			
DD00000103	30/04/2018	9,984.00	EC000000162	30/04/2018	9,984.00	1881	27/04/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión para Asistir al curso-taller denominado "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.	600.00	30/04/2018	Solventada
						F1392599911744	27/04/2018			4,692.00		Solventada
						F1392599911745	27/04/2018			4,692.00		Solventada
DD00000144	31/05/2018	10,926.00	EC00000227	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 documental electoral.	500.00	31/05/2018	Solventada
						F1392620384806	30/05/2018			10,426.00		
DD00000032	06/06/2018	41,172.00	EC00000058	06/06/2018	41,172.00	1916	05/06/2018	Agencia de Viajes Clarisa y	Boletos de avión Iván Hernández, Efrén Ortiz, José Bojórquez por asistir a Talleres	1,200.00	06/06/2018	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 178 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

Código	Fecha	Monto	Código	Fecha	Monto	Código	Fecha	Descripción	Monto	Fecha	Estado
						F1392620384891	05/06/2018	Ana, S. de R.L. de C.V.	Gráficos de México para la entrega de material electoral.	9,993.00	Solventada
						F1392620384892	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		9,993.00	Solventada
						F1392620384893	05/06/2018			9,993.00	Solventada
						F1392620384894	05/06/2018			9,993.00	Solventada
DD0000033	06/06/2018	11,859.00	EC0000059	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	Solventada
						F1392620474422	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		11,559.00	Solventada
DD0000056	09/06/2018	5,827.00	EC00000103	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	Solventada
						F1392620498423	08/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	Solventada
DD0000058	09/06/2018	13,974.00	EC00000111	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 Entrega-recepción de material electoral y su envío al Estado de Sinaloa.	600.00	Solventada
						F1392620498416	08/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		6,687.00	Solventada
						F1392620498417	08/06/2018			6,687.00	Solventada
DD0000071	11/06/2018	5,827.00	EC00000134	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	Solventada
						F1392620498489	11/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	Solventada
DD0000079	30/07/2018	12,700.00	EC00000162	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	Solventada
						F1392743936818	30/07/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		12,450.00	Solventada
DD0000007	03/09/2018	14,838.00	EC00000012	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"	14,838.00	Solventada

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA. ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA. UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

SOCCER

F-PS-RF-EA-05-V0



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 180 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

								Ana, S. de R.L. de C.V.	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 Montañón, Patricia Figueroa Saucedo y Angelina Guadalupe Zamudio Padilla.			
DD0000078	26/10/2018	4,394.95	EC0000137	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	Solventada
DD0000067	16/11/2018	7,473.00	EC0000125	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	Solventada
EC0000136	20/11/2018	16,570.00	EC0000136	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	Solventada
DD0000038	07/12/2018	4,192.00	EC0000050	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 cuadras por invitación del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la federación a la presentación del libro "El	2,646.00	07/12/2018	Solventada
						F1393180724530	07/12/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.	Avance Político de las Mujeres en México	1,546.00		Solventada
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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 181 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

Resultados

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 95 se relaciona la siguiente información y documentación para su solventación:

DD0000019	12/02/2018	\$6,081.00	F1395198222766	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 Organos Internos de Control de los Institutos Electorales en el Sistema Nacional Anticorrupción"	\$5,617.00	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, programa, informe de actividades y fotografías (Anexo 45 que consta de 23 fojas)
			1796	12/02/2018			464.00	
DD0000021	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	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, programa, informe de actividades y constancia (Anexo 46 que consta de 49 fojas)
			F1395198577384	12/03/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		2,130.00	
			F1395198577385	12/03/2018			2,130.00	
			F1395198577386	12/03/2018			2,130.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 182 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD0000029	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	Póliza de Diario que contiene orden del día, oficio en comisión, informe de actividades y fotografía (Anexo 47 que consta de 7 fojas)
-----------	------------	----------	------	------------	---	--	----------	---



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 183 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

DD00000103	30/04/2018	9,984.00	1881	27/04/2018	Agencia de Viajes Clarisa y Ana, S. de R.L. de C.V.	Boletos de avión para Asistir al curso-taller denominado "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.	600.00	Póliza de Diario que contiene invitación, programa, oficio en comisión, informe de actividades, fotografías y material (Anexo 48 que consta de 42 fojas)
			F1392599911744	27/04/2018			4,692.00	
			F1392599911745	27/04/2018			4,692.00	
DD00000144	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 49 que consta de 7 fojas)
			F1392620384806	30/05/2018			10,426.00	
DD00000032	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 50 que consta de 7 fojas)
			F1392620384891	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		9,993.00	
			F1392620384892	05/06/2018			9,993.00	
			F1392620384893	05/06/2018			9,993.00	
			F1392620384894	05/06/2018			9,993.00	
DD00000033	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 51 que consta de 7 fojas)
			F1392620474422	05/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		11,559.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 184 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD0000056	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 52 que consta de 7 fojas)
			F1392620498423	08/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	
DD0000058	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 53 que consta de 6 fojas)
			F1392620498416	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	
			F1392620498417	08/06/2018			6,687.00	
DD0000071	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 54 que consta de 7 fojas)
			F1392620498489	11/06/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,527.00	
DD0000079	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 55 que consta de 6 fojas)
			F1392743936818	30/07/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		12,450.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 185 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

FOLIO 185

DD0000007	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	Póliza de Diario que contiene convocatoria a evento, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 56 que consta de 10 fojas)
DD0000027	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, Informe de actividades y fotografías (Anexo 57 que consta de 6 fojas)
			F1392744497936	12/09/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		8,008.00	
			F1392744497938	12/09/2018			7,602.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 186 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD0000056	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y material de juicios de revisión constitucional electoral (Anexo 58 que consta de 18 fojas)
			F1392956446420	24/09/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		4,133.00	
DD0000037	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 59 que consta de 7 fojas)
DD0000061	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografía (Anexo 60 que consta de 7 fojas)
			F1392956732760	19/10/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		5,714.00	
DD0000104	10/10/2018	13,066.67	32289	13/10/2018	Inmobiliaria 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	Póliza de Diario que contiene invitación, informe de actividades y fotografías (Anexo 61 que consta de 58 fojas)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 187 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000040	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 62 que consta de 7 fojas)
			F1392956732716	16/10/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.		6,877.00	
DD00000105	19/10/2018	10,432.20	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, Marisol Quevedo González, Brenda Rivera Rodríguez, Bertha Alicia Mayorquín Vázquez, Georgina Martínez Montañón, Patricia Figueroa Saucedo y Angelina Guadalupe Zamudio Padilla.	17,387.00	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 63 que consta de 11 fojas)
DD00000078	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe y fotografías (Anexo 64 que consta de 9 fojas)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 188 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000067	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	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 65 que consta de 30 fojas)
EC0000136	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	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 66 que consta de 14 fojas)
DD0000038	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 cuadas 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	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 67 que consta de 7 fojas)
			F1393180724530	07/12/2018	Aerovías de México, S.A. de C.V.	1,546.00		
Total		\$256,571.82			Total		\$267,259.95	

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia pólizas de diario DD0000019 de fecha 12/02/2018, DD0000021 de fecha 13/03/2018, DD000029 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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 189 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 190 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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	5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios
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	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
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	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
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
D0000283	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,



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 191 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			13904606	03/07/2018	Operadora OMX, S.A. de C.V.	Compra de papelería para operaciones del cómputo municipal.	615.65	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	
			539	0007/18	Gloria Tirado Lizárraga	Compra de copia e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,050.00	
			103	0007/18	Carlos Alberto Madrid Tirado	Compra de copias e impresiones para operaciones del cómputo municipal.	1,100.00	
			POSE49679911	04/07118	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	3HFFDE32446	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
D0000230	31/07/2018	56,350.11	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	
			F1BD5A31	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	1,972.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 192 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						de julio 2018 consejo distrital electoral 17 Culiacán.	5139 Otros servicios Generales
			41AODB05	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.	
			3E4DEBFE	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.	
			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.	
			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.	
			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.	
			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.	
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.	5139 Otros Servicios Generales
			POSE/49447693	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.	5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
D0000352	30/06/2018	145,775.09	POSE/49538722	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.	5139 Otros Servicios Generales
			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.	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 193 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	
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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: Para estar en condiciones de solventar el Resultado número 96 esta Presidencia a mi cargo le informa que la determinación para realizar los registros contables a la cuenta 5137, denominada Servicios de Traslado y Viáticos (Diversos de la Jornada Electoral), es con la finalidad de tener identificado el costo que genera la operación de la Jornada Electoral y contar con la información veraz y oportuna, lo anterior derivado de solicitudes de información así como de solicitudes de otros Organismos Electorales.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior; sin embargo omiten proporcionar evidencia de la corrección de registros los registros incorrectos, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 194 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DD0000179	29/06/2018	\$28,713.00	EC00003 23	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000180	29/06/2018	8,120.00	EC00003 27	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000182	29/06/2018	8,549.20	EC00003 29	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 195 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

												registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000186	29/06/2018	79,344.00	EC00003 34	29/06/2018	79,344.00	DDD380	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000018	03/07/2018	10,440.00	EC00000 25	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000019	03/07/2018	132,240.00	EC00000 26	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000024	04/07/2018	10,904.00	EC00000 40	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	10,904.00	04/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, así mismo se observa registro en una cuenta contable



