ACCOUNTING GLOBAL SERVICES

C.P.C. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

INFORME DE DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2021

CONFIANZA Y CREDIBILIDAD
EN AUDITORIA, ASISTENCIA FINANCIERA, CONTABLE Y FISCAL
Donaji No.330, Col. Félix Ireta Morelia Mich., Tel 443-3332338 y 443-3245473, Correo: acgls01@gmail.com

CONTENIDO

I.- ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
2. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
   - 2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
   - 2.2. ESTADO DE ACTIVIDADES
   - 2.3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO
   - 2.4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
   - 2.5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
   - 2.6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
   - 2.7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
   - 2.8. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
   - 2.9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
   - 2.10. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
   - 2.11. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

II.- INFORME POR LA REVISION DEL EJERCICIO FISCAL 2021

III. CEDULA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

ACCOUNTING GLOBAL SERVICES
C.P.C. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONFIANZA Y CREDIBILIDAD
EN AUDITORIA, ASISTENCIA FINANCIERA, CONTABLE Y FISCAL
Donaji No.330, Col. Félix Ireta Morelia Mich., Tel 443-3332338 y 443-3245473, Correo: acgls01@gmail.com

CONTENIDO

1. Dictamen de los auditores independientes
2. Estados financieros auditados

2.1. Estado de Situación Financiera.
2.2. Estado de Actividades
2.3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública /Patrimonio
2.4. Estado de Flujo de Efectivo
2.5. Estado Analítico del Activo
2.6. Estado Analítico de la deuda y Otros Pasivos
2.7. Informe Sobre Pasivos Contingentes
2.8. Notas a los Estados Financieros
2.9. Estado analítico de Ingresos
2.10. Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE MICHOACÁN
A LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN:

He auditado el Estado de Situación Financiera que emite la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN** al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo que le son relativos por el periodo terminado en dicha fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN.** Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

La **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera, La responsable del programa debe establecer el control interno que la considere necesario para permitir la preparación de informes financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla los requerimientos de ética y que planee y realice la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la

evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación en su conjunto de los estados financieros.

Como se indica en las Notas a los estados financieros, la administración de la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN,** está obligada a presentar sus estados financieros con base en las reglas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y replicadas por el Consejo estatal de Armonización Contable (COEAC) en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera, en los casos que se indican en dicha Nota, no coinciden con las Normas de Información Financiera.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera de la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN** al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo que le son relativos por el periodo terminado en dicha fecha, de conformidad con la base de contabilización establecidos en los artículos 37, 38, 39, 40 y 41 de la ley de Presupuesto, contabilidad gubernamental y gasto publico del estado de Michoacan de Ocampo.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2020 se presentan solamente con fines informativos ya que fueron dictaminados por otro contador público certificado.

Morelia, Mich., a 12 de enero de 2023.

C.P. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE
Cédula Profesional 2116027

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
MICHOACAN DE OCAMPO
Estado de Situación Financiera
Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CIRCULANTE			**PASIVO CIRCULANTE**		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$2,662,912.86	$2,706,025.40	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,662,913.61	$2,706,025.40
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$6,536,500.00	$3,008,000.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$0.00	$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO	$0.00	$0.00
INVENTARIOS	$0.00	$0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
ALMACENES	$0.00	$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	$0.00	$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	$0.00	$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	$0.00	$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
Total de Activos Circulantes	**$9,199,412.86**	**$5,714,025.40**			
			Total de Pasivos Circulantes	**$2,662,913.61**	**$2,706,025.40**
ACTIVO NO CIRCULANTE					
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00	**PASIVO NO CIRCULANTE**		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	$0.00	$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	$0.00	$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$3,333,250.76	$2,712,246.52	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	$516,980.71	$337,390.05	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-$1,119,142.65	-$465,022.07	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	$0.00	$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	$0.00	$0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	$0.00	$0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00	**Total de Pasivos No Circulantes**	**$0.00**	**$0.00**
Total de Activos No Circulantes	**$2,731,088.82**	**$2,584,614.50**	**Total del Pasivo**	**$2,662,913.61**	**$2,706,025.40**
Total del Activo	**$11,930,501.68**	**$8,298,639.90**	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**$0.00**	**$0.00**
			APORTACIONES	$0.00	$0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	$0.00	$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$0.00	$0.00
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**$9,267,588.07**	**$5,592,614.50**
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$3,674,973.57	$3,499,554.60
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$5,592,614.50	$2,093,059.90
			REVALÚOS	$0.00	$0.00
			RESERVAS	$0.00	$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	$0.00	$0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	**$0.00**	**$0.00**
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	$0.00	$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	$0.00	$0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**$9,267,588.07**	**$5,592,614.50**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**$11,930,501.68**	**$8,298,639.90**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
MICHOACAN DE OCAMPO
Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2021	2020
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
VALORES	**$0.00**	**$0.00**
VALORES EN CUSTODIA	$0.00	$0.00
CUSTODIA DE VALORES	$0.00	$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES	$0.00	$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES	$0.00	$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE	$0.00	$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES	$0.00	$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	**$0.00**	**$0.00**
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y	$0.00	$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y	$0.00	$0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y	$0.00	$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS	$0.00	$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS	$0.00	$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA	$0.00	$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	**$0.00**	**$0.00**
AVALES AUTORIZADOS	$0.00	$0.00
AVALES FIRMADOS	$0.00	$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	$0.00	$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	$0.00	$0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO	$0.00	$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR	$0.00	$0.00
JUICIOS	**$0.00**	**$0.00**
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	$0.00	$0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	$0.00	$0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE	**$0.00**	**$0.00**
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA	$0.00	$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS	$0.00	$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	**$0.00**	**$0.00**
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	$0.00	$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	$0.00	$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$0.00	$0.00
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$20,828,103.00	$20,224,565.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$0.00	$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$20,828,103.00	$20,224,565.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$17,299,603.00	$18,233,229.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$20,828,103.00	$20,224,565.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$5,221,065.64	$4,542,470.40
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$0.00	$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$15,607,037.36	$15,682,094.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$15,607,037.36	$15,682,094.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$14,882,027.80	$15,682,094.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$14,882,027.80	$15,682,094.60

CONCEPTO	2021	2020
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	$0.00	$0.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Pesos)

Concepto		2021		2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión	**$**	**-**	**$**	**-**
Impuestos	$	-	$	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$	-	$	-
Contribuciones de Mejoras	$	-	$	-
Derechos	$	-	$	-
Productos	$	-	$	-
Aprovechamientos	$	-	$	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	$	-	$	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**$**	**19,135,536.61**	**$**	**18,690,094.60**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	$	-	$	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$	19,135,536.61	$	18,690,094.60
Otros Ingresos y Beneficios	**$**	**-**	**$**	**-**
Ingresos Financieros	$	-	$	-
Incremento por Variación de Inventarios	$	-	$	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$	-	$	-
Disminución del Exceso de Provisiones	$	-	$	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	-	$	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***$***	***19,135,536.61***	***$***	***18,690,094.60***
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	**$**	**14,579,821.38**	**$**	**14,143,939.05**
Servicios Personales	$	6,139,818.57	$	4,803,926.51
Materiales y Suministros	$	1,659,156.20	$	1,927,019.05
Servicios Generales	$	6,780,846.61	$	7,412,993.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$**	**-**	**$**	**480,000.00**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	$	-	$	-
Transferencias al Resto del Sector Público	$	-	$	-
Subsidios y Subvenciones	$	-	$	-
Ayudas Sociales	$	-	$	480,000.00
Pensiones y Jubilaciones	$	-	$	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	$	-	$	-
Transferencias a la Seguridad Social	$	-	$	-
Donativos	$	-	$	-
Transferencias al Exterior	$	-	$	-
Participaciones y Aportaciones	**$**	**-**	**$**	**-**
Participaciones	$	-	$	-
Aportaciones	$	-	$	-
Convenios	$	-	$	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**$**	**-**	**$**	**-**
Intereses de la Deuda Pública	$	-	$	-
Comisiones de la Deuda Pública	$	-	$	-
Gastos de la Deuda Pública	$	-	$	-
Costo por Coberturas	$	-	$	-
Apoyos Financieros	$	-	$	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$**	**880,741.66**	**$**	**566,600.95**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	$	880,741.66	$	566,600.95
	$	-	$	-
Disminución de Inventarios	$	-	$	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	$	-	$	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	$	-	$	-
Otros Gastos	$	-	$	-
Inversión Pública	**$**	**-**	**$**	**-**
Inversión Pública no Capitalizable	$	-	$	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***$***	***15,460,563.04***	***$***	***15,190,540.00***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***$***	***3,674,973.57***	***$***	***3,499,554.60***

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
MICHOACAN DE OCAMPO
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2021 Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
APORTACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	**$0.00**	**$2,093,059.90**	**$3,499,554.60**	**$0.00**	**$5,592,614.50**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$0.00	$0.00	$3,499,554.60	$0.00	$3,499,554.60
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$2,093,059.90	$0.00	$0.00	$2,093,059.90
REVALÚOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RESERVAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	**$0.00**	**$2,093,059.90**	**$3,499,554.60**	**$0.00**	**$5,592,614.50**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
APORTACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	**$0.00**	**$3,499,554.60**	**$175,418.97**	**$0.00**	**$3,674,973.57**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$0.00	$0.00	$3,674,973.57	$0.00	$3,674,973.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$3,499,554.60	-$3,499,554.60	$0.00	$0.00
REVALÚOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RESERVAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	**$0.00**	**$5,592,614.50**	**$3,674,973.57**	**$0.00**	**$9,267,588.07**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2021 Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**$17,299,603.00**	**$18,233,229.00**
IMPUESTOS	$0.00	$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00
DERECHOS	$0.00	$0.00
PRODUCTOS	$0.00	$0.00
APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$17,299,603.00	$18,233,229.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$16,315,499.56**	**$19,075,829.62**
SERVICIOS PERSONALES	$6,001,963.05	$4,803,926.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,310,638.94	$1,927,019.05
SERVICIOS GENERALES	$6,542,209.83	$7,412,993.49
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	$0.00	$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$0.00	$0.00
AYUDAS SOCIALES	$0.00	$480,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
DONATIVOS	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES	$0.00	$0.00
APORTACIONES	$0.00	$0.00
CONVENIOS	$0.00	$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$2,460,687.74	$4,451,890.57
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$984,103.44**	**-$842,600.62**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	**$0.00**	**$0.00**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$0.00	$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$1,027,215.98**	**$1,058,155.55**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$621,004.24	$714,770.62
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	$406,211.74	$343,384.93
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$1,027,215.98**	**-$1,058,155.55**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**$0.00**	**$0.00**
ENDEUDAMIENTO NETO	$0.00	$0.00
INTERNO	$0.00	$0.00
EXTERNO	$0.00	$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$0.00**	**$0.00**
SERVICIOS DE LA DEUDA	$0.00	$0.00
INTERNO	$0.00	$0.00
EXTERNO	$0.00	$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	$0.00	$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**$0.00**	**$0.00**
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-$43,112.54**	**-$1,900,756.17**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**$2,706,025.40**	**$4,606,781.57**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**$2,662,912.86**	**$2,706,025.40**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos) hora de