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 196 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

									jornada electoral local 2017-2018. Culiacán.			incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000030	06/07/2018	23,200.00	EC00000053	06/07/2018	23,200.00	49	06/07/2018	Jesús Roberto Zazueta Morales	Renta de carpa refrigerada para sesión de conteo y recuento de votos, Consejo Municipal Culiacán.	23,200.00	06/07/2018	Omiten evidencia justificativa 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.
DD0000032	10/07/2018	47,792.00	EC00000064	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 Culiacán 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 Culiacán, además se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Prensa.
DD0000033	11/07/2018	124,120.00	EC00000066	11/07/2018	124,120.00	463B1	10/07/2018	Esteban Rafael Verdugo Urrecha.	Grabación de videos de las actividades llevadas a cabo en la jornada electoral en los municipios de Mazatlán, Ahome y Culiacán del programa de difusión, proceso electoral local 2017-2018	124,120.00	11/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 197 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000034	11/07/2018	6,960.00	EC000000 67	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000037	12/07/2018	40,600.00	EC000000 71	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000038	12/07/2018	40,600.00	EC000000 72	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000039	12/07/2018	20,184.00	EC000000 73	12/07/2018	20,184.00	9531E	11/07/2018	Cocina San Antonio - Ariel García Félix	Servicio de comida correspondiente al día 06 de julio 2018 (conteo de votos) del Consejo Municipal Electoral Culiacán.	20,184.00	12/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 198 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

												observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
DD0000040	12/07/2018	40,429.28	EC0000074	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000041	12/07/2018	982,932.15	EC0000311	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.
EC0000075	12/07/2018	982,932.15	EC0000075	12/07/2018	982,932.15							
DD0000043	12/07/2018	15,477.42	EC0000076	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 199 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

												registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000057	17/07/2018	144,942.00	EC0000107	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000069	24/07/2018	33,060.00	EC0000139	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000070	24/07/2018	19,569.20	EC0000140	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000080	30/07/2018	7,499.99	EC0000164	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 200 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

												cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
DD0000046	21/08/2018	10,788.00	EC00000076	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 electricista para el recuento de votos en Consejo Municipal Culiacán.	10,788.00	21/08/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, fotografías, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
D0000276	31/07/2018	65,769.91	ED00002273	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, así mismo 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		
			ED00002245	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	Renta de sonido para día de cómputo.	1,900.00		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 201 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

								Medina García				
			ED00023 25	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	
			ED00021 92	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		
D0000283	31/07/2018	61,250.04	ED00022 86	02/07/2018	20,000.00	EC161C34FD0 7	11/07/2018	Jesus 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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
						AC19C2855A 5D	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,786.40		
						9DE1D3387F	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,716.40		
						988350F9204 8	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión del cómputo municipal sesión permanente.	1,786.40		
						AE252795E9	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarria González	Servicio de audio grabación y video proyección de la sesión	1,786.40		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 202 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									del cómputo municipal sesión permanente.			
						470B05037A	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarría González	Servicio de excedente de tiempo de audio grabación de la sesión de cómputo municipal electoral sesión permanente.	1,160.00		
						2E0DFFDM CD1	11/07/2018	Jesus Miguel Olavarría González	Servicio de renta de video proyección del día adicional de la sesión de cómputo municipal permanente.	1,740.00		
D0000220	31/07/2018	90,788.71	ED00021 87	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
D0000342	30/06/2018	48,173.80	ED00020 89	25/06/2018	128,000.00	ICACT579682	28/06/2018	Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.	Compra de Galletas, Consejo Distrital número 12 Culiacán.	887.15	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
						ICACT579683	28/06/2018		Compra de refrescos, Consejo Distrital número 12 Culiacán.	1,990.00		
						1096	27/06/2018	Norberto Hernández Beltrán	Compra de refrigerios, Consejo Distrital número 12 Culiacán.	6,780.20		
D0000227	31/07/2018	58,829.96	ED00020 90	25/06/2018	192,800.00	1712	05/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Servicios profesionales de audio del 13 Consejo distrital de Culiacán.	11,071.02	28/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en grabaciones, así mismo se observa registro en una



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 203 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

												cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
						305622	04/07/2018	Ariel García Félix - Cocina San Antonio	Desayuno, comida y cena para el día 01 de julio de 2018 jornada electoral del 13 Consejo Distrital de Culiacán.	16,808.40		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
						617687	02/07/2018	Jaime Ramírez Moreno	Tortas de Jamón y refresco para el día de la jornada electoral, del 13 Consejo Distrital de Culiacán.	8,250.50		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 204 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

18/12/2019

						ICACT581507	03/07/2018	Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.	Refrigerios para el día de la Jornada Electoral, del 13 Consejo distrital de Culiacán.	1,962.04		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
						131	20/07/2018	Everardo Elenes Gaxiola	Renta de carpa, tablonés, sillas y abanicos para la jornada electoral 01 de julio 2018, del 13 Consejo distrital de Culiacán.	3,712.00		Omiten evidencia justificativa 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, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
D0000231	31/07/2018	110,384.62	ED0002203	28/06/2018	25,400.00	8C8795003A1F	05/07/2018	Luz María Gámez Urquidez	Consumo por cena en jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,500.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.
						1A9A64E012B4	05/07/2018	Luz María Gámez Urquidez	Consumo por cena en jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,500.00		
						98118775BF23	05/07/2018	Luz María Gámez Urquidez	Consumo por cena en jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,706.00		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 205 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						1668	03/07/2018	Eduardo Sánchez Valenzuela	Renta de equipo de sonido para jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,845.16		
						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		
						5824	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25		
			ED00020 86	25/06/2018	120,630.00	5825	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25	26/06/2018	

Omiten evidencia justificativa 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.

Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

HOJA NÚMERO: 206 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

						5826	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25		
						5827	06/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Desayunos y comidas jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,814.25		
						5874	28/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Refrigerios, comidas y desayunos día de la jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,950.00		
						5875	28/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Refrigerios, comidas y desayunos día de la jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,950.00		
						5876	28/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Refrigerios, comidas y desayunos día de la jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,950.00		
						5877	28/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Refrigerios, comidas y desayunos día de la jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,950.00		
						5878	28/07/2018	María Luisa Medina Quezada	Refrigerios, comidas y desayunos día de la jornada electoral Consejo Distrital 18 Culiacán.	1,950.00		
						FCLN190718001533	19/07/2018	Equipos Kool Tech, S.A. de C.V.	Kooler para el personal de bodega.	1,999.99		

Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.

Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 207 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

												observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
D0000233	31/07/2018	96,520.82	ED0002097	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, así mismo 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		
						E65C6C3B9345	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarría 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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
						E3AC45608DF5	02/07/2018			1,740.00		
						BA55-FA958299A335	02/07/2018			1,740.00		
						7804F4897BE0	02/07/2018			1,740.00		
						BA0E-921672A5CF8C	02/07/2018			1,740.00		
						610	27/06/2018	Francisco Arturo Acosta Moreno	Renta de carpas tipo árabe, iluminación, hieleras, tablonés y sillas para el día de la	1,276.00		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se
						611				1,276.00		
						612				1,635.00		
D0000235	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, tablonés y sillas para el día de la	1,276.00		Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se
			ED2329	10/07/2018	17,144.99	611				1,276.00		
						612				1,635.00		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 208 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									jornada electoral Distrito Electoral 22 de Mazatlán.			observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						B216ACFC3E A3	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarría 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	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente grabaciones, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico.
					D9EE FF7B77B2	1,740.00						
					7DFE0106C9F A	1,740.00				11/07/2018		
					9CF3- SEC2AD63FB 04	1,740.00						
					F3- CD5A2931EA 57	1,740.00						
D0000237	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						214		Jesus Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	1,624.00	02/07/2018	
						215		Jesus Soto Duran	Renta de sonido para la jornada electoral del consejo 24, El Rosario.	1,624.00	29/06/2018	
D0000216	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la
						F 172	03/07/2018	Fernando Domínguez Valenzuela	Renta de sonido para la sesión especial permanente para la	10,000.00		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 209 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									jornada electoral del Consejo 02, Los Mochis.			cuenta 5132 Servicios de arrendamiento, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
D0000217	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, así mismo 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 Álvarez	Renta de mobiliario para uso en recuento, así como en sala de sesiones en Consejo 02, Los Mochis.	1,079.99		
D0000224	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, así mismo 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 Gastélum	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	3,448.94		
												Registro en cuenta contable incorrecta,



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 210 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									electoral Distrito Electoral 10. Mocorito			debiéndose registrar en la 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.
D0000239	31/07/2018	112,721.68	ED2102	25/06/2018	120,200.00	BA1F35DF, E23FF890, 666438D2, C48D6138, B360F19D y 745DC8A	12/07/2018	Jesus Mendivil Mendivil	4 Horas de renta de audio de la jornada electoral Consejo Municipal Electoral. Ahome	11,136.00	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa 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.
						4D6978A0, 426404F1, 772459DD, 7D0B1CF7 y 118A6141	03/07/2018	Jesus 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		
						71C72885, 10A480AE, 9BBD7135, DA8BDC5A y 1D8C183A	04/07/2018	Jesus 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	807724F9, E8805D7E y 2933C0289	04/07/2018	Jesus Mendivil Mendivil	Renta de vallas para el control de acceso a las instalaciones de la jornada electoral Consejo Municipal. Ahome	3,654.00	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa 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
D0000240	31/07/2018	74,950.64	ED2116	27/06/2018	5,514.00	578, 578, 580 y 581	07/07/2018	Susana Carmen Medina García	Renta de sonido para la jornada electoral Consejo Municipal Guasave	7,790.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 211 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						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	observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento
			ED2192	27/06/2018	14,000.00	862D5C53, BE0B6B76 y FD06E251	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		
D0000243	31/07/2018	51,736.00	ED2106	25/06/2018	80,330.00	2640, 2641 y 2642	07/07/2018	Reymundo 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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento
						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		
D0000244	31/07/2018	287,130.95	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.
			ED2184	27/06/2018	104,934.40	A 199	19/07/2018	Maria 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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 212 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

												cuenta 5131 Servicios Básico, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
												Omiten evidencia justificativa 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.
												Omiten evidencia justificativa consistente en listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
D0000247	31/07/2018	134,498.84	ED2194	27/06/2018	69,100.00	AAA14942, AAA135DA, AAA12C0B y AAA1DF1F	19/07/2018	Oxsnar Roudel Gastelum Rubio	Renta de mobiliario para la jornada electoral Consejo Municipal de Culiacán	7,102.80	28/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en listado firmado por las personas que recibieron alimentos, así mismo 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	AAA16272, AAA10ED6, AAA1ABDA, AAA19B56 y AAA174A4	02/07/2018	Jesús Miguel Olivarría González	Renta de audio y grabación para la jornada electoral Consejo Municipal Mazatlán	8,700.00	26/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en grabaciones, así mismo 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	3,595.00	29/06/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido, fotografías, así mismo se



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 213 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Consejo Electoral de Mazatlán.			observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
D0000250	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, así mismo 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 en grabaciones, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5131 Servicios Básico, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.
D0000255	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5139 Servicios Generales.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 214 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000269	31/07/2018	29,387.93	ED2267	02/07/2018	36,300.00	AAA17F46, AAA16B84, AAA13A45 y AAA1E9C1	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 en grabaciones, así mismo 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 electoral Consejo Distrital 20 Mazatlán.	4,164.40		Omiten evidencia justificativa 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, debió expedirse cheque nominativo a nombre d
D0000273	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, así mismo se observa registro en una cuenta contable incorrecta, debiéndose registrar en la cuenta 5132 Servicios de arrendamiento.
						2BFF6956, 39591F9B, D7763BA1	08/07/2018	Jesus 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	Jesus Mendívil Mendívil	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		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 215 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000153	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.
D0000255	31/07/2018	160,600.00	EC52	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 Diputados y Ayuntamientos, Consejo Distrital Electoral número 06 Sinaloa de Leyva.	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		9,380.00		
			ED2328	09/07/2018	50,400.00	176 a 183	16/07/2018	Guadalupe del Rosario Sandoval López		9,986.45		
						80 a 92	20/07/2018	Inés Peinado Ramírez	25,000.00	06/07/2018	Omiten evidencia justificativa consistente en firma de recibido del servicio, listado firmado por las personas que recibieron alimentos, debió expedirse cheque nominativo a nombre del proveedor.	
						1 a 13	27/07/2018	Mauricio López Cota	25,000.00			
			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".



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 216 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto al Resultado número 97 se informa que al ser tan dinámico el día de la jornada electoral, que no se debe de interrumpir el proceso que con lleva y aunado a que las sesiones de cómputo se desarrollan de manera ininterrumpida, resultado necesario satisfacer las necesidades y requerimientos que surjan durante dichos eventos es necesario adquirir ciertos productos y servicios en condiciones que no pongan en riesgo la elección, así mismo se anexa evidencia fotográfica de gastos que se realizaron durante los eventos arriba mencionados (**Anexo 68 que consta de 30 fojas**). Esta Presidencia a mi cargo le informa que la determinación para realizar los registros contables a la cuenta 5137, denominada Servicios de Traslado y Viáticos (Diversos de la Jornada Electoral), es con la finalidad de tener identificado el costo que genera la operación de la Jornada Electoral y contar con la información veraz y oportuna, lo anterior derivado de solicitudes de información, así como de solicitudes de otros Organismos Electorales.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 217 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

D0000220	31/07/2018	\$90,788.71	ED0002083	25/06/2018	\$135,608.00	Sin comprobante fiscal	08/07/2018	Cervantes Leal Erika Leticia	Renta de vehículo transporte para paquetes electorales Guasave-Sinaloa Leyva.	41	\$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 Elizabeth	Pago de 65 desayunos el día 01 de julio de 2018.		4,550.00			
						11/07/2018		Pago 200 refrigerios presidente de		9,000.00			



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 218 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

									casillas 01 de julio de 2018 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		
D0000224	31/07/2018	140,497.85	ED0002087	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		
						Sin comprobante fiscal	01/07/2018	Sosa González Sonia Esthela	Comida para el día de la jornada electoral del consejo electoral número 10 de	4,950.00	Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso.	26/06/2018



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 219 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Mocorito, Sinaloa.		
						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
D0000250	31/07/2018	87,220.01	ED0002255	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	Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, evidencia justificativa consistente en listados firmados por las personas que consumieron alimentos.
			ED0002327	08/07/2018	46,680.00		04/07/2018	María de Lourdes	Consumo de alimentos del día 4 de julio	32,610.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 220 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

								Ayala Medina	de 2018, día de jornada electoral distrito 01 de El Fuerte y Choix.			
D0000255	31/07/2018	160,600.00	ED0002260	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	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.	05/07/2018
			ED0002328	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	Omiten anexar Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, evidencia justificativa consistente en listados firmados por las personas que consumieron alimentos.	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 221 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: En referencia al Resultado número 98 mediante el cual se observó la omisión de anexar el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado se expresa que en relación a los conceptos enlistados en el citado Resultado no fue posible conseguir proveedores que expidieran el CFDI en los municipios serranos como son Choix, Sinaloa de Leyva, Mocorito, El Fuerte, entre otros, es de todos conocido que tanto la jornada electoral, como las sesiones de cómputo se desarrollan de manera ininterrumpida, resultando necesario satisfacer las necesidades y requerimientos que surjan durante dichos eventos sin que se ponga en riesgo la elección, de ahí que se hace indispensable el adquirir productos y servicios sin en algunas ocasiones se cuente con los documentos fiscales correspondientes. Este Instituto Electoral del Estado de Sinaloa debe cumplir con el mandato que establece el artículo 15 de la Constitución local de organizar elecciones bajo los principios rectores de objetividad, legalidad, independencia, imparcialidad, certeza, máxima publicidad y paridad de género, atendiendo desde luego hasta donde sea materialmente posible el cumplir con la normatividad en materia administrativa, para ello se documenta con los instrumentos con los que se cuente en el momento y en el lugar determinado. Lo anterior motivó que el órgano superior de dirección emitiera el Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y las y los Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante el cual se autoriza a la Coordinación de Administración el pago de servicios otorgados por diversos prestadores, así como la erogación de otros pagos, en el proceso electoral local 2017-2018, de fecha 9 de abril de 2018, mismo que se acompaña como (Anexo 69 que consta de 9 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 222 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

D0000001	30/06/2018	\$84,333.00	ED0001860	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
			ED0001867	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
			ED0001880	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
			ED0001960	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
			ED0001976	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 223 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0002001	13/06/2018	10,000.00	25/06/2018					
			ED0002120	27/06/2018	42,000.00	27/06/2018			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
			ED0002146	27/06/2018	9,790.00	29/06/2018					
D0000005	30/06/2018	58,393.02	ED0001884	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
			ED0001920	04/06/2018	5,500.00	12/06/2018					
			ED0001963	12/06/2018	3,347.00	15/06/2018					
			ED0001980	13/06/2018	27,600.00	15/06/2018					
			ED0002005	13/06/2018	10,000.00	22/06/2018					
			ED0002124	27/06/2018	27,600.00	29/06/2018			Sin número	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 05 Los Mochis, Sinaloa.	27,600.00
			ED0002197	28/06/2018	6,000.00	29/06/2018					
D0000006	30/06/2018	68,640.84	ED0001865	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
			ED0001885	01/06/2018	21,000.00	07/06/2018					
			ED0001964	12/06/2018	2,721.00	19/06/2018					
			ED0001981	13/06/2018	31,800.00	15/06/2018					
			ED0002006	13/06/2018	10,000.00	25/06/2018					
			ED0002125	27/06/2018	33,000.00	29/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 06 Sinaloa y Guasave, Sinaloa.	33,000.00
			ED0002210	28/06/2018	5,000.00	29/06/2018					
D0000007	30/06/2018	77,004.00	ED0001886	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 07.	34,800.00
			ED0001923	07/06/2018	5,068.32	15/06/2018					
			ED0001965	12/06/2018	3,024.00	15/06/2018					