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**$697,233.12**	**$4,329,094.90**
ACTIVO CIRCULANTE	**$43,112.54**	**$3,528,500.00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$43,112.54	$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$0.00	$3,528,500.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$0.00	$0.00
INVENTARIOS	$0.00	$0.00
ALMACENES	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	$0.00	$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	$0.00	$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**$654,120.58**	**$800,594.90**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$0.00	$621,004.24
ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00	$179,590.66
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	$654,120.58	$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00
PASIVO	**$0.00**	**$43,111.79**
PASIVO CIRCULANTE	**$0.00**	**$43,111.79**
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$43,111.79
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	**$0.00**	**$0.00**
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**$3,674,973.57**	**$0.00**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**$0.00**	**$0.00**
APORTACIONES	$0.00	$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	$0.00	$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**$3,674,973.57**	**$0.00**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$175,418.97	$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$3,499,554.60	$0.00
REVALÚOS	$0.00	$0.00
RESERVAS	$0.00	$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**$0.00**	**$0.00**
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	$0.00	$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	$0.00	$0.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado Analítico del Activo

Del 01/ene./2021 al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**$8,298,639.90**	**$42,706,326.63**	**$39,074,464.85**	**$11,930,501.68**	**$3,631,861.78**
ACTIVO CIRCULANTE	**$5,714,025.40**	**$41,679,110.65**	**$38,193,723.19**	**$9,199,412.86**	**$3,485,387.46**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$2,706,025.40	$17,313,358.65	$17,356,471.19	$2,662,912.86	-$43,112.54
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$3,008,000.00	$24,365,752.00	$20,837,252.00	$6,536,500.00	$3,528,500.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
INVENTARIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ALMACENES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**$2,584,614.50**	**$1,027,215.98**	**$880,741.66**	**$2,731,088.82**	**$146,474.32**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$2,712,246.52	$621,004.24	$0.00	$3,333,250.76	$621,004.24
ACTIVOS INTANGIBLES	$337,390.05	$406,211.74	$226,621.08	$516,980.71	$179,590.66
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-$465,022.07	$0.00	$654,120.58	-$1,119,142.65	-$654,120.58
ACTIVOS DIFERIDOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

SECRETARÍA EJECUTIVA
SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN
MICHOACÁN

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	$0.00	$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	$0.00	$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	$0.00	$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	$0.00	$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	$0.00	$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	$0.00	$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	$0.00	$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	**Peso**	**México**	**$0.00**	**$0.00**
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	$0.00	$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	$0.00	$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	$0.00	$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	$0.00	$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	$0.00	$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	$0.00	$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	$0.00	$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	**Peso**	**México**	**$0.00**	**$0.00**
Total de Otros Pasivos	**Peso**	**México**	**$2,706,025.40**	**$2,662,913.61**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	**Peso**	**México**	**$2,706,025.40**	**$2,662,913.61**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL

MICHOACAN DE OCAMPO

Informe de Pasivos Contingentes

al 31/dic./2021

"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
Bancos/Tesorería	$2,662,912.86	$2,706,025.40

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, La Cuenta 1112-01-0002 corresponde a la cuenta de Fondo General de Participaciones 09 del Ejercicio Fiscal 2020, 1112-01-0003 corresponde a la cuenta Ingresos de Fuentes Locales 02 del Ejercicio Fiscal 2020, 1112-01-0004 Fondo General de Participaciones del Ejercicio Fiscal 09 del 2021 y 1112-01-0005 corresponde a la cuenta Ingresos de Fuentes Locales 02 del del Ejercicio' Fiscal 2021, que se integra de la siguiente manera:

Banco	Cuenta Contable	**Importe**
BBVA Bancomer	1112-01-0002	$ 0.00
BBVA Bancomer	1112-01-0003	$ 0.00
BBVA Bancomer	1112-01-0004	$2,578,646.83
BBVA Bancomer	1112-01-0005	$ 84,266.03
Suma Total		**$2,662,912.86**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal de Anticorrupción, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, por la cual no aplica.

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	**Importe**
BBVA Bancomer	**$2,662,912.86**

Derechos a recibir Efectivo y **Equivalentes** y **Bienes** o **Servicios a Recibir**

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro. Lo que es pertinente mencionar se hace de su conocimiento que en la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo contiene la Cantidad de $1,016,664.00 a cargo de la Secretaria de Finanzas y administración que corresponde a los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago pendientes de depositar a la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, mediante el oficio SFA/SR/DOFV/SO/OF.222/2020, nos informan que los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago números 1020000000014 y 1020000000020 del Ejercicio Fiscal 2019 están pendientes de pago que corresponde a la suma del Deudor; cabe mencionar que durante el Ejercicio Fiscal 2020 se adeuda la cantidad de $1,991,336.00 a esta Secretaria Ejecutiva no ha sido depositado por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración a la fecha que se presentan los Estados Financieros de esta Secretaria, en donde se tramito y solicito conforme al calendario Presupuestal 2020, por lo anterior con fundamento en los artículos 34, de la Ley de Contabilidad Gubernamental y 76 de Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.

Concepto	2021	**2020**
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	$ 6,536,500.00	$ 3,008,000.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 0.00	$ 0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta contable 1123-01-0005 contiene las cantidades siguientes: $ 3,008,000.00 (Tres millones ocho mil pesos 00/100 M.N.), se desglosa de la siguiente manera: $1,016,664.00 que corresponde al Documento de Ejecución Presupuestaria y Pago número 1020000000014 por la cantidad de $ 966,664.00 del Fondo 09 General de Participaciones; y al Documento de Ejecución Presupuestaria y Pago número 1020500000020 por la cantidad de $50,000.00 del Fondo 02 Ingresos de Fuentes Locales, ambos del Ejercicio Fiscal 2019.

La cantidad de $ 1,991,336,00 (Un millón novecientos noventa y un mil trescientos treinta y seis pesos 00/100 M.N) que corresponde a los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago números 1020000000015 por la cantidad de $248,916.00; 1020000000017 por la cantidad de $248,916.00; 1020000000020 por la cantidad de $248,916.00; 1020000000022 por la cantidad de $248,916.00; 1020000000024 por la cantidad de $248,916.00; 1020000000027 por la cantidad de $248,916.00; y el 1020000000029 por la cantidad de $497,840.00, del Ejercicio Fiscal 2020, todos correspondientes a la Fuente de Financiamiento 02 Ingresos de Fuentes Locales.

La cantidad de $3,528,500.00 corresponde a los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago números 1020000000014 por la cantidad de $ 256,117.00; 1020000000016 por la cantidad de $ 256,117.00; 1020000000020 por la cantidad de $512,234.00; 1020000000022 por la cantidad de $ 256,117.00; 1020000000023 por la cantidad de $ 256,117.00; 1020000000025 por la cantidad de $ 256,117.00; y 1020000000027 por la cantidad de $ 256,117.00; correspondientes al Fondo 02 Ingresos de Fuentes Locales. Así como el Documento de Ejecución Presupuestaria y Pago número 1020000000015 por la cantidad de $1,479,557.00 que corresponde Fondo 09 Fondo General de Participaciones, todos del Ejercicio Fiscal 2021, presentados y operados para su pago y que no fueron depositados los Recursos Presupuestales por un total de $3,528,500.00 (Tres millones quinientos veintiocho mil quinientos pesos 00/100 M.N.). Por lo anterior se realiza el registro conforme a los artículos 34, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 76 de Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

El saldo que contiene este rubro corresponde al registro de la deuda en la cuenta contable 1123-01-0005, denominada Secretaría de Finanzas y Administración, saldos que corresponden a los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago del Ejercicio Fiscal 2019, 2020 y 2021 pendientes de pago.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica para la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

Inversiones Financieras

No aplica para la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas

aplicadas y los criterios de aplicación de estos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal no tiene Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso a su cargo.

Concepto	Cuenta **Contable**	**2021**	**2020**
Terrenos	1231	$0.00	$0.00
Edificios no habitacionales	1233	$0.00	$0.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	**Cuenta Contable**	**2021**	**2020**
Mobiliario y Equipo de Administración	1241	$ 2,639,826.83	$ 2,239,991.75
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1242	$ 211,670.45	$ 92,740.45
Vehículos y Equipo de Transporte	1244	$ 365,489.00	$ 320,990.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1246	$ 116,264.48	$ 58, 524.32
Software	1251	$ 276,062.40	$ 228,668.28
Patentes, Marcas y Derechos	1252	$ 4,009.29	$ 2,813.77
Licencias	1254	$ 236,909.02	$ 105, 908.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1263	($1,119,142.65)	($ 465,022.07)
TOTAL		$2,731,088.82	$2,584,614.50

Estimaciones y Deterioros

No aplica para la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

Otros Activos

De las cuentas de otros activos se informará por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no contiene.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las demás cuentas de pasivos monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

El saldo del Pasivo corresponde a las retenciones realizadas a los Servidores Públicos de la Secretaria Ejecutiva, los Honorarios de los miembros de Comité de Participación Ciudadana, arrendamiento del Inmueble de la Secretaria Ejecutiva y a los Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

Concepto	2021	**2020**
Pasivo Circulante	$2,662,913.61	$2,706,025.40
Pasivo No Circulante	$ 0.00	$ 0.00

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	**Importe**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$ 0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 544,668.73
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 425,216.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 1,693,028.82
Provisiones a Corto Plazo	$ 0.00
Suma Pasivo 2100	$ 2,662,918.61

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No contiene saldo al 31 de diciembre de 2021, en esta cuenta contable la Secretaria Ejecutivo del Sistema Estatal Anticorrupción.