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 224 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0001982	13/06/2018	34,800.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 07.	40,480.00
			ED0002007	13/06/2018	10,000.00	23/06/2018					
			ED0002126	27/06/2018	40,480.00	29/06/2018					
D0000009	30/06/2018	80,964.00	ED0001866	28/05/2018	21,690.00	31/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Salvador Alvarado y Angostura.	21,600.00
			ED0001878	31/05/2018	6,000.00	12/06/2018					
			ED0001888	01/06/2018	21,000.00	12/06/2018					
			ED0001984	13/06/2018	36,600.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Angostura.	15,600.00
			ED0002009	13/06/2018	10,000.00	19/07/2018					
			ED0002128	27/06/2018	43,800.00	03/07/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 09 Salvador Alvarado y Angostura.	26,400.00
D0000010	30/06/2018	63,681.04	ED0001869	30/05/2018	8,665.00	30/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	4,800.00
			ED0001872	30/05/2018	700.00	30/05/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	16,800.00
			ED0001889	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018,	4,800.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 225 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										Distrito Electoral número 10 Mocorito.	
			ED0001972	12/06/2018	3,227.00	15/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	12,760.00
			ED0001985	13/06/2018	21,600.00	15/06/2018					
			ED0002010	13/06/2018	10,000.00	18/06/2018					
			ED0002072	25/06/2018	5,831.00	26/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 10 Mocorito.	19,200.00
			ED0002129	27/06/2018	36,760.00	29/06/2018					
			ED0002154	27/06/2018	7,995.00	29/06/2018					
D0000012	30/06/2018	45,600.00	ED0001808	21/05/2018	5,000.00	22/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 12.	21,600.00
			ED0001832	24/05/2018	3,000.00	30/05/2018					
			ED0001891	01/06/2018	21,000.00	04/06/2018					
			ED0001966	12/06/2018	2,145.00	14/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 12.	24,000.00
			ED0001987	13/06/2018	21,600.00	14/06/2018					
			ED0002068	22/06/2018	4,000.00	26/06/2018					
			ED0002131	27/06/2018	24,000.00	29/06/2018					
			ED0002114	25/06/2018	10,000.00	26/06/2018					
D0000013	30/06/2018	64,800.00	ED0001733	02/05/2018	16,000.00	07/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 13.	16,200.00
			ED0001833	24/05/2018	3,000.00	04/06/2018					
			ED0001916	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
			ED0001917	01/06/2018	6,850.00	04/06/2018					



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 226 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0001973	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
			ED0001988	13/06/2018	32,400.00	16/06/2018					
			ED0002132	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
			ED0002211	28/06/2018	5,000.00	04/07/2018					
D0000014	30/06/2018	97,200.00	ED0001893	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
			ED0001956	11/06/2018	15,533.20	13/06/2018					
			ED0001989	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
			ED0002133	27/06/2018	49,200.00	28/06/2018					
			ED0002149	27/06/2018	10,384.00	28/06/2018					
D0000015	30/06/2018	43,800.00	ED0001894	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
			ED0001990	13/06/2018	21,600.00	16/06/2018					
			ED0002030	13/06/2018	6,060.00	16/06/2018					
			ED0002069	22/06/2018	4,000.00	25/06/2018					
			ED0002134	27/06/2018	22,200.00	01/07/2018			No hay comprobante.	No hay comprobante.	22,200.00
			ED0002145	27/06/2018	4,000.00	29/06/2018					
			ED0002150	27/06/2018	2,500.00	29/06/2018					
			ED0002218	30/06/2018	4,000.00	01/07/2018					
D0000017	30/06/2018	52,800.00	ED0001896	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018		30/06/2018	Listado		26,400.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 227 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0001992	13/06/2018	26,400.00	14/06/2018	Sin número			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 17 de Culiacán.	
			ED0002073	25/06/2018	4,500.00	26/06/2018					
			ED0002136	27/06/2018	26,400.00	28/06/2018					
			ED0002198	28/06/2018	3,200.00	28/06/2018			No hay comprobante.	No hay comprobante.	26,400.00
D00000018	30/06/2018	60,680.00	ED0001897	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
			ED0001925	08/06/2018	4,456.00	11/06/2018					
			ED0001967	12/06/2018	4,195.20	15/06/2018					
			ED0001993	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
			ED0002071	23/06/2018	2,490.00	26/06/2018					
			ED0002117	27/06/2018	5,600.00	28/09/2018					
			ED0002137	27/06/2018	31,280.00	29/09/2018					
D00000019	30/06/2018	62,913.00	ED0001839	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
			ED0001898	01/06/2018	21,000.00	08/06/2018					6,600.00
			ED0001926	08/06/2018	10,000.00	13/06/2018					5,400.00
			ED0001968	12/06/2018	4,200.00	18/06/2018					8,400.00
			ED0001994	13/06/2018	31,200.00	18/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 19 de La Cruz.	10,440.00
			ED0002012	13/06/2018	10,000.00	26/06/2018					6,600.00
			ED0002138	27/06/2018	30,840.00	02/07/2018					8,400.00
			ED0002151	27/06/2018	5,000.00	02/07/2018					5,400.00
D00000022	30/06/2018	62,035.79	ED0001810	22/05/2018	5,100.00	26/05/2018		30/06/2018	Listado		27,000.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 228 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0001842	24/05/2018	3,000.00	29/05/2018	Sin número			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 22 de Culiacán.	
			ED0001901	01/06/2018	21,000.00	06/06/2018					
			ED0001997	13/06/2018	27,000.00	16/06/2018					
			ED0002015	13/06/2018	10,000.00	16/06/2018					
			ED0002032	14/06/2018	6,130.00	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
			ED0002077	25/06/2018	8,768.00	26/06/2018					
			ED0002141	27/06/2018	32,600.00	29/06/2018					
D0000023	30/06/2018	69,117.39	ED0001816	24/05/2018	2,500.00	29/05/2018	Sin número			Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	24,000.00
			ED0001843	24/05/2018	3,000.00	29/05/2018					
			ED0001902	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
			ED0001974	12/06/2018	4,100.00	15/06/2018					
			ED0001998	13/06/2018	30,000.00	15/06/2018					
			ED0002016	13/06/2018	10,000.00	21/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	27,560.00
			ED0002075	25/06/2018	8,240.00	26/06/2018					
			ED0002142	27/06/2018	36,560.00	29/06/2018			Listado	Entrega de viáticos operativos del 16 al 30 de junio de 2018, Distrito Electoral número 23 de Culiacán.	9,000.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 229 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000024	30/06/2018	58,398.99	ED0001859	24/05/2018	18,210.00	29/05/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Entrega de viáticos operativos del 1 al 15 de junio de 2018, Distrito Electoral número 24 Rosario Escuinapa.	10,800.00
			ED0001903	01/06/2018	21,000.00	05/06/2018					
			ED0001975	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
			ED0001999	13/06/2018	23,400.00	15/06/2018					
			ED0002017	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
			ED0002118	27/06/2018	10,000.00	29/06/2018					
			ED0002143	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
D0000291	30/06/2018	106,700.00	ED0002042	21/06/2018	106,700.00	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	99,900.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 230 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										número 01 de El Fuerte, Sinaloa.	
D0000292	30/06/2018	87,000.00	ED0002043	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
D0000293	30/06/2018	129,000.00	ED0002044	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 231 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000294	30/06/2018	87,100.00	ED0002045	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
D0000295	30/06/2018	90,100.00	ED0002046	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
D0000297	30/06/2018	80,400.00	ED0002048	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	73,800.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 232 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

RESULTADOS

										número 07 de Guasave, Sinaloa.	
D0000298	30/06/2018	54,600.00	ED0002049	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
			ED0002148	27/06/2018	6,000.00	29/06/2018					
D0000300	30/06/2018	132,669.99	ED0002051	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 233 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Póliza de Registro			Póliza de Registro			Fecha de Pago	Póliza de Pago			Concepto		Importe
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	BBVA del Comité Cta. 0102036142	Número	Fecha	Importe	Concepto	Importe	
										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
D0000301	30/06/2018	46,566.00	ED0002052	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
D0000302	30/06/2018	79,600.00	ED0002053	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 de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral	75,600.00
			ED0002114	25/06/2018	10,000.00	26/06/2018						



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 234 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

										número 12 de Culiacán, Sinaloa.	
D0000303	30/06/2018	115,152.27	ED0002054	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
D0000304	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
D0000305	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	70,200.00



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 235 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			ED0002218	30/06/2018	4,000.00	01/07/2018				mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 15 de Culiacán, Sinaloa.	
D0000306	30/06/2018	62,400.00	ED0002057	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
D0000307	30/06/2018	80,700.00	ED0002058	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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 236 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000308	30/06/2018	156,399.98	ED0002059	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
			ED0002071	23/06/2018	2,490.00	26/06/2018					
D0000309	30/06/2018	140,100.00	ED0002060	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
D0000310	30/06/2018	55,000.00	ED0002061	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	50,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 237 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										número 20 de Mazatlán, Sinaloa.	
D0000311	30/06/2018	40,899.99	ED0002062	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
D0000312	30/06/2018	60,249.98	ED0002063	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 directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 22 de Mazatlán, Sinaloa.	55,050.00
			ED0002032	14/06/2018	6,130.00	16/06/2018					
D0000313	30/06/2018	79,599.95	ED0002064	21/06/2018	79,000.00	22/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado	Proyecto de presupuesto para la entrega de paquetes	73,900.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 238 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

			ED0001974	12/06/2018	4,100.00	15/06/2018				electorales a los Presidentes de las mesas directivas, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación, Consejo Electoral número 23 de Mazatlán, Sinaloa.	
D0000314	30/06/2018	55,800.00	ED0002065	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
			ED0001975	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 239 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000315	30/06/2018	50,350.00	ED0002067	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
D0000335	30/06/2018	119,500.00	ED0002078	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
D0000336	30/06/2018	70,352.60	ED0002081	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	Apoyo en los trabajos de Recepción de	1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 240 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Cerecer Armenta Claudia Selene	paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral, Distrito Electoral número 04 Los Mochis, Sinaloa.	1,500.00
									García López Oscar Guillermo		1,500.00
									Guillen Santillanes Oskar Jahir		1,500.00
									Hernández Ruíz Ramón Alberto		1,500.00
									Martínez Ramos Daniel		1,500.00
									Moo Borquez Doyra Luz		1,500.00
									Pacheco Valenzuela Perla Ernestina		1,500.00
									Román Cervantes Pedro Rafael		1,500.00
									Sauceda Rodríguez Francelia		1,500.00
D0000338	30/06/2018	49,904.00	ED0002083 ED0002187	25/06/2018 27/06/2018	135,608.00 8,000.00	27/06/2018 29/06/2018	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 06 de Sinaloa de Leyva., Sinaloa.	49,904.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 241 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000220	31/07/2018	90,788.71						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 06 de Sinaloa de Leyva., Sinaloa.	38,804.00
										Cervantes Zavala Martina	Apoyo en los trabajos de Recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral, Distrito Electoral número 06 Sinaloa de Leyva, Sinaloa.	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 Enríquez		1,500.00
										Ruiz Niebla Héctor Pablo		1,500.00
										Valdez Acosta José Ignacio		1,500.00
										Zamora Ruelas Fernanda Elianeth		1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 242 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

D0000339	30/06/2018	100,200.00	ED0002084	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	ED0002088	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	ED0002089	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	37,800.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 243 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										número 12 de Culiacán, Sinaloa	
D0000343	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
			D0002090	25/06/2018	192,800.00	28/06/2018			Ramos Moreno Jorge Luis	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
									Moreno Tapia Daicy Vanessa		1,500.00
									Zazueta Quintero Sandybel		1,500.00
									Ochoa Ledezma Ana Edith		1,500.00
									León Cárdenas María del Rosario		1,500.00
									Navarro Peña Alondra Lizbeth		1,500.00
									Hernández León Gissela Abigahil		1,500.00
D0000227	31/07/2018	58,829.96					Sin número	31/07/2018			



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 244 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

									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
D0000344	30/06/2018	230,376.41	ED0002091	25/06/2018	255,300.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	Armenta Vega Ana Delia	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	500.00
									Rivera Cota Saúl Alejandro		1,500.00
									Navarro Camacho Raúl		1,500.00
									Borunda Sosa Montserrat		1,500.00
									Leal Ibarra Néstor Guadalupe		1,500.00
									Rivera Cota Beatriz Merary		1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 245 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESPUESTAS

									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
									Urías 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 Jesus Antonio	1,500.00
									Cuestas Rodríguez Héctor Manuel	1,500.00
									Valtierra García Ezequiel Alberto	1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

HOJA NÚMERO: 246 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

D0000345	30/06/2018	82,513.82	ED0002092	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
D0000347	30/06/2018	80,714.98	ED0002094	25/06/2018	137,900.00	27/06/2018	Sin número	30/06/2018	Listado		79,200.00
D0000230		56,350.11					Sin número	31/07/2018	Astorga Torres Alan Rodolfo	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
									Benítez Munguía Maria Inés		1,500.00
									Bojórquez López Hernán		1,500.00
									Donada Martínez Rosalina Guadalupe		1,500.00
									Flores Beltrán Evangelina		1,500.00
									Vega Gastélum Alma Leticia		1,500.00
									Martínez Márquez Itzel Johana		1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 247 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Poliza de Pagos			Poliza de Pagos			Poliza de Pagos			Poliza de Pagos		
Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
									Portillo Niebla Jorge David		1,500.00
									Vega Gurrola Norma Patricia		1,500.00
D0000348	30/06/2018	100,292.50	ED0002095	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
D0000349	30/06/2018	80,030.00	ED0002086	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 Guamochil, Salv. Alv., Sinaloa	80,030.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 248 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000350	30/06/2018	75,024.33						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
			ED0002097	25/06/2018	176,300.00	25/06/2018		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
D0000233	31/07/2018	96,520.82						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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 249 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

							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
							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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 250 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

							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
D0000351	30/06/2018	73,915.35	ED0002098	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	58,800.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 251 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										Electoral 21 de Mazatlán.	
D0000352	30/06/2018	145,775.09	ED0002099	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
D0000235	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
			ED0002329	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	1,500.00
							Sin número	02/07/2018	Rodríguez Sierra Humberto Elías		1,500.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 252 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

							Sin número	02/07/2018	Garate Moran Juan José	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	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 Ortíz 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
D0000353	30/06/2018	106,245.14									
D0000236	31/07/2018	97,954.10	ED0002113	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
			ED0002206	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	1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 253 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Mónica Osiris Corona Sánchez	paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral.	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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 254 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

									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
D0000354	30/06/2018	60,400.00	ED0002100	25/06/2018	115,700.00	26/06/2018	Sin número	30/06/2018	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	37,400.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 255 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										Electoral 24 de Rosario y Escuinapa.	
D0000237	31/07/2018	74,239.35				29/06/2018	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
			D0002207	28/06/2018	21,800.00		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



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 256 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESPUESTAS

							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
									Felipe Torres Rosales		1,500.00
			ED0002079	25/06/2018	115,300.00	29/06/2018	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
D0000216	31/07/2018	115,591.31	ED0002256	02/07/2018	30,200.00	04/07/2018					13,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 257 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										Electoral 02 de Los Mochis, Sinaloa.	
									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 03 de Los Mochis, Sinaloa.	83,400.00
									Apocada Gonzalez María Fernanda	Apoyo en los trabajos de recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral Consejo Distrital número 03 Los Mochis, Sinaloa.	1,500.00
									Cota Duran Leslie Guadalupe		1,500.00
									Juárez Hernández Cruz Francisco		1,500.00
									Ramos Velázquez Denisse		1,500.00
									Pintado Luna Juan Manuel		1,500.00
									Camez Meza Jaime de Jesus		1,500.00
									Ruiz Noriega Luis Efraín		1,500.00
									López Armenta Gustavo Alonso		1,500.00
									Quiñonez López Aurelio		1,500.00
D0000217	31/07/2018	150,488.63	ED0002080	25/06/2018	150,500.00	28/06/2018	Sin número	31/07/2018			



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

HOJA NÚMERO: 258 de 320

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

DETALLES

									Martínez Gil Luis Fernando		1,500.00
D0000224	31/07/2018	140,497.85	ED0002087	25/06/2018	136,500.00	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 10 de Mocorito, Sinaloa.	45,770.00
			ED0002331	13/07/2018	4,135.00	17/07/2018			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 10 de Mocorito, Sinaloa.	39,530.00
D0000232	31/07/2018	168,125.50	ED0002096	25/06/2018	160,700.00	27/06/2018	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	123,000.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 259 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 19 de La Cruz, Sinaloa.
									Armenta Burgos Jesus Alberto	1,500.00
									Campaña Medina Héctor	1,500.00
									Carrasco Valenzuela Pedro	1,500.00
									Delgado López Maximiliano	1,500.00
									Partida Franco Maria de Jesus	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 Jesus Alberto	2,700.00
									Sainz López Cruz Antonio	3,200.00

ED0002299

06/07/2018

14,900.00

11/07/2018

y alimentación para el día de la jornada electoral Distrito Electoral 19 de La Cruz, Sinaloa.

Apoyo en los trabajos de recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral Consejo Distrital número 19 de La Cruz, Sinaloa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 260 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000239	31/07/2018	112,721.68	ED0002102	25/06/2018	120,200.00	26/06/2018	Sin número	31/07/2018	Altamirano Zepeda Joaquín	2,000.00
									Álvarez 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 Maria	2,000.00
									Gutiérrez Valencia Noel	2,000.00
									Peña Encinas Iris Anahí	2,000.00
									Jacobo Valenzuela Maria de los Ángeles	2,000.00
									Lerma Gastélum Marisela	2,000.00
									Luna Cervantes Jorge Ernesto	2,000.00

Apoyo en los trabajos de recepción de paquetes electorales y actividades diversas de la jornada electoral Consejo Distrital Los Mochis, Sinaloa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 261 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									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 Jesus 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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 262 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Valenzuela Ruiz Karla Maria		2,000.00
D0000240	31/07/2018	74,950.64	ED0002103	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
			ED0002116	27/06/2018	5,514.00	29/06/2018					
			ED0002192	27/06/2018	14,000.00	27/06/2018					
D0000243	31/07/2018	51,736.00	ED0002106	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	1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 263 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										jornada electoral Navolato, Sinaloa.	
D0000244	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
			ED0002184	27/06/2018	104,934.40	28/06/2018					
			ED0002194	27/06/2018	69,100.00	28/06/2018					
D0000247	31/07/2018	134,498.84	ED0002110	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
									González León Ana Kareli		2,000.00
									Vargas Lizárraga Ana Karen		2,000.00
									Sánchez Solano Ángel Adolfo		2,000.00

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 264 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

									Medina Medina Carlos Emiliano		2,000.00
									Sotelo Moreno Carlos Ernesto		2,000.00
									Angulo Díaz Cristopher 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 Aguilar 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 Jesus Alberto		2,000.00
									Hernández Reyes Joice Daiana		2,000.00
									Garate Zavala Jorge Antonio		2,000.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 265 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									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
			ED0002196	27/06/2018	20,000.00				Morales Osuna Luis Jesús		2,000.00
									Sánchez Villa Luis Joan		2,000.00
									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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 266 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