Proveedores por pagar a Corto Plazo

La cuenta de mayor 2112-1 denominada las Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo, los montos que se encuentran comprometidos y devengados al 31 de diciembre 2021, se encuentra conformada de la siguiente manera:

CONCEPTO	NÚMERO DE CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO	BENEFICIARIO	MONTO
Pago honorarios profesionales del día 10 de noviembre al 10 de diciembre de 2021 como integrante del Comité de Participación Ciudadana del Sistema Estatal Anticorrupción en términos del artículo 16 de la ley del Sistema Estatal Anticorrupción del Estado de Michoacán de Ocampo.	09/2021	10/12/2021	Carlos Alberto Gamiño Garcia	$ 64,474.94 (Neto a pagar)
Pagos honorarios profesionales del día 11 al 31 de diciembre de 2021 como integrante del Comité de Participación Ciudadana del Sistema Estatal Anticorrupción en términos del artículo 16 de la ley del Sistema Estatal Anticorrupción del Estado de Michoacán de Ocampo.	09/2021	10/12/2021	Carlos Alberto Gamiño Garcia	$ 44, 676.53 (Neto a pagar)
Servicios de impresión y diseño de Material de apoyo informativo.	SEA-SE-0018/2021	08/12/2021	Impresora Gospa, SA DE CV	$ 348,517.26
Servicio de mantenimiento preventivo contra pérdida de datos y análisis de riesgos y vulnerabilidades de los sistemas I, II, III, V y VI que integran la PlataformaDigital Estatal.	SEA-SE-0019/2021	29/12/2021	Mireya Castilla Lopez	$ 87,000.00
			TOTAL	$ 544,668.73

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Corresponde a las retenciones del Impuesto sobre la Renta, del Seguro de cuotas obrero-patronales del IMSS correspondiente al mes de diciembre y 6º bimestre 2021 realizadas a los Servidores Públicos de la Secretaría Ejecutiva y del 3% sobre nómina del mes de diciembre 2021; Al Impuesto sobre la Renta de los Honorarios de los miembros del Comité de Participación Ciudadana y de arrendamiento del Inmueble de la Secretaria Ejecutiva.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cuenta contable 2119-01-0001 denominada Secretaría de Finanzas y Administración contiene un saldo de $1,693,028.82 (un millón seiscientos noventa y tres mil veintiocho pesos 82/100 M.N.), que corresponde al importe de $1,608,762.79 (un millón seiscientos ocho mil setecientos sesenta y dos pesos 79/100 M.N.), incluido los intereses o rendimientos financieros de la cuenta por la cantidad de $344.83 (cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 83/100 M.N.) por el concepto de reintegro de recursos presupuestales del ejercicio fiscal 2021, que derivan del 09 Fondo General de Participaciones y el importe de $ 84,266.03 (ochenta y cuatro mil doscientos setenta y seis pesos 03/100 M.N.) incluido los intereses o rendimientos financieros de la cuenta por la cantidad de $ 117.60 (ciento diecisiete pesos 60/100 M.N.) por concepto de reintegro de recursos presupuestales del Ejercicio Fiscal 2021, correspondiente al Fondo 02 Ingresos de Fuentes Locales, del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2021, asignado a esta Secretaría Ejecutiva.

Provisiones a Corto Plazo

No contiene saldo al 31 de diciembre de 2021, en esta cuenta contable la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa. Se solicito un total de $20,828,103.00 (veinte millones ochocientos veintiocho mil ciento tres pesos 00/100 M.N), monto que representa a lo solicitado a la Secretaria de Finanzas y Administración al31 de diciembre de 2021, ahora bien, la cantidad reflejada dentro de este Estado Financiero por la cantidad de $19,135,536.61 (diecinueve millones ciento treinta y cinco mil quinientos treinta y seis pesos 61/100 F.1.N.), que corresponde a la afectación con un cargo a la cuenta 4221-01-0001 por un monto de $1,608,417.96 con abono a la cuenta contable 2119-01-0001 denominada Secretaría de Finanzas y Administración realizada en la Póliza D00064 de fecha 31/12/2021 por el concepto de la creación del pasivo para el reintegro del Fondo General de Participaciones 2021 y la afectación con un cargo a la cuenta 4221-02-0004 por un monto de $84,148.43 con abono a la cuenta contable 2119-01-0001 denominada Secretaría de Finanzas y Administración realizada en la Póliza D00065 de fecha 31/12/2021 por el concepto de la creación del pasivo para el reintegro del Fondo 02 Ingresos de Fuentes

Locales 2021, dando un total de $ 1,692, 566.39 (un millón seiscientos noventa y dos mil quinientos sesenta y seis pesos 39/100 M.N), no omito mencionar que se realiza este registro apegándose al Manual de Contabilidad Gubernamental del Consejo de Armonización Contable en el Capítulo V Modelo de Asientos Contables para el registro Contable, apartado IV.1.2.16, página 73, por lo que se puede observar en el siguiente Auxiliar emitido del Sistema de Contabilidad de esta Secretaria Ejecutiva:

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA E8TATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2021 al 31/dic./2021

Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 4221-01-0001 a la 4221-02-0005)

Fecha y Hora de Impresión: 18/ene./2022 10:39 a. m.

Cuenta / Poliza	Fecha	Nombre de la Cuenta / Beneficiario	No. Factura	Cheque / Folio	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo Cargos	Abonos	Saldos
					ID: 1 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO				
					ID: 2 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO				
					ID: 3 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$739,779.00	$2,219,336.00
					ID: 4 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$739,778.00	$2,959,114.00
					ID: 5 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$1,479,557.00	$4,438,671.00
					ID: 6 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$1,479,557.00	$5,918,228.00
					ID: 10 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG			$1,479,557.00	$7,397,785.00
					ID: 12 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG			$1,479,557.00	$8,877,342.00
P00142	30/07/2021				ID: 14 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAPIA Y PAG			$1,479,557.00	$10,356,899.00
P00160	02/08/2021				ID: 16 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$1,479,557.00	$11,836,456.00
P00196	01/09/2021				ID: 17 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$1,479,557.00	$13,316,013.00
P00225	04/10/2021				ID: 19 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$1,479,557.00	$14,795,570.00
P00231	01/11/2021				ID: 22 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$1,479,557.00	$16,275,127.00
P00300	13/12/2021				ID: 24 Capitulo 1000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$1,479,565.00	$17,754,692.00
D00064	31/12/2021				Creacion del Pasivo del Reintegro del Fondo 09 Fondo General de Participaciones :		$1,692.4	$0.00	$17,146,274.04
								$256,117.00	$256,117.00
4221-02-0004								$256,117.00	$512,234.00
P00014	31/03/2021				ID: 6 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$256,117.00	$768,351.00
P00015	31/03/2021				ID: 7 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO			$256,117.00	$1,024,468.00
P00045	15/04/2021				ID: 9 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAGO		$0.00	$256,117.00	$1,280,585.00
P00083	14/06/2021				ID: 11 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG			$256,117.00	$1,536,702.00
P00109	01/08/2021				ID: 13 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG				
					ID: 20 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG				
P00197	01/09/2021				ID: 21 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG			$256,117.00	$2,561,170.00
P00226	04/10/2021				ID: 23 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$256,117.00	$2,817,287.00
P00227	13/10/2021				ID: 25 Capitulo 4000 (DOCUMENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y PAG		$0.00	$256,124.00	$3,073,411.00
P00232	01/11/2021				Creacion del Pasivo del Reintegro del Fondo 02 Ingresos de Fuentes Locales del e		$54,145.43	$0.00	$2,559,262.57
P00301	01/12/2021					**Total :**	**0.00**	**1,692,566.39**	**20,828,103.00**	**19,135,536.61**
D00065	31/12/2021								

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2021	2020
Impuestos	$0.00	$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$0.00	$0.00
Contribuciones de Mejoras	$0.00	$0.00
Derechos	$0.00	$0.00
Productos	$0.00	$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	$0.00	$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**$19,135,536.51**	**$18,690,094.60**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	$0.00	$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**$19,135,536.51**	**$18,690,094.60**

El monto de les Ingresos Financieros corresponde a los Intereses ganados por el manejo cie la cuenta 0116266^40 y 011626638G BBVA Bancomer de los meses de enero al mes de noviembre del 2021; para este mes de diciembre 2021, los intereses ganados pasan a formar parte del Reintegro de Presupuesto 2021.

Otros Ingresos y **Beneficios**	$ 0.00	$ 0.00
Ingresos Financieros	$ 0.00	$ 0.00
Incremento Por Variación De Inventarios	$ 0.00	$ 0.00
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia	$ 0.00	$ 0.00
Disminución Del Exceso De Provisiones	$ 0.00	$ 0.00
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	$ 0.00	$ 0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$19,135,536.61**	**$18,690,094.60**

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**2021**	**2021**
Gastos de Funcionamiento	**$ 14,579,821.38**	**$ 14,143,939.05**
Servicios Personales	$ 6,139,8 18.57	$ 4,803,926.51
Materiales Y Suministros	$ 1,659,156.20	$ 1,927,019.05
Servicios Generales	$ 6,780,846.61	$ 7,412,993.49
TRANSFERENCIAS, **ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS** AYUDAS	$ 0.00	$ 480,000.00
Transferencias Internas \• Asignaciones al Sector Público	$ 0.00	$ 0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	$ 0.00	$ 0.00
Subsidios y Subvenciones	$ 0.00	$ 0.00
Ayudas Sociales	$ 0.00	$ 480,000.00
Pensiones Y Jubilaciones	$ 0.00	$ 0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	$ 0.00	$ 0.00
Transferencias a la Seguridad Social	$ 0.00	$ 0.00
Donativos	$ 0.00	$ 0.00
Transferencias al Exterior	$ 0.00	$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ 0.00	$ 0.00
Participaciones	$ 0.00	$ 0.00
Aportaciones	$ 0.00	$ 0.00
Convenios	$ 0.00	$ 0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA **DEUDA PÚBLICA**	$ 0.00	$ 0.00
Intereses de la Deuda Pública	$ 0.00	$ 0.00
Comisiones de la Deuda Pública	$ 0.00	$ 0.00
Gastos de la Deuda Pública	$ 0.00	$ 0.00
Costo por Coberturas	$ 0.00	$ 0.00
Apoyos Financieros	$ 0.00	$ 0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 880,741.66	$ 566,600.95

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$ 880,741.66	$ 66,600.95
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 14,460,563.04**	**$ 15,190,540.00**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO	**$ 3,674,973.57**	**$ 3,499,554.60**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
Patrimonio Generado Neto de 2020	$ 5,592, 614.50	Ninguna
Patrimonio Neto Final de 2020	$ 5,592, 614.50	Ninguna
Patrimonio Neto Final de 2021	$ 5,267,568.07	Ninguna

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo	$ 0.00	$ 0.00
Bancos/Tesorería	$ 2,662,912.86	$ 2,706,025.40
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	$ 0.00	$ 0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	$ 0.00	$ 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	$ 2,662,912.86	$ 2,706,025.40

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. La Secretaria Ejecutiva adquirido bienes Muebles al 31 de diciembre de 2021.Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Cuenta Contable	2021	Descripción de Bienes
Mobiliario y Equipo de Administración	1241	$ 46,774.00	Adquisiciones de 2 HP SCANJET ENTERPRISE FLOW 5000 S5
		$303,225.16	Adquisiciones de bienes Informáticos
		$ 49,835.92	Equipo de Oficina
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1242	$ 14,950.00	1 videoproyector ViewSonic DLP PA503W/VVXGA.
		$ 38,000.00	Adquisición de 2 pantallas para transmisiones con soporte.
		$ 65,000.00	Adquisición de 1 videocámara Canon XA11 CMOS HD PRO, Pantalla Multimedia MST-178 TRIPIE 100" Y 1 Cámara
Vehiculos y Equipo Transporte	1244	$44,499.00	1 adquisición de una Motocicleta
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1246	$ 40, 576.80	2 aires acondicionados
		$17, 103.30	4 enfriadores de aire
TOTAL		$ 621,004.24	

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Concepto	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**$0.00**	**$0.00**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan alefectivo	$0.00	$0.00
Depreciación	$0.00	$0.00
Amortización	$0.00	$0.00
Incrementos en las provisiones	$0.00	$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.00	$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	$0.00	$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	$0.00	$0.00
Partidas extraordinarias	$0.00	$0.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**15,607,037**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**1,027,216**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	399,835
2.4 Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	118,930
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	44,499
2.7 Equipo de Defensa v Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	57,740
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos intangibles	406,212
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales .Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**880,742**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	880,742	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento per insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		**15,460,563**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. ingresos Presupuestarios		**20,828,103**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**20,828,103**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboro:
I.G.E. ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ

Revisó:
C.P. GERARDO HUANOSTA MONROY

Autorizó

LIC. ANA MARIA VARGAS VELEZ

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2021

1.- INTRODUCCION

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de informaci6n financiera a los principales usuarios de esta, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelaci6n del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboraci6n de los estados financieros para la mayor comprensi6n de estos y sus particularidades, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones econ6micas-financieras bajo las cuales la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administraci6n de recurses financieros; considerándolas para la elaboraci6n de las Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

Mediante reforma publicada el 27 de mayo de 2015 en el Diario Oficial de la Federaci6n, se adicionaron y reformaron diversos preceptos de la Constituci6n Política de las Estados Unidos Mexicanos, fundamentalmente al Título Cuarto, relativo a las Responsabilidades de las Servidores Públicos, Particulares vinculados con Faltas Administrativas Graves o Hechos de Corrupci6n y Patrimonial del Estado; instituyéndose en el artículo 113, el Sistema Nacional Anticorrupci6n (SNA), coma una instancia coordinadora de las autoridades de las tres 6rdenes de gobierno, y articuladora de políticas y mecanismos en la lucha contra la corrupci6n.

Para materializar esta reforma Constitucional, se mandate la expedición de ciertas leyes y la modificaci6n a diversos ordenamientos jurídicos para lograr la articulación plena.

Así, el 18 de julio de 2016, se publicaron en el Diario Oficial de la Federaci6n las siete leyes secundarias que complementan al Sistema Nacional Anticorrupci6n; entre ellas, se expidi6 la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupci6n, coma una norma de orden público, de observancia general en todo el territorio nacional, cuyo objeto es establecer las bases de coordinaci6n entre la Federaci6n, las entidades federativas, las municipios y las alcaldías de la Ciudad de México, para el funcionamiento del Sistema Nacional Anticorrupci6n. Y se institucionalizaron los sistemas locales anticorrupci6n, estableciéndose la obligaci6n de las entidades federativas de desarrollar su integraci6n, atribuciones y funcionamiento, conforme a las bases que en la propia ley se establecieron.

En su artículo Segundo Transitorio, se fij6 el plazo de un ario, para que las Legislaturas de las entidades federativas, expidieran las leyes y realizaran las adecuaciones normativas correspondientes, entre otras, las normas para la puesta en marcha de los Sistemas Locales Anticorrupci6n.

De esta forma, el 13 de noviembre de 2015, a nivel local, se adicion6 en la Constituci6n Política del Estado Libre y Soberano de Michoacan de Ocampo, el articulo 109 ter, que establece el Sistema Estatal Anticorrupci6n come la instancia de coordinaci6n entre las autoridades de todos los 6rdenes de gobierno competentes en la prevención, detecci6n y sanci6n de responsabilidades administrativas y hechos de corrupci6n, así como en la fiscalización y control de recurses públicos.

Este Sistema se instituye come eje central y pilar de las acciones de coordinaci6n con el Sistema Nacional Anticorrupci6n, y de las que emprenda el Estado, para prevenir, detectar y sancionar hechos de corrupción.

Para lograr su articulación normativa se expidieron y reformaron en su case, los siguientes ordenamientos: la Ley del Sistema Estatal Anticorrupci6n para el Estado de Michoacan de Ocampo, publicada en el Peri6dico Oficial del Estado, el 19 de julio de 2017; la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Michoacan de Ocampo, publicada en el mismo medio el 18 de julio de ese ario; se reformaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones del C6digo Penal del Estado de Michoacan de Ocampo, para incorporar los delitos por hechos de corrupción; también se realizaron reformas a la entonces Ley Orgánica de la Procuraduría General de Justicia del Estado de Michoacan; igualmente se emitieron reformas a la Ley Orgánica de la Administración Publica del Estado, mismas que fueron publicadas en el Peri6dico Oficial del Estado el mismo 18 de julio de 2017; ello en cumplimiento al mandate constitucional y legal en materia anticorrupción; recientemente, se expidió la nueva Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacan de Ocampo, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 29 de marzo del presente ario; y, se emiti6 la Ley Orgánica de la Fiscalía General del Estado de Michoacan de Ocampo, publicada en el referido medio el 19 de febrero de 2019.

El Sistema Estatal Anticorrupci6n, atento a los numerales 7, 9 y 15, de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupci6n para el Estado de Michoacan, se integra por dos 6rganos colegiados: El Comité Coordinador, que se integra por las instituciones que tienen a su cargo la prevención, investigación y sanción de faltas administrativas y hechos de corrupción, así como la fiscalización y control de los recurses públicos; y el Comité de Participación Ciudadana, integrado por cinco ciudadanos que recibirán una contraprestación que será establecida en contratos de prestaci6n de servicios por honorarios, en los términos que determine el órgano de Gobierno, de conformidad a los dispuesto a lo dispuesto en el artículo 16 del ordenamiento de referencia.

Por Decreto de la LXXIII Legislatura del Estado de Michoacan de Ocampo de fecha 11 once de octubre de 2017 dos mil diecisiete, fue designada la Comisión de Selección del Sistema Estatal Anticorrupci6n; en el 04 de diciembre del 2017 dos mil diecisiete, acordé designar a 5 cinco ciudadanos para que conformasen el Comité de Participación Ciudadana de dicho Sistema. Los primeros cinco integrantes con una duración en el cargo de: C. Rafael Villaseñor Villaseñor (un año), C. Juan Jose Tena Garcia (dos años), C. Elvia Higuera Perez (tres años), C. Rosmi Berenice Bonilla Urena (cuatro años) y C. Elizabeth Vazquez Bernal (cinco años). Asimismo, el 20 de diciembre de 2018, tomó protesta C. Victor Hugo Vieyra Avilés come nuevo integrante de este Comité, al haber concluido el periodo de uno de sus integrantes; y el 20 de diciembre de 2019, el C. Cesar Arturo Sereno Marin tomó protesta otro de sus integrantes.

El día 04 cuatro de enero del 2018 dos mil dieciocho en sesión del Comité de Participación Ciudadana se determinó emitir la Convocatoria para la designación del Secretario Técnico de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, estableciendo los requisitos, plazos y procedimientos para la formulación de la terna que habría de presentarse al órgano de Gobierno de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

El día 07 siete de febrero de 2018 dos mil dieciocho, se instaló el Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción y órgano de Gobierno de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción y se designó al C. Ernesto Ramirez Ochoa como Secretario Tecnico de la Secretaria Ejecutiva del Sistema, y ante la renuncia de este, el 17 de julio de 2019, el órgano de Gobierno designó a la Lie. Ana Maria Vargas Velez come Secretaria Técnica, de la mencionada Secretaria Ejecutiva.

Las personas designadas para conformar la primera Comisión de Selección concluyeron su cargo el 11 de octubre de 2020, por lo que el H. Congreso del Estado de Michoacán en sesión extraordinaria celebrada el 2 de septiembre de 2021, mediante Decreto Legislativo 582, designó por el periodo de tres años a los nuevos integrantes de la referida Comisión que tienen la encomienda de realizar el proceso de selección y nombrar a los miembros del Comité de Participación Ciudadana del Sistema Estatal Anticorrupción que concluyan en sus funciones. En este sentido, en sesión de fecha 10 de noviembre de 2021 designaron nuevo integrante del Comité de Participaci6n Ciudadana, el C. Carlos Alberto Gamiño Garcia por un periodo de 10 de noviembre de 2021 al 03 de diciembre 2025.

4. ORGANIZACION Y OBJETO DE LA LEY

a) Objeto social

La presente Ley es de orden público, interés social y observancia general de conformidad con lo previsto en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacan de Ocampo, tiene por objeto establecer los principios, bases generales y de procedimiento, para garantizar que los órganos del Estado cuenten con un Sistema Estatal que prevenga, investigue y sancione las faltas administrativas, los actos y hechos de corrupci6n.

b) Principales actividades

De conformidad con el artículo 25, de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, la Secretaria Ejecutiva tiene por objeto fungir coma órgano de apoyo técnico al Comité Coordinador, a efecto de proveerle la asistencia técnica para el desempeño de sus atribuciones; además tiene a su cargo, la administración, operación y funcionamiento de los recursos humanos, económicos y materiales que se requieran para el Sistema Estatal.

Particularmente, de acuerdo al artículo 37 de la Ley en cita, las atribuciones del Secretario Tecnico son:

I. Actuar coma secretario del Comité y del órgano de Gobierno;

II. Ejecutar y dar seguimiento a las acuerdos y resoluciones del Comité y del órgano de Gobierno;

III. Elaborar y certificar los acuerdos que se tomen en el Comité y en el órgano de Gobierno y el de los instrumentos jurídicos que se generen en el seno de este, llevando el archivo correspondiente de las mismos en términos de las disposiciones aplicables;

IV. Elaborar los anteproyectos de metodologías, indicadores y políticas integrales para ser discutidas en la Comisi6n Ejecutiva y, en su caso, sometidas a la consideración del Comité;

V. Proponer a la Comisión Ejecutiva las evaluaciones que se llevaran a cabo de las políticas integrales a que se refiere la fracci6n V del artículo 8 de esta Ley, y una vez aprobadas realizarlas;

VI. Realizar el trabajo técnico para la preparaci6n de documentos que se llevaran coma propuestas de acuerdo con el Comité, al 6rgano de Gobierno y a la Comisión Ejecutiva;

VII. Preparar el proyecto de calendario de los trabajos del Comité, del órgano de Gobierno y de la Comisi6n Ejecutiva;

VIII. Elaborar los anteproyectos de informes del Sistema Estatal, someterlos a la revisión y observación de la Comisión Ejecutiva y remitirlos al Comité para su aprobación;

IX. Realizar estudios especializados en materias relacionadas con la prevención, detecci6n y disuasi6n de hechos de corrupción y de faltas administrativas, fiscalizaci6n y control de recursos públicos par acuerdo del Comité;

X. Administrar la plataforma digital estatal que establecerá el Comité, en términos de esta Ley y asegurar el acceso a las mismas de las miembros del Comité y la Comisión Ejecutiva;

XI. integrar los sistemas de información necesarios para que los resultados de las evaluaciones sean públicos y reflejen los avances o retrocesos en las políticas públicas anticorrupción;

XII. Proveer a la Comisi6n Ejecutiva los insumos necesarios para la elaboración de las propuestas a que se refiere la presente Ley. Para ello, podrá solicitar la informaci6n que estime pertinente para la realizaci6n de las actividades que le encomienda esta Ley, de oficio o a solicitud de los miembros de la Comisi6n Ejecutiva; y,

XIII. Clasificar las denuncias en actos de corrupci6n o faltas administrativas, turnándolas a la instancia correspondiente en un plazo no mayor a diez días hábiles.

c) Ejercicio fiscal.