									Fitch Castro Nitizia 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
D0000231	31/07/2018	110,384.62	ED0002203	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	Proyecto de presupuesto para el día de la jornada electoral y los mecanismos de recolección, por concepto de rentas de vehículos, combustibles y alimentación,	1,500.00
									Vélásquez Alvarado Oscar Omar		1,500.00
									Luque Moreno Mario Nahúm		1,500.00
									Sánchez Franco Jesus Aarón		1,500.00



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 267 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									Sánchez Franco Alan Eduardo	Consejo Electoral número 18 de Culiacán, Sinaloa	1,500.00
									Tortoledo Rodríguez Kevin Andrés		1,500.00
D0000275	31/07/2018	66,307.05	ED0002283	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con el Resultado número 99 mediante el cual se observó la omisión de anexar el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado se expresa que en relación con los viáticos y gastos de campo que se generaron con motivo de las actividades realizadas por el personal eventual contratado en los órganos desconcentrados no es posible que estos expidan CFDI, toda vez que se trata de prestadores de servicios por honorarios asimilables a salarios, es de todos conocido que tanto la jornada electoral, como las sesiones de cómputo se desarrollan de manera ininterrumpida, resultando necesario satisfacer las necesidades y requerimientos que surjan durante dichos eventos sin que se ponga en riesgo la elección, de ahí que se hace indispensable el adquirir productos y servicios sin en algunas ocasiones se cuente con los documentos fiscales correspondientes. Este Instituto Electoral del Estado de Sinaloa debe cumplir con el mandato que establece el artículo 15 de la Constitución local de organizar elecciones bajo los principios rectores de objetividad, legalidad, independencia, imparcialidad, certeza, máxima publicidad y paridad de género, atendiendo desde luego hasta donde sea materialmente posible el cumplir con la normatividad en materia administrativa, para ello se documenta con los instrumentos con los que se cuente



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 268 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

en el momento y en el lugar determinado. Lo anterior motivó que el órgano superior de dirección emitiera el Acuerdo Administrativo que emite la Consejera Presidenta y las y los Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, mediante el cual se autoriza a la Coordinación de Administración el pago de servicios otorgados por diversos prestadores, así como la erogación de otros pagos en el proceso electoral local 2017-2018, de fecha 9 de abril de 2018, mismo que se acompaña como (Anexo 70 que consta de 9 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 269 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DD0000066	16/05/2018	\$8,685.12	EC0000105	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	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta boletos de avión para, reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, para ver temas relacionados con el proceso electoral, del 18 al 20 de mayo de 2018.	16/05/2018	Solventada
						F1392620143538	15/05/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.		5,427.00			Solventada
D00000202	30/05/2018	2,883.00	EC0000130	17/05/2018	7,100.00	654C7A	27/05/2018	Aliza Rajlevsky Kosberg	Consumo	201.00	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta cantidad a comprobar reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, para ver temas relacionados con el proceso electoral del 18 al 20 de mayo de 2018.	17/05/2018	Solventada
						E1354	21/05/2018	Operadora de Restaurantes Oper S.A.P.I., de C.V.	Consumo	1,482.00			Solventada
						3406	30/05/2018	Café Torino, S.A. de C.V.	Consumo	1,200.00			Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 270 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESUMEN

DD00000114	26/05/2018	7,840.00	EC0000184	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	Solventada
D00000233	31/05/2018	7,807.72	EC0000181	26/05/2018	25,000.00	291694	28/05/2018	Inmobiliaria 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	Solventada
						291743	29/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	425.00			Solventada
						291779	29/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	381.00			Solventada
						7712	30/05/2018	Alimentos la Alameda, S.A. de C.V.	Consumo	398.00			Solventada
						31802	06/06/2018	Operadora de Alimentos Durango S.A.P.I. de C.V.	Consumo	845.00			Solventada
						292088	31/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	253.00			Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 271 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						346726	29/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00			Solventada
						346837	30/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00			Solventada
						346929	31/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00			Solventada
EC0000084	14/07/2018	5,500.00	EC0000084	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	Solventada
DD0000038	20/08/2018	18,916.00	EC0000060	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 Mayorquín 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 asistencia al sexto encuentro nacional de educación cívica en Pachuca, Hidalgo, 2018.	20/08/2018	Solventada
						F1392744168462	17/08/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	6,442.00			Solventada
						F1392744168463	17/08/2018			5,862.00			Solventada
						F1392744168464	17/08/2018			5,862.00			Solventada
D0000152	31/08/2018	9,497.21	EC0000068	20/08/2018	21,303.35	BN16318	22/08/2018	Grupo Restaurantero del Centro	Consumo	605.00	Angelina Guadalupe Zamudio acompañada de Bertha Alicia Mayorquín Vázquez y de Isabel Georgina García López gastos de alimentación y hospedaje de del 22 al	20/08/2018	Solventada
						FAC3034	23/08/2018	Arturo Mejía Flores	Consumo	528.00			Solventada
						55446	24/08/2018	Coral Hidalgo, S.A. de C.V.	Consumo	836.00			Solventada
						1182	24/08/2018		Alimentos	704.00			Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 272 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

2019/12/18

						3334	25/08/2018		Hotel	6,628.20	27 de agosto de 2018, a la ciudad de México, por asistencia al sexto encuentro nacional de educación cívica en Pachuca, Hidalgo, 2018.		Solventada
						3335	25/08/2018	Camino Real Pachuca, S.A. de C.V.	Otros	196.01			Solventada
DD0000086	24/10/2018	7,291.00	EC0000120	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	Solventada
						F1392956824559	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	4,148.00			Solventada
						F1392956824555	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	2,643.00			Solventada
D0000174	31/10/2018	2,944.63	EC0000140	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	Solventada
						404367436	29/10/2018	Transportación Terrestre Nueva Imagen, A.C.	Taxi	285.00			Solventada
						83149	27/10/2018	Schana, S.A. de C.V.	hospedaje	2,400.01			Solventada
DD0000092	30/10/2018	12,570.00	EC0000159	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	Solventada
						F1392956883378	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00			Solventada
						F1392956883377	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00			Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 273 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000018	05/11/2018	11,090.00	EC0000043	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	Solventada
						F1392956946172	02/11/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	6,877.00			Solventada
D0000091	22/11/2018	2,424.84	EC0000023	01/11/2018	3,000.00	53903	06/11/2018	Gastronómica 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	Solventada
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	Solventada
						F1392956946183	05/11/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00			Solventada
D0000095	22/11/2018	2,487.16	EC0000110	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	14/11/2018	Solventada



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 274 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						2121	20/11/2018	Jaime David Sánchez Aguirre	Alquiler de vehículo	353.19	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.		Solventada
						199808	17/11/2018	Hotel Galerías, S.A. de C.V.	hospedaje	1,600.01			Solventada
						1A1181FABA5 81	17/10/2055	Auto Transportistas Fernando Amilpa, S.A. de C.V.	Servicio de transportación	220.00			Solventada
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Por lo que respecta al Resultado 100, mediante el cual se realiza observación a un supuesto pago indebido de viáticos fuera de los periodos de días y horas hábiles, me permito reiterarles que conforme a lo dispuesto por el artículo 20 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electoral del Estado de Sinaloa que en su parte conducente a la letra dice: "Durante el proceso electoral, todos los días y horas son hábiles", asimismo, cabe precisar que el horario y los días de la semana a que se hace referencia con anterioridad es solo para orientación de atención al público, sin embargo, como se menciona en el precepto legal antes citado la carga de trabajo durante el proceso electoral implica la atención a partidos políticos, candidatas o candidatos y la atención de diversos procedimientos, a cualquier hora del día, inclusive sábados y domingos, de tal suerte que, por disposición legal, la jornada electoral y la sesión de computo se realizan en domingo. A continuación, se anexan evidencia justificativa consistente en invitación al evento, oficio de comisión, informe de la comisión, fotografías, entre otros:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 275 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000066	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	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta boletos de avión para, reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, para ver temas relacionados con el proceso electoral, del 18 al 20 de mayo de 2018.	Póliza de Diario que contiene documentación de temas relacionados con el proceso electoral, oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 71 que consta de 12 fojas)
			F1392620143538	15/05/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.		5,427.00		
D00000202	30/05/2018	2,883.00	654C7A	27/05/2018	Aliza Rajlevsky Kosberg	Consumo	201.00	Mtra. Karla Gabriela Peraza Zazueta cantidad a comprobar reunión con autoridades del Instituto Nacional Electoral, en la Ciudad de México, para ver temas relacionados con el proceso electoral del 18 al 20 de mayo de 2018.	Póliza de Diario que contiene documentación de temas relacionados con el proceso electoral, oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 72 que consta de 13 fojas)
			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		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 276 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD00000114	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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 73 que consta de 6 fojas)
D00000233	31/05/2018	7,807.72	291694	28/05/2018	Inmobiliaria 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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 74 que consta de 13 fojas)
			291743	29/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	425.00		
			291779	29/05/2018	Inmobiliaria 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		



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 277 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESOLUTIVO

			31802	06/06/2018	Operadora de Alimentos Durango S.A.P.I. de C.V.	Consumo	845.00		
			292088	31/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Consumo	253.00		
			346726	29/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
			346837	30/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
			346929	31/05/2018	Inmobiliaria Paseo de la Reforma, S.A. de C.V.	Hospedaje	1,340.00		
EC0000084	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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 75 que consta de 6 fojas)