El periodo que se informa corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

d) Régimen jurídico

En términos del artículo 24 de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupci6n para el Estado de Michoacan de Ocampo, la Secretaria Ejecutiva es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gesti6n, y cuenta con una estructura operativa para la realizaci6n de sus atribuciones, objetivos y fines.

e) Consideraciones Fiscales de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción:

La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción cuenta con las obligaciones de retener y enterar el impuesto sobre la Renta por concepto de Sueldos y Salaries, Servicios Profesionales, Detención por arrendamiento de inmuebles.

f) Estructura organizacional básica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

En este apartado no aplica para la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIERO$

Para la elaboraci6n de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federaci6n el 31 de diciembre de 2008.

La ley de Contabilidad Gubernamental, el Decreto de reforma en su artículo 68, segundo párrafo del 30 de diciembre de 2011.

El sistema contable utilizado está conformado por un conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos alineados a la "Metodología para la emisi6n de informaci6n Financiera" emitida por el CONAC y tiene como destine captar valuar, registrar, clasificar informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad que realiza "Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n". Para el proceso de identificaci6n, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Delegación Administrativa de la "Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción" aplica el marco conceptual de la Contabilidad Analítica y el Catálogo de Partidas del "Clasificador por el objeto del gasto emitido por el CONAC, a nivel del documento fuente. así mismo las normas y procedimientos establecidos en la Ley General Gubernamental en materia de registro oficial de los libros y preparaci6n de los documentos soporte.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

El sistema de Contabilidad adoptado por "Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción" cumple con las características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) emitido por el CONAC y que a continuaci6n se detallan:

a. Es único, uniforme e integrador;

b. integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;

c. Efectúa los registros considerando la base acumulativa (Devengado) de las transacciones;

d. Registra de manera automática y, por única vez, en los mementos contables correspondientes;

e. Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de "Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción", de acuerdo con lo siguiente:

i. En lo relativo al gasto: Registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

ii. En lo relativo al ingreso: Registra los mementos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

f. Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.

g. Genera en tiempo real. Estados Financieros y Documentos de Ejecución Presupuestaria.

h. Su estructura permite la contabilizaci6n con la informaci6n sobre recurses físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria de manera que permite el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluaci6n del desempeño y la determinación de costos del servicio prestado.

i. Permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas informáticas.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualizaci6n: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elecci6n. Así como informar de la desconexi6n o reconexión inflacionaria. Donde se ve reflejado en el Estado de Situación Financiera.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la informaci6n financiera gubernamental. Por lo que la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no realiza operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No es aplicable para la Secretaria Ejecutiva.

d) Sistema y método de valuaci6n de inventarios. La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no cuenta con inventarios para la transformación de productos.

e) Beneficios a empleados. En la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción cuenta para sus empleados las prestaciones de Ley.

f) Provisiones. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con provisiones como se muestra en el informe de Pasivos Contingentes.

g) Reservas. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con reservaciones.

h) Cambios en políticas contables y correcci6n de errores junto con la revelaci6n de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n al 31 de diciembre del 2021 que se presentan los Estados Financieros no tuvo Cambios en políticas contables y corrección de errores.

i) Reclasificaciones. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n al 31 de diciembre del 2021 que se presentan los Estados Financieros no tuvo reclasificaciones.

j) Depurací6n y cancelación de saldos. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n al 31 de diciembre del 2021 que se presentan los Estados Financieros cuenta con un deudor que es la Secretaria de Finanzas y Administraci6n por la cantidad de $ 6,536,500.00, que corresponden a los Documentos de Ejecuci6n Presupuestaria y Pago, pendientes de pago de los Ejercicios Fiscales 2019, 2020 y 2021.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En este apartado no aplica para la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n.

8. REPORTE Analítico DEL ACTIVO

Se reporta la siguiente información:

a. La depreciaci6n y amortización se realiza en forma de línea recta.

b. No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los actives.

c. No hubo gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros come de investigación y desarrollo.

d. No se tienen riesgos per tipo de cambio.

e. En el ejercicio que se informa no se construyeron bienes ni hubo activación de los mismos.

Adicionalmente, se informa lo siguiente:

a. inversiones en valores. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con inversiones en valores.

b. Patrimonio de organismos descentralizados. La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con Patrimonio en Organismos descentralizados.

c. inversiones en empresas de participaci6n mayoritaria. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con inversiones en empresas de participaci6n mayoritaria.

d. inversiones en empresas de participaci6n minoritaria. La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no cuenta con inversiones en empresas de participaci6n minoritaria.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

En este apartado no aplica para la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

Se presenta en la informaci6n relativa a las Notas de Memoria en la Cuentas de Orden Presupuestarias.

11.-INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no cuenta con Deuda Publica.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no cuenta certificaciones crediticias.

13.- PROCESO DE MEJORA

Durante el periodo que se informa, La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n proporciona la información en el fórmate de indicadores de resultados.

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

La NICSP 18 Informaci6n Financiera par Segmentos, determina que segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada, con el fin de evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecuci6n de sus objetivos, y tomar decisiones respecto a la futura asignaci6n de recurses. Dado que no se da el supuesto anterior, La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no presenta informaci6n financiera par segmentos.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no tiene eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

La NICSP 20 información a Revelar sobre Partes Relacionadas, establece que una parte se considera relacionada con otra parte, si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la otra, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Dado que no se da el supuesto anterior, La Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n no presenta información sobre partes relacionadas.

información Adicional

Las instalaciones de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupci6n se encuentran a la Calle: Artilleros del 1847 #640-1 Col. Chapultepec sur Morelia, Mich. C.P. 58260 teléfono: 44-32-98-40-09 EXT.1005, correo electr6nico: arodriquez@seseamichoacan.com

17.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas descritas son parte de las Estados Financieros de la institución al 31 de diciembre del 2021.

Elaboro:
I.G.E. ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ

Revisó:
C.P. GERARDO HUANOSTA MONROY

Autorizó

LIC. ANA MARIA VARGAS VELEZ

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
Valores	$0.00	Ninguna
Emisión de obligaciones	$0.00	Ninguna
Avales y garantías	$0.00	Ninguna
Juicios	$0.00	Ninguna

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

CONCEPTO	2021	2020
Ley de Ingresos Estimada	$20,828,103.00	$ 20,224,565.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$0.00	$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$0.00	$0.00
Ley de Ingresos Devengada	$ 20,828,103.00	$ 20,224,565.00
Ley de ingresos Recaudada	$ 17,299,603.00	$ 18,233,229.00

Cuentas de egresos:

CONCEPTO	2021	2020
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 20,828,103.00	$ 20,224,565.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 5,221,065.64	$ 4,542,470.40
Modificación al Presupuesto de Egresos Aplicado	$0.00	$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 15,607,037.36	$ 15,682,094.60
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 15,607,037.36	$ 15,682,094.60
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 14,882,027.80	$ 15,682,094.60
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 14,882,027.80	$ 15,682,094.60

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La Secretaría Ejecutiva no contiene valores en custodia.

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. La Secretaría Ejecutiva no contiene tipo de emisión de instrumento.

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. La Secretaría Ejecutiva no contiene contratos firmados de construcciones.

El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte. Respecto a los Ingresos Presupuestales se devengan en su totalidad, más sin embargo, los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago que en seguida se describen números 1020000000014 por la cantidad de $ 256,117.00, 1020000000016 por la cantidad de $ 256,117.00, 1020000000020 por la cantidad de $ 512,234.00, 1020000000022 por la cantidad de $ 256,117.00, 1020000000023 por la cantidad de $ 256,117.00, 1020000000025 por la cantidad de $ 256,117.00 y 1020000000027 por la cantidad de $ 256,117.00, correspondientes al Fondo 02 Ingresos de Fuentes Locales y 1020000000015 por la cantidad de 1,479,557.00 del Fondo 09 Fondo General de Participaciones, todos del Ejercicio Fiscal 2021 y que fueron presentados y operados para su pago; toda vez que a esta Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción no le han sido depositados los Recursos Presupuestales por un total de $3,528,500.00 (Tres millones quinientos veintiocho mil quinientos pesos 00/100 M.N.) que integran el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2021, asignado a esta Secretaría Ejecutiva, por lo que dicha cantidad no fue recaudada en el ejercicio fiscal 2021.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboro:
I.G.E. ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ

Revisó:
C.P. GERARDO HUANOSTA MONROY

Autorizó

LIC. ANA MARIA VARGAS VELEZ

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado Analítico de Ingresos

Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

Rubro de Ingresos	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
IMPUESTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
DERECHOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
PRODUCTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	$20,828,103.00	$0.00	$20,828,103.00	$20,828,103.00	$17,299,603.00	-3,528,500.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
Total	**$20,828,103.00**	**$0.00**	**$20,828,103.00**	**$20,828,103.00**	**$17,299,603.00**	
Ingresos Excedentes						**-3,528,500.00**

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
20.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
50.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
70.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
90.00	$20,828,103.00	$0.00	$20,828,103.00	$20,828,103.00	$17,299,603.00	-3,528,500.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
98.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00
Total	**$20,828,103.00**	**$0.00**	**$20,828,103.00**	**$20,828,103.00**	**$17,299,603.00**	
Ingresos Excedentes						**-3,528,500.00**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
MICHOACAN DE OCAMPO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)

| Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	**$10,176,147.00**	**$0.00**	**$10,176,147.00**	**$6,139,818.57**	**$6,001,963.05**	**$4,036,328.43**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$2,393,210.00	$0.00	$2,393,210.00	$1,306,879.18	$1,306,879.18	$1,086,330.82
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$1,169,612.00	$162,851.56	$1,332,463.56	$1,121,264.46	$1,121,264.46	$211,199.10
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$880,594.00	$0.00	$880,594.00	$536,081.50	$536,081.50	$344,512.50
SEGURIDAD SOCIAL	$1,643,607.00	$752,105.00	$2,395,712.00	$1,389,566.16	$1,251,710.64	$1,006,145.84
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$4,089,124.00	-$914,956.56	$3,174,167.44	$1,786,027.27	$1,786,027.27	$1,388,140.17
PREVISIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	**$804,000.00**	**$933,000.00**	**$1,737,000.00**	**$1,659,156.20**	**$1,310,638.94**	**$77,843.80**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$429,000.00	$719,000.00	$1,148,000.00	$1,147,920.27	$799,403.01	$79.73
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$34,000.00	$0.00	$34,000.00	$33,924.31	$33,924.31	$75.69
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$102,000.00	-$34,000.00	$68,000.00	$33,508.91	$33,508.91	$34,491.09
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$5,000.00	$10,000.00	$15,000.00	$14,792.59	$14,792.59	$207.41
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$60,000.00	$0.00	$60,000.00	$30,000.00	$30,000.00	$30,000.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$174,000.00	$238,000.00	$412,000.00	$399,010.12	$399,010.12	$12,989.88
SERVICIOS GENERALES	**$9,545,956.00**	**-$1,961,499.00**	**$7,584,457.00**	**$6,780,846.61**	**$6,542,209.83**	**$803,610.39**
SERVICIOS BÁSICOS	$411,200.00	$70,474.29	$481,674.29	$349,977.20	$349,977.20	$131,697.09
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$686,000.00	-$86,000.00	$600,000.00	$589,330.00	$589,330.00	$10,670.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$5,481,808.00	-$1,354,060.29	$4,127,747.71	$3,961,954.34	$3,852,802.87	$165,793.37
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$33,000.00	-$14,000.00	$19,000.00	$18,926.38	$18,926.38	$73.62
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$310,000.00	$31,501.00	$341,501.00	$255,762.64	$168,762.64	$85,738.36
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$100,000.00	$50,000.00	$150,000.00	$0.00	$0.00	$150,000.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	$275,000.00	-$248,414.00	$26,586.00	$4,768.85	$4,768.85	$21,817.15
SERVICIOS OFICIALES	$137,000.00	-$41,000.00	$96,000.00	$65,662.41	$65,662.41	$30,337.59
OTROS SERVICIOS GENERALES	$2,111,948.00	-$370,000.00	$1,741,948.00	$1,534,464.79	$1,491,979.48	$207,483.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)

| Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
AYUDAS SOCIALES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
DONATIVOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**$302,000.00**	**$1,028,499.00**	**$1,330,499.00**	**$1,027,215.98**	**$1,027,215.98**	**$303,283.02**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$110,000.00	$290,000.00	$400,000.00	$399,835.08	$399,835.08	$164.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$15,000.00	$104,000.00	$119,000.00	$118,930.00	$118,930.00	$70.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00	$44,499.00	$44,499.00	$44,499.00	$44,499.00	$0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$0.00	$60,000.00	$60,000.00	$57,740.16	$57,740.16	$2,259.84
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
BIENES INMUEBLES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	$177,000.00	$530,000.00	$707,000.00	$406,211.74	$406,211.74	$300,788.26
INVERSIÓN PÚBLICA	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
PARTICIPACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
APORTACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

MICHOACAN DE OCAMPO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)

| Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
CONVENIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
DEUDA PÚBLICA	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
COSTO POR COBERTURAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
APOYOS FINANCIEROS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Total del Gasto	**$20,828,103.00**	**$0.00**	**$20,828,103.00**	**$15,607,037.36**	**$14,882,027.80**	**$5,221,065.64**

ACCOUNTING GLOBAL SERVICES

C.P.C. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

INFORME POR LA REVISION DEL EJERCICIO FISCAL 2021

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

PRESENTE:

En relación con con el Dictamen de Estados Financieros a la Auditoria Fiscal Administrativa-Financiera que esta firma se encuentra realizando a los registros e información de la dependencia de la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN.** Por el ejercicio fiscal 2021, a continuación, nos permitimos informar sobre las observaciones detectadas.

La revisión se ha realizado, aplicando las normas y procedimientos de Auditoria establecidas por la contaduría pública organizada y los procedimientos utilizados durante el periodo revisado consistieron en verificar, cotejar, comprobar, supervisar, revisar y analizar las operaciones y cálculos que integran la contabilidad de las operaciones realizadas por la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN**.

ESTUDIO Y EVALUCION DEL CONTROL INTERNO

Se revisó el control interno en lo general, respecto en organización y responsabilidades, contabilidad e información financiera, encontrando en forma razonable los controles que se tienen.

Se verificó en el control interno en la muestra de efectivo y equivalentes revisando los procedimientos de autorización y control, así como los ingresos en caja, encontrando en forma razonable los controles que se tienen.

La Revisión y Evaluación del Control Interno se realizó de conformidad al Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo y Acuerdo por el que se establecen las Reglas de Operación del Comité de Control Interno para la Administración Pública Estatal.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Contiene la Revisión las siguientes Normas: Primera Norma; Establecer y Mantener un Ambiente de Control. Segunda Norma Administración de Riesgos. Tercera Norma Implementar y/o Actualizar Actividades de Control; Cuarta Norma: Información y Comunicación y Quinta Norma Supervisión y mejora Continua de Control Interno.

ESTADOS FINANCIEROS:

Obtuvimos la evidencia suficiente y competente de que los "Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental", se aplicaron a los Estados Financieros.

Verificamos la Razonabilidad del saldo de las cuentas contables del "Estado de Situación Financiera", La razonabilidad del saldo de las cuentas del "Estado de Actividades", con base, entre otros de lo referido en el apartado de recursos financieros.

Realizamos la Integración del Patrimonio, para verificar y comprobar la veracidad y certeza de las cifras que lo integran, la conciliación de inventarios, entre otros.

Revisamos los siguientes estados financieros:

2.1. Estado de Situación Financiera.

2.2. Estado de Actividades

2.3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública /Patrimonio

2.4. Estado de Flujo de Efectivo

2.5. Estado de Cambios en la Situación Financiera

2.6. Estado Analítico del Activo

2.7. Estado Analítico de la deuda y Otros Pasivos

2.8. Informe Sobre Pasivos Contingentes

2.9. Notas a los Estados Financieros

2.10. Estado analítico de Ingresos

2.11. Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

RECURSOS FINANCIEROS

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera de la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN** al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo que le son relativos por el periodo terminado en dicha fecha, de conformidad con la base de contabilización establecidos en los artículos 37, 38, 39, 40 y 41 de la ley de Presupuesto, contabilidad gubernamental y gasto público del estado de Michoacan de Ocampo., dicha opinión se sustenta en la comprobación de que todos los ingresos derivados de las transacciones y eventos efectuados estén registrados en la contabilidad.

Comprobamos el origen y aplicación de los recursos, verificando que se aplicaron acorde a la normativa aplicable como en estricto apego al presupuesto aprobado por el comité técnico de la **SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN**, y se revisó el debido ejercicio del gasto público.

En nuestra opinión, excepto por lo que se señala en las observaciones preventivas 1 a 5, el ejercicio del presupuesto autorizado, recibido, ejercido, comprometidos y en su caso, por recibir o ejercer se ha realizado de manera razonable, conforme a la normatividad aplicable.

Verificamos que los gastos ejercidos en las partidas presupuestales que integran los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Transferencias y 5000 Bienes Muebles e Inmuebles, se han efectuado en estricto apego a las disposiciones legales aplicables que regulan el ejercicio del gasto público.

Se detectó durante la revisión que en las pólizas C00421 y C00431 no hay ningún comprobante que ampare el gasto.

De conformidad con lo establecido en los artículos 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables del gasto comprometido y devengado, así mismo señala que los entes públicos estarán obligados a conservar y poner a disposición de las autoridades competentes los documentos comprobatorios y justificativos.

Esta observación fue solventada verificando durante la auditoría que se integraron los Comprobantes Fiscales Digitales y su representación impresa a las Pólizas, quedando correctamente integrado y comprobado el ejercicio del gasto.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

OBSERVACIÓN 1

DIFERENCIAS EN EL ISR RETENIDO

Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, que en el pago de nómina existen diferencias sobre el Impuesto Sobre la Renta Retenido asentado en los Comprobantes Fiscales Digitales y el cálculo que se realizó como prueba de auditoría. La prueba se realizó sobre las nóminas de los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, como se integra en el **Anexo 01** plasmado a continuación:

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales a cuenta del impuesto anual. No se efectuará retención a las personas que en el mes únicamente perciban un salario mínimo general correspondiente al área geográfica del contribuyente."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA Realice las acciones conducentes a manera de que en lo subsecuente las retenciones y enteros del Impuesto Sobre la Renta, por los pagos por conceptos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, se realicen considerando las tarifas autorizadas y publicadas en el anexo 8 de la Resolución Miscelánea Fiscal.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Anexo 01

DIFERENCIAS EN EL ISR RETENIDO

	NOMBRE	SUELDO	COMPENSACIÓN	TOTAL PERCEPCIONES	ISR AUDITORIA	ISR ENTIDAD	DIF.	PERIODO
A920405HL3	ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1,009.16	-72.86	DEL 16 AL 28 DE FEB
A920405HL3	ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 30 DE ABR
841117NU0	AMEYARIN REYES AYALA	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 15 AL 30 DE JUN
6907262G4	ANA MARIA VARGAS VELEZ	24,779.99	18,773.72	43,553.76	10,776.93	11,100.87	-323.94	DEL 01 AL 15 DE ENE
60208J76	ANID VANESSA DIAZ BUCK	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 15 AL 30 DE ABR
871009KA1	ANTONIO FLORES GARCIA (1)	15,424.35		15,424.35	1,853.48	1,853.48	0.00	DEL 15 AL 30 DE JUN
890801D6A	BRENDA PATRICIA GAMIÑO CRUZALEY	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 31 DE JUL
890815ST2	CARLOS DAVID JUAREZ DOSAMANTE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 31 DE JUL
840112DL2	CECILIA ESCUDERO GARCIA	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 01 AL 15 DE AGO
880707624	CLAUDIA PEREZ GONZALEZ	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 01 AL 15 DE ENE
891021T28	ERENDIRA SARAHI PEREZ PONCE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 01 AL 15 DE ENE
851004PU4	FABIOLA PEREZ HINCAPIE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 16 AL 28 DE FEB
5403172A7	FERNANDO MURILLO	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.24	1,009.16	-72.92	DEL 01 AL 15 DE MAR
8800109K16	GERARDO HUANOSTA MONROY	7,445.72	8,670.53	16,116.25	2,791.80	2,894.21	-102.41	DEL 01 AL 15 DE ENE
70406FQ7	IBETH CRUZ ALONZO	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,383.78	9.50	DEL 01 AL 15 DE JUN
7115K29	JIM YADRIAN DIAZ PINEDA (1)	15,424.35		15,424.35	1,853.48	1,853.48	0.00	DEL 15 AL 31 DE JUL
870813I56	JONATAN ESQUIVEL RAMIREZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.24	1,009.16	-72.92	DEL 15 AL 31 DE ENE
0042367	JORGE VIVEROS CINCIRE	3,775.61	1,887.81	5,663.42	530.92	524.45	6.47	DEL 15 AL 31 DE ENE
880318G97	LENIN SANTIAGO BARTOLO RAMOS	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE
8605282GA	LILIANA ISABEL LEON NAVA	4,897.66	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 01 AL 15 DE ENE
8504095X1	LIZBETH PURECO PEDRAZA	4,897.66	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 01 AL 15 DE ENE
2808071MP6	MARIA DEL CARMEN PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON			23,550.19	4,705.18	4,946.03	-240.85	DEL 01 AL 15 DE ENE
21001FB5	MARIA DEL ROSARIO CIRA ISLAS	4,897.66	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 15 AL 30 DE NOV
27404246C1	OLIVIA SANTILLAN GUTIERREZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE
204041Y4	REFUGIO JIMENEZ HERNANDEZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE
9606041N78	YAHAIRA LIZETH MEDINA URIBE	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE

NOTA (1) El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción errónea. No es sueldos, es asimilados a salarios.