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 278 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD000038	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 asistencia al sexto encuentro nacional de educación cívica en Pachuca, Hidalgo, 2018.	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 76 que consta de 9 fojas)
			F139274416846 2	17/08/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	6,442.00		
			F139274416846 3	17/08/2018			5,862.00		
			F139274416846 4	17/08/2018			5,862.00		
			BN16318	22/08/2018	Grupo Restaurantero del Centro	Consumo	605.00		
D0000152	31/08/2018	9,497.21	FAC3034	23/08/2018	Arturo Mejía Flores	Consumo	528.00	Angelina Guadalupe Zamudio acompañada de Bertha Alicia Mayorquin Vázquez y de Isabel Georgina García López gastos de alimentación y hospedaje de 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.	Póliza de Diario que contiene invitación, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 77 que consta de 10 fojas)
			55446	24/08/2018	Coral Hidalgo, S.A. de C.V.	Consumo	836.00		
			1182	24/08/2018	Camino Real Pachuca, S.A. de C.V.	Alimentos	704.00		
			3334	25/08/2018		Hotel	6,628.20		
			3335	25/08/2018		Otros	196.01		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 279 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

DD000086	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.	Póliza de Diario que contiene documentación de temas relacionados con el proceso electoral, oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 78 que consta de 5 fojas)
			F1392956824559	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	4,148.00		
			F1392956824555	23/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Boleto de avión	2,643.00		
D0000174	31/10/2018	2,944.63	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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión e informe de actividades (Anexo 79 que consta de 7 fojas)
			404367436	29/10/2018	Transportación Terrestre Nueva Imagen, A.C.	Taxi	285.00		
			83149	27/10/2018	Schana, S.A. de C.V.	hospedaje	2,400.01		
DD0000092	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.	Póliza de Diario que contiene programa, oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 80 que consta de 9 fojas)



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 280 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESUMEN

			F139295688337 8	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00		
			F139295688337 7	29/10/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00		
DD0000018	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	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 81 que consta de 7 fojas)
			F139295694617 2	02/11/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	6,877.00		
DD0000091	22/11/2018	2,424.84	53903	06/11/2018	Gastronómica 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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 82 que consta de 9 fojas)



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 281 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000019	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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 83 que consta de 9 fojas)
			F1392956946183	05/11/2018	Aero Vías de México, S.A. de C.V.	Transportación aérea	3,281.00		
D0000095	22/11/2018	2,487.16	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.	Póliza de Diario que contiene oficio en comisión, informe de actividades y fotografías (Anexo 84 que consta de 13 fojas)
			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		
				17/10/2055	Auto Transportistas	Servicio de transportación	220		



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 282 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

			1A1181FABA5 81		Fernando Amilpa, S.A. de C.V.				
Total		\$106,717.50				Total	\$105,101.39		

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 283 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 estos 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:

DD0000099	29/11/2018	\$11,600.00	EC0000194	29/11/2018	\$11,600.00	EBB95687	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 en el décimo quinto concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 2018	11,600.00	29/11/2018
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	11,600.00	29/11/2018



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 284 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

										concurso estatal de dibujo "Los Valores de la Democracia" 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Por lo que respecta al Resultado 101, en relación con los comprobantes fiscales expedidos por el señor Dante Aguilera Benítez por concepto de servicios prestados como jurado calificador del Concurso Estatal de Dibujo por parte de los señores Alejandro Uribe Zárate, Dolores Marcial Telles Moreno y José Carlos Flores Zazueta, es pertinente mencionar que los prestadores de servicios antes mencionados otorgaron dicho comprobante por concepto del pago de sus servicios.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, el Instituto no proporcionó documentación consistente en el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) emitidos por Alexandra Uribe Zárate, Dolores Marcial Telles Moreno y José Carlos Flores Zazueta respectivamente, dado que fueron quienes prestaron el servicio, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 285 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DETALLE DE PAGOS											
CÓDIGO						DESCRIPCIÓN					
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En lo relacionado al Resultado 102, en el que se alude a la falta de evidencia justificativa que acredite la presentación de las funciones de teatros guiñol "Las Elecciones", se informa que dicha evidencia fue entregada en el oficio IEES/125/2019, sin embargo se adjunta nuevamente para solventar la observación en cuestión, así mismo se anexa la relación de escuelas donde se realizaron las 34 funciones de Teatro Guiñol y el Contrato de Fernando Mejía Castro (Anexo 85 que consta de 35 fojas).



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 286 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 287 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 103 se anexa evidencia justificativa que acredita la realización de los debates que se mencionan en dicho Resultado, siendo los requerimientos de gastos del Consejo Distrital Electoral 11 y Consejo Municipal Electoral de Navolato, facturas de pago de la renta de los salones, fotografías de los eventos, nota periodística, así mismo se adjuntan los contratos correspondientes (Anexo 86 que consta de 17 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia fotostática de facturas con



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 288 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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, así mismo se adjuntan los contratos correspondientes, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 289 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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	Solventada
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	Solventada
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	Solventada
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	Solventada
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 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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 104, se anexan contratos de prestación de servicios y evidencia justificativa consistente en:



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 290 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	Factura, fotografías del escenario y contrato de prestación de servicios de los debates de Culiacán, Guasave y Mazatlán (Anexo 87 que consta de 11 fojas)
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	Factura fotografías del escenario y contrato de prestación de servicios del debate de Los Mochis (Anexo 88 que consta de 7 fojas)
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	Fotografías del escenario, Invitación a Conferencia Magistral, programa, requerimiento, factura, nota periodística, lista de asistencia y contrato de prestación de servicios (Anexo 89 que consta de 26 fojas)
DD0000072	13/12/2018	EC0000097	12/12/2018	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	Fotografías del escenario, factura y contrato de prestación de servicios (Anexo 90 que consta de 6 fojas)
Total				\$257,404.00		Total	\$257,404.00	

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia Facturas, fotografías del escenario y contrato de prestación de servicios de los debates de Culiacán, Guasave, Mazatlán y Los Mochis, invitación a Conferencia Magistral, programa, nota periodística, lista de asistencia, por lo anterior, la observación se solventa.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 291 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Resultado Núm. 105 Con Observación Solventada.

Se analizaron pólizas diario proporcionadas por el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en cuenta 5138 Servicios Oficiales, se detectaron pagos por importe de \$1,032,909.24 por concepto de 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, observándose que omiten proporcionar contratos por los servicios mencionados, así como evidencia justificativa consistente en producciones audiovisuales y grabaciones de debates de candidatos, 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	Fecha	Importe registrado en 5138	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	Número de Cuenta BBVA Bancomer S.A. 102036142
DD0000061	11/06/2018	\$742,400.00	EC0000122	11/06/2018	\$742,400.00	A 016542	11/06/2018	T.V. de Culiacán S.A. de C.V.	Producción audiovisual de cuatro debates para candidatos a presidentes municipales en los municipios de Ahome, Guasave, Culiacán y Mazatlán	\$742,400.00	11/06/2018
EC0000235	20/06/2018	\$174,305.54	EC0000195	28/05/2018	174,305.54	1201	20/06/2018	Pedro Villarreal Uribe	Servicios de grabación a una cámara, de 38 debates entre candidatos a presidente municipal (14) y diputados (24) en el estado.	290,509.24	20/06/2018
DD0000133	20/06/2018	\$116,203.70	EC0000235	20/06/2018	\$116,203.70						28/05/2018
Total		\$1,032,909.24	Total		\$1,032,909.24	Total				\$1,032,909.24	

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; 1677, 1679 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 105 se adjuntan los contratos por los servicios prestados en la grabación de los debates, relación de fechas y links de debates entre candidatos a Presidente Municipal y Diputadas y Diputados, fotografías de los debates de Ahome, Guasave, Culiacán



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 292 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

y Mazatlán, así como la evidencia justificativa consistente en producciones audiovisuales y grabaciones de debates de candidatos (Anexo 91 que consta de 11 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 293 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 0102036142
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación con el Resultado 106 se adjunta como evidencia justificativa invitación, programa, lista de asistencia y fotografías del evento (Anexo 92 que consta de 15 fojas).



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 294 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018
CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RESPUESTAS A RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 295 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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. 0102036142
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 107 relativo a la entrega de las 40 *tablet Bleck* para los niños participantes del proyecto de Parlamento Infantil, se anexan como evidencia justificativa fotografías de los niños que las recibieron, así como la convocatoria, lista de los 40 diputados infantiles y nota periodística (Anexo 93 que consta de 9 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de la Convocatoria a Diputado



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 296 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 297 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DD	FECHA	EC	FECHA	IMPORTE	FECHA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA
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
DD0000021	08/10/2018	EC0000033	08/10/2019	19,600.00	FE-001198056	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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 298 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 108 se anexan las siguientes evidencias justificativas: invitación, programa del evento, fotografías, lista de asistencia y nota periodística del evento llevado a cabo en el Salón Zafiro-Rubí del Hotel Lucerna "Conferencia Magistral" e invitación, oficio de cambio, programa del evento, fotografías, acta de instalación del jurado y acta de fallo (Anexo 94 que consta de 48 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 299 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	BBVA Bancomer S.A. 0102036142
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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 109 se anexan como evidencia justificativa la convocatoria al Concurso Estatal de Debate Universitario, correo de inscripción y registro, itinerario de vuelos, fotografías y nota periodística (Anexo 95 que consta de 27 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 300 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 301 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 302 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 Silvina 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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 110 se anexan como evidencia justificativa fotografías de los eventos donde se prestó el servicio mencionado, así como el oficio de solicitud de dichos servicios. En lo que respecta al registro incorrecto de la cuenta esta Presidencia a mi cargo toma nota de las recomendaciones de registro contable con el propósito de que el personal adscrito a la Coordinación de Administración realice las consideraciones pertinentes. (Anexo 96 que consta de 27 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 303 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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 tomaran 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 304 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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 estos 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, así mismo 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:

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



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 305 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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".