OBSERVACIÓN 2.

NO RETENCION DE ISR NI CUOTAS OBRERAS DE IMSS

De la revisión practicada a la nómina de personal de la SESEA por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, contrastado con la evidencia de pago a cada trabajador por el mismo periodo revisado es que se observa la no retención de los importes relativos al Impuesto Sobre la Renta por salarios y/o por la prestación de un servicio personal subordinado ni el correspondiente a las cuotas obreras para el Instituto Mexicano del Seguro Social, tal como se establece en los sendos contratos de trabajo para el efecto signados. Teniendo montos no retenidos por las cantidades de $ 1,365,984.79 y $ 268,728.96., respectivamente, conforme al **Anexo 02.**

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales a cuenta del impuesto anual. No se efectuará retención a las personas que en el mes únicamente perciban un salario mínimo general correspondiente al área geográfica del contribuyente."

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Ley del Seguro Social, artículo 38. "El Patrón al efectuar el pago de salarios a sus trabajadores, deberá retener las cuotas que a estos les corresponde cubrir.

Cuando no lo haga en tiempo oportuno, sólo podrá descontar al trabajador cuatro cotizaciones semanales acumuladas, quedando las restantes a su cargo.

El patrón tendrá el carácter de retenedor de las cuotas que descuente a sus trabajadores y deberá determinar y enterar al instituto las cuotas obrero patronales, en los términos establecidos en la Ley y sus reglamentos."

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA.

Presentar la evidencia que acredite la realización de las Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por concepto de salarios y las relativas a las cuotas obreras a favor del Instituto Mexicano del Seguro Social por las cantidades y trabajadores señalados en la nómina revisada.

PREVENTIVA.

En lo subsecuente, las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, por los pagos por conceptos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, y las retenciones de las cuotas obreras a favor del Instituto Mexicano del Seguro Social, se apliquen en los pagos de nómina y sean descontadas de las percepciones de los trabajadores, como señala los contratos de trabajo, y de esta manera evitar una carga fiscal a cuenta del Patrimonio de la Entidad.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
15/ene./2021	GP	1	GD Folio: 1	$11,100.87
15/ene./2021	GP	2	GD Folio: 2	$4,948.03
15/ene./2021	GP	3	GD Folio: 3	$2,894.21
15/ene./2021	GP	4	GD Folio: 4	$1,466.18
15/ene./2021	GP	5	GD Folio: 5	$1,466.18
15/ene./2021	GP	6	GD Folio: 6	$1,466.18
15/ene./2021	GP	7	GD Folio: 7	$1,466.18
15/ene./2021	GP	8	GD Folio: 8	$1,466.18
29/ene./2021	GP	9	GD Folio: 9	$11,100.87
29/ene./2021	GP	10	GD Folio: 10	$4,948.03
29/ene./2021	GP	11	GD Folio: 11	$2,894.21
29/ene./2021	GP	12	GD Folio: 12	$1,466.18
29/ene./2021	GP	13	GD Folio: 13	$1,466.18
29/ene./2021	GP	14	GD Folio: 14	$1,466.18
29/ene./2021	GP	15	GD Folio: 15	$1,466.18
29/ene./2021	GP	16	GD Folio: 16	$1,466.18
05/feb./2021	GP	18	GD Folio: 18	$1,009.16
05/feb./2021	GP	19	GD Folio: 19	$1,009.16
05/feb./2021	GP	20	GD Folio: 20	$1,009.16
05/feb./2021	GP	21	GD Folio: 21	$1,009.16
05/feb./2021	GP	22	GD Folio: 22	$1,009.16
05/feb./2021	GP	23	GD Folio: 23	$1,009.16
05/feb./2021	GP	24	GD Folio: 24	$1,009.16
05/feb./2021	GP	25	GD Folio: 25	$1,009.16
05/feb./2021	GP	26	GD Folio: 26	$1,009.16
05/feb./2021	GP	27	GD Folio: 27	$1,009.16
05/feb./2021	GP	28	GD Folio: 28	$1,009.16
05/feb./2021	GP	29	GD Folio: 29	$1,009.16

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
05/feb./2021	GP	30	GD Folio: 30	$1,009.16
05/feb./2021	GP	31	GD Folio: 31	$1,009.16
05/feb./2021	GP	32	GD Folio: 32	$524.45
05/feb./2021	GP	33	GD Folio: 33	$6,758.38
05/feb./2021	GP	34	GD Folio: 34	$6,758.38
05/feb./2021	GP	35	GD Folio: 35	$6,758.38
05/feb./2021	GP	36	GD Folio: 36	$6,758.38
05/feb./2021	GP	44	GD Folio: 44	$524.45
05/feb./2021	GP	64	GD Folio: 64	$1,009.16
15/feb./2021	GP	37	GD Folio: 37	$11,100.87
15/feb./2021	GP	38	GD Folio: 38	$4,948.03
15/feb./2021	GP	39	GD Folio: 39	$2,894.21
15/feb./2021	GP	40	GD Folio: 40	$1,009.16
15/feb./2021	GP	41	GD Folio: 41	$524.45
15/feb./2021	GP	42	GD Folio: 42	$1,466.18
15/feb./2021	GP	45	GD Folio: 45	$1,009.16
15/feb./2021	GP	46	GD Folio: 46	$1,466.18
15/feb./2021	GP	47	GD Folio: 47	$1,009.16
15/feb./2021	GP	48	GD Folio: 48	$1,466.18
15/feb./2021	GP	49	GD Folio: 49	$1,009.16
15/feb./2021	GP	50	GD Folio: 50	$1,009.16
15/feb./2021	GP	51	GD Folio: 51	$1,009.16
15/feb./2021	GP	52	GD Folio: 52	$1,466.18
15/feb./2021	GP	53	GD Folio: 53	$1,009.16
15/feb./2021	GP	54	GD Folio: 54	$1,466.18
26/feb./2021	GP	43	GD Folio: 43	$1,009.16
26/feb./2021	GP	55	GD Folio: 55	$11,100.87
26/feb./2021	GP	56	GD Folio: 56	$4,948.03
26/feb./2021	GP	57	GD Folio: 57	$2,894.21

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
26/feb./2021	GP	58	GD Folio: 58	$1,009.16
26/feb./2021	GP	59	GD Folio: 59	$1,466.18
26/feb./2021	GP	60	GD Folio: 60	$1,009.16
26/feb./2021	GP	61	GD Folio: 61	$1,466.18
26/feb./2021	GP	62	GD Folio: 62	$1,009.16
26/feb./2021	GP	63	GD Folio: 63	$1,466.18
26/feb./2021	GP	65	GD Folio: 65	$1,009.16
26/feb./2021	GP	66	GD Folio: 66	$524.45
26/feb./2021	GP	67	GD Folio: 67	$1,009.16
26/feb./2021	GP	68	GD Folio: 68	$1,466.18
26/feb./2021	GP	69	GD Folio: 69	$1,466.18
26/feb./2021	GP	70	GD Folio: 70	$1,466.18
03/mar./2021	GP	71	GD Folio: 71	$6,758.38
03/mar./2021	GP	72	GD Folio: 72	$6,758.38
03/mar./2021	GP	73	GD Folio: 73	$6,758.38
03/mar./2021	GP	74	GD Folio: 74	$6,758.38
10/mar./2021	GP	75	GD Folio: 75	$4,500.00
10/mar./2021	GP	76	GD Folio: 76	$4,500.00
12/mar./2021	GP	78	GD Folio: 78	$11,100.87
12/mar./2021	GP	79	GD Folio: 79	$4,948.03
12/mar./2021	GP	80	GD Folio: 80	$2,894.21
12/mar./2021	GP	81	GD Folio: 81	$1,009.16
12/mar./2021	GP	82	GD Folio: 82	$1,466.18
12/mar./2021	GP	83	GD Folio: 83	$1,009.16
12/mar./2021	GP	84	GD Folio: 84	$1,466.18
12/mar./2021	GP	85	GD Folio: 85	$1,009.16
12/mar./2021	GP	86	GD Folio: 86	$1,466.18
12/mar./2021	GP	87	GD Folio: 87	$1,009.16
12/mar./2021	GP	88	GD Folio: 88	$1,009.16