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 111 se informa que el concepto de estacionamiento (servicio de parqueadero de vehículos) se refiere a un servicio que presta el proveedor, ya que no se le arrienda el local, sino que se le asignan al Instituto una serie de cajones de acuerdo a las necesidades con un horario determinado, así mismo se anexa Comprobante Fiscal Digital por Internet del proveedor que presta dicho servicio y copia de la póliza de diario del registro contable (Anexo 97 que consta de 3 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 306 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

DD0000 36	16/02/2018	\$49,088.00	EC0000069	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	Solventada
DD0000 77	26/03/2018	34,510.00	EC0000127	23/03/2018	34,510.00	1052	23/03/2018	Comercializadora 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	Solventada
DD0000 09	02/05/2018	128,400.19	EC0000018	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	Solventada
DD0000 010	02/05/2018	23,000.00	EC0000019	02/05/2018	23,000.00	1051	04/05/2018	Melisa Coronel Sandoval	Servidor marca Lenovo.	23,000.00	02/05/2018	Solventada
DD0000 020	04/06/2018	296,460.09	EC0000028	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	Solventada
DD0000 026	05/06/2018	296,849.80	EC0000046	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	Solventada
DD0000 073	12/06/2018	27,900.32	EC0000013 6	12/06/2018	27,900.32	88469163	12/06/2018	Radio Móvil Dipsa, S.A.	100 tarjetas sim y 100 servicios de tiempo	27,900.32	12/06/2018	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 307 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

									aire de \$200.00 cada uno, para digitalización de las actas desde las casillas.			
DD0000194	30/06/2018	38,943.52	EC0000346	30/06/2018	38,943.52	CLN169	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	Solventada
DD0000094	31/07/2018	16,470.00	EC0000170	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	Solventada
DD0000076	30/08/2018	18,219.15	EC0000123	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	Solventada
DD0000077	30/08/2018	72,519.04	EC0000122	30/08/2018	290,171.89	247	29/08/2018	Miriam del Carmen Verdugo Castelo	Adquisición de equipo de sonido completo para sala de sesiones del Instituto.	290,171.89	30/08/2018	Solventada
DD0000080	31/08/2018	58,677.06	EC0000129	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	Solventada



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 308 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000 078	30/08/2018	14,795.61	EC0000124	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	Solventada
DD0000 103	29/11/2018	16,481.47	EC0000192	29/11/2018	45,338.66	429	29/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y consumibles de cómputo.	45,338.66	04/12/2018	Solventada
DD0000 106	30/11/2018	15,079.50	EC0000201	30/11/2018	27,595.95	418	26/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y consumibles de cómputo.	7,337.48	04/12/2018	Solventada
						419	26/11/2018			15,753.18		Solventada
						421	26/11/2018			4,505.29		Solventada
DD0000 114	28/12/2018	15,000.00	EC0000092	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	Solventada
Total		\$1,122,393.75	Total		\$1,657,748.25	Total		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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado número 112 se adjunta (Anexo 98 que consta de 325 fojas) evidencia justificativa consistente en entrega-recepción de los equipos enlistados a continuación:

DD000036	16/02/2018	\$49,088.00	237	01/02/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	18 No-Break 1000 VA, 500 Watts.	\$49,088.00	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD000077	26/03/2018	34,510.00	1052	23/03/2018	Comercializadora y Empaques de Sinaloa, S.A.	35 Estantes metálicos, para acondicionamiento de bodega	34,510.00	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 309 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

						electoral de Consejo Municipal de Culiacán.		
DD000009	02/05/2018	128,400.19	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000010	02/05/2018	23,000.00	1051	04/05/2018	Melisa Coronel Sandoval	Servidor marca Lenovo.	23,000.00	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000020	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000026	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000073	12/06/2018	27,900.32	88469163	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción (las tarjetas Sim se encuentra instaladas en los equipos celulares anteriormente mencionados)
DD0000194	30/06/2018	38,943.52	CLN169	30/06/2018	Offivisión, 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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000094	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000076	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000077	30/08/2018	72,519.04	247	29/08/2018	Miriam del Carmen Verdugo Castelo	Adquisición de equipo de sonido completo para sala de sesiones del Instituto.	290,171.89	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000080	31/08/2018	58,677.06	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000078	30/08/2018	14,795.61	248	29/08/2018	Miriam del Carmen Verdugo Castelo	Adquisición de equipo de audio para sala de sesiones de IEES.	24,723.61	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
DD0000103	29/11/2018	16,481.47	429	29/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y consumibles de cómputo.	45,338.66	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 310 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000106	30/11/2018	15,079.50	418	26/11/2018	Yizaac Vicente Lindoro Barraza	Accesorios y consumibles de cómputo.	7,337.48	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
			419	26/11/2018			15,753.18	
			421	26/11/2018			4,505.29	
DD0000114	28/12/2018	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	Se anexa Póliza que contiene la entrega-recepción
Total		\$1,122,393.75	Total				\$1,657,748.25	

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 311 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

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		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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 312 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto al Resultado número 113 se adjunta evidencia justificativa consistente en fotografías, lista de asistencia a la reunión, así como evidencia de la posada realizada a los hijos de los trabajadores del Instituto y del personal del mismo. (Anexo 99 que consta de 50 fojas).

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando 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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 313 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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	Maria Marisela Mendoza Cisneros.	Consumo de alimentos.	1,392.00	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 314 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

D0000265	28/06/2018	9,665.10	EC000319	28/06/2018	9,665.10	2479	28/06/2018	Beltrán Guerrero Lucia.	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	



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 315 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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				\$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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: Respecto al Resultado 114 se informa que con fundamento en el artículo 20 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Sinaloa se suspende la lista de asistencia durante el Proceso Electoral, toda vez que durante el proceso electoral, todos los días y horas



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 316 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

son hábiles, lo que implica que la carga de trabajo durante el proceso electoral se incremente y haga necesario que el personal tenga que consumir alimentos en oficinas a fin de atender a partidos políticos, candidatas o candidatos a cualquier hora del día, inclusive sábados y domingos, tan es así que la jornada electoral y la sesión de computo se realizan en domingo.

Por otra parte, respecto al pago de consumo de alimentos superior a la suma de \$2,000 pesos a que se hace referencia, se trató de un evento excepcional, aclarando que el Instituto no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta para la deducibilidad de dicho consumo, por lo que se solicita que con la información informada se tenga por solventa dicha observación.

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, sin embargo omiten evidencia justificativa consistente en reportes de reloj checador o listas de asistencia por horario extraordinario, persiste el incumplimiento normativo, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 317 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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:

Código	Descripción	Importe	Importe Fiscalizado	Porcentaje
1241	Mobiliario y Equipo de Administración.	\$1,782,297.16	\$1,517,785.91	85.16%
1242	Mobiliario y Equipo Educativo.	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:

Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Código	Fecha	Importe	Descripción
DD0000105	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.
DD0000106	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.
DD0000107	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.
DD0000108	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.



NÚMERO: 026/2019. TIPO DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 318 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

DD0000109	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.
DD0000110	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.
DD0000077	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
DD0000065	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
DD0000051	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.

Respuesta del Ente Fiscalizado: En relación al Resultado 116 que observa que se omitió anexar documentación que acredite el proceso de adjudicación para la adquisición de los bienes relacionados en dicho punto, se informa que en el Oficio IEES/0183/2015 de fecha 01 de abril del presente se entregó expediente del procedimiento adquisitivo denominado "Adquisición de 6 vehículos para el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa (Anexo 100 que consta de 5 fojas), sin embargo se adjuntan al presente la documentación que acredita los procedimientos de adjudicación de los bienes enlistados en el Resultado en mención (Anexo 101 que consta de 50 fojas)."

Evaluación de la Auditoría Superior del Estado: Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Electoral del Estado de Sinaloa, envió respuestas mediante oficio número IEES/0593/2019 de fecha 08 de octubre de 2019, argumentando lo expuesto en el párrafo anterior, proporcionando copia de oficio número



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 319 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

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.



NÚMERO: 026/2019. **TIPO DE AUDITORÍA:** AUDITORÍA FINANCIERA.

HOJA NÚMERO: 320 de 320

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 18/12/2019.

UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITORA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTES ESTATALES.

RESULTADOS

Resultados sin respuestas emitidas por la Entidad Fiscalizada:

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


L.C.P. Alma Araceli García Gutiérrez

Jefa del Departamento de Auditoría Financiera a Entes
Estatales


L.C.P. Verónica López Flores

Directora de Auditoría de Cumplimiento Financiero a
Poderes y sus Entes


M.A.N.F. Nubia Guadalupe Valenzuela

Peñuelas
Auditora Especial de Cumplimiento Financiero



Fundamento Legal: Artículos 1, 2, 8 fracciones IV, V, VI y XII Bis, 22 fracciones I, y XII, 23 y 24 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, así como los artículos 12 fracción XXXI y 13 fracción XXVIII, 15 fracción XXIV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.