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
12/mar./2021	GP	89	GD Folio: 89	$524.45
12/mar./2021	GP	90	GD Folio: 90	$1,009.16
12/mar./2021	GP	91	GD Folio: 91	$1,466.18
12/mar./2021	GP	92	GD Folio: 92	$1,466.18
12/mar./2021	GP	93	GD Folio: 93	$1,466.18
12/mar./2021	GP	94	GD Folio: 94	$1,009.16
29/mar./2021	GP	96	GD Folio: 96	$181.09
31/mar./2021	GP	97	GD Folio: 97	$11,100.87
31/mar./2021	GP	98	GD Folio: 98	$4,948.03
31/mar./2021	GP	99	GD Folio: 99	$2,894.21
31/mar./2021	GP	100	GD Folio: 100	$1,009.16
31/mar./2021	GP	101	GD Folio: 101	$524.45
31/mar./2021	GP	102	GD Folio: 102	$1,466.18
31/mar./2021	GP	103	GD Folio: 103	$1,009.16
31/mar./2021	GP	104	GD Folio: 104	$1,466.18
31/mar./2021	GP	105	GD Folio: 105	$1,009.16
31/mar./2021	GP	106	GD Folio: 106	$1,466.18
31/mar./2021	GP	107	GD Folio: 107	$1,009.16
31/mar./2021	GP	108	GD Folio: 108	$1,009.16
31/mar./2021	GP	109	GD Folio: 109	$1,009.16
31/mar./2021	GP	110	GD Folio: 110	$1,466.18
31/mar./2021	GP	111	GD Folio: 111	$1,466.18
31/mar./2021	GP	112	GD Folio: 112	$1,466.18
31/mar./2021	GP	113	GD Folio: 113	$1,009.16
31/mar./2021	GP	114	GD Folio: 114	$6,758.38
31/mar./2021	GP	115	GD Folio: 115	$6,758.38
31/mar./2021	GP	116	GD Folio: 116	$6,758.38
31/mar./2021	GP	117	GD Folio: 117	$6,758.38
12/abr./2021	GP	118	GD Folio: 118	$4,500.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
15/abr./2021	GP	120	GD Folio: 120	$11,100.87
15/abr./2021	GP	121	GD Folio: 121	$4,948.03
15/abr./2021	GP	122	GD Folio: 122	$2,894.21
15/abr./2021	GP	123	GD Folio: 123	$1,009.16
15/abr./2021	GP	124	GD Folio: 124	$1,466.18
15/abr./2021	GP	125	GD Folio: 125	$1,009.16
15/abr./2021	GP	126	GD Folio: 126	$1,466.18
15/abr./2021	GP	127	GD Folio: 127	$1,009.16
15/abr./2021	GP	128	GD Folio: 128	$1,466.18
15/abr./2021	GP	129	GD Folio: 129	$1,009.16
15/abr./2021	GP	130	GD Folio: 130	$1,009.16
15/abr./2021	GP	131	GD Folio: 131	$524.45
15/abr./2021	GP	132	GD Folio: 132	$1,009.16
15/abr./2021	GP	133	GD Folio: 133	$1,466.18
15/abr./2021	GP	134	GD Folio: 134	$1,466.18
15/abr./2021	GP	135	GD Folio: 135	$1,466.18
15/abr./2021	GP	136	GD Folio: 136	$1,009.16
30/abr./2021	GP	137	GD Folio: 137	$10,734.82
30/abr./2021	GP	138	GD Folio: 138	$4,674.79
30/abr./2021	GP	139	GD Folio: 139	$2,778.48
30/abr./2021	GP	140	GD Folio: 140	$926.76
30/abr./2021	GP	141	GD Folio: 141	$1,383.78
30/abr./2021	GP	142	GD Folio: 142	$926.76
30/abr./2021	GP	143	GD Folio: 143	$1,383.78
30/abr./2021	GP	144	GD Folio: 144	$926.76
30/abr./2021	GP	145	GD Folio: 145	$1,383.78
30/abr./2021	GP	146	GD Folio: 146	$926.76
30/abr./2021	GP	147	GD Folio: 147	$926.76
30/abr./2021	GP	148	GD Folio: 148	$524.46

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
30/abr./2021	GP	149	GD Folio: 149	$926.76
30/abr./2021	GP	150	GD Folio: 150	$1,383.78
30/abr./2021	GP	151	GD Folio: 151	$1,383.78
30/abr./2021	GP	152	GD Folio: 152	$1,383.78
30/abr./2021	GP	153	GD Folio: 153	$926.76
30/abr./2021	GP	154	GD Folio: 154	$6,758.38
30/abr./2021	GP	155	GD Folio: 155	$6,758.38
30/abr./2021	GP	156	GD Folio: 156	$6,758.38
03/may./2021	GP	157	GD Folio: 157	$6,758.38
07/may./2021	GP	160	GD Folio: 160	$4,500.00
14/may./2021	GP	161	GD Folio: 161	$10,734.82
14/may./2021	GP	162	GD Folio: 162	$4,674.79
14/may./2021	GP	163	GD Folio: 163	$2,778.48
14/may./2021	GP	164	GD Folio: 164	$926.76
14/may./2021	GP	165	GD Folio: 165	$1,383.78
14/may./2021	GP	166	GD Folio: 166	$926.76
14/may./2021	GP	167	GD Folio: 167	$1,383.78
14/may./2021	GP	168	GD Folio: 168	$926.76
14/may./2021	GP	169	GD Folio: 169	$1,383.78
14/may./2021	GP	170	GD Folio: 170	$926.76
14/may./2021	GP	171	GD Folio: 171	$926.76
14/may./2021	GP	172	GD Folio: 172	$524.46
14/may./2021	GP	173	GD Folio: 173	$926.76
14/may./2021	GP	174	GD Folio: 174	$1,383.78
14/may./2021	GP	175	GD Folio: 175	$1,383.78
14/may./2021	GP	176	GD Folio: 176	$1,383.78
14/may./2021	GP	177	GD Folio: 177	$926.76
14/may./2021	GP	178	GD Folio: 178	$1,383.78
14/may./2021	GP	179	GD Folio: 179	$12,119.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
31/may./2021	GP	180	GD Folio: 180	$10,734.82
31/may./2021	GP	181	GD Folio: 181	$4,674.79
31/may./2021	GP	182	GD Folio: 182	$2,778.48
31/may./2021	GP	183	GD Folio: 183	$926.76
31/may./2021	GP	184	GD Folio: 184	$1,383.78
31/may./2021	GP	185	GD Folio: 185	$926.76
31/may./2021	GP	186	GD Folio: 186	$1,383.78
31/may./2021	GP	187	GD Folio: 187	$926.76
31/may./2021	GP	188	GD Folio: 188	$1,383.78
31/may./2021	GP	189	GD Folio: 189	$926.76
31/may./2021	GP	190	GD Folio: 190	$926.76
31/may./2021	GP	191	GD Folio: 191	$524.46
31/may./2021	GP	192	GD Folio: 192	$926.76
31/may./2021	GP	193	GD Folio: 193	$1,383.78
31/may./2021	GP	194	GD Folio: 194	$1,383.78
31/may./2021	GP	195	GD Folio: 195	$926.76
31/may./2021	GP	196	GD Folio: 196	$1,383.78
31/may./2021	GP	197	GD Folio: 197	$6,758.38
31/may./2021	GP	198	GD Folio: 198	$6,758.38
31/may./2021	GP	199	GD Folio: 199	$6,758.38
31/may./2021	GP	200	GD Folio: 200	$6,758.38
04/jun./2021	GP	202	GD Folio: 202	$307.53
07/jun./2021	GP	203	GD Folio: 203	$4,500.00
15/jun./2021	GP	205	GD Folio: 205	$626.40
15/jun./2021	GP	206	GD Folio: 206	$10,734.82
15/jun./2021	GP	208	GD Folio: 208	$4,674.79
15/jun./2021	GP	209	GD Folio: 209	$2,778.48
15/jun./2021	GP	210	GD Folio: 210	$926.76
15/jun./2021	GP	211	GD Folio: 211	$1,383.78

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
15/jun./2021	GP	212	GD Folio: 212	$926.76
15/jun./2021	GP	213	GD Folio: 213	$1,383.78
15/jun./2021	GP	214	GD Folio: 214	$926.76
15/jun./2021	GP	215	GD Folio: 215	$1,383.78
15/jun./2021	GP	216	GD Folio: 216	$926.76
15/jun./2021	GP	217	GD Folio: 217	$926.76
15/jun./2021	GP	218	GD Folio: 218	$524.46
15/jun./2021	GP	219	GD Folio: 219	$926.76
15/jun./2021	GP	220	GD Folio: 220	$1,383.78
15/jun./2021	GP	221	GD Folio: 221	$1,383.78
15/jun./2021	GP	222	GD Folio: 222	$926.76
15/jun./2021	GP	223	GD Folio: 223	$1,383.78
15/jun./2021	GP	224	GD Folio: 224	$1,383.78
30/jun./2021	GP	225	GD Folio: 225	$10,734.82
30/jun./2021	GP	226	GD Folio: 226	$4,674.79
30/jun./2021	GP	227	GD Folio: 227	$2,778.48
30/jun./2021	GP	228	GD Folio: 228	$1,383.78
30/jun./2021	GP	229	GD Folio: 229	$926.76
30/jun./2021	GP	230	GD Folio: 230	$1,383.78
30/jun./2021	GP	231	GD Folio: 231	$926.76
30/jun./2021	GP	232	GD Folio: 232	$1,383.78
30/jun./2021	GP	233	GD Folio: 233	$926.76
30/jun./2021	GP	234	GD Folio: 234	$926.76
30/jun./2021	GP	235	GD Folio: 235	$524.46
30/jun./2021	GP	236	GD Folio: 236	$926.76
30/jun./2021	GP	237	GD Folio: 237	$1,383.78
30/jun./2021	GP	238	GD Folio: 238	$926.76
30/jun./2021	GP	239	GD Folio: 239	$1,383.78
30/jun./2021	GP	240	GD Folio: 240	$1,383.78

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
30/jun./2021	GP	241	GD Folio: 241	$1,383.78
30/jun./2021	GP	242	GD Folio: 242	$926.76
30/jun./2021	GP	243	GD Folio: 243	$1,383.78
30/jun./2021	GP	244	GD Folio: 244	$6,758.38
30/jun./2021	GP	245	GD Folio: 245	$6,758.38
30/jun./2021	GP	246	GD Folio: 246	$6,758.38
30/jun./2021	GP	247	GD Folio: 247	$6,758.38
07/jul./2021	GP	248	GD Folio: 248	$4,500.00
12/jul./2021	GP	250	GD Folio: 250	$586.59
15/jul./2021	GP	251	GD Folio: 251	$10,734.82
15/jul./2021	GP	252	GD Folio: 252	$4,674.79
15/jul./2021	GP	253	GD Folio: 253	$2,778.48
15/jul./2021	GP	254	GD Folio: 254	$1,383.78
15/jul./2021	GP	255	GD Folio: 255	$524.46
15/jul./2021	GP	256	GD Folio: 256	$1,383.78
15/jul./2021	GP	257	GD Folio: 257	$926.76
15/jul./2021	GP	258	GD Folio: 258	$1,383.78
15/jul./2021	GP	259	GD Folio: 259	$926.76
15/jul./2021	GP	260	GD Folio: 260	$1,383.78
15/jul./2021	GP	261	GD Folio: 261	$926.76
15/jul./2021	GP	262	GD Folio: 262	$926.76
15/jul./2021	GP	263	GD Folio: 263	$926.76
15/jul./2021	GP	264	GD Folio: 264	$1,383.78
15/jul./2021	GP	265	GD Folio: 265	$1,383.78
15/jul./2021	GP	266	GD Folio: 266	$1,383.78
15/jul./2021	GP	267	GD Folio: 267	$1,383.78
15/jul./2021	GP	268	GD Folio: 268	$926.76
15/jul./2021	GP	269	GD Folio: 269	$1,583.95
30/jul./2021	GP	271	GD Folio: 271	$35,343.35

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
30/jul./2021	GP	272	GD Folio: 272	$3,707.04
30/jul./2021	GP	273	GD Folio: 273	$20,275.14
04/ago./2021	GP	274	GD Folio: 274	$6,758.38
12/ago./2021	GP	275	GD Folio: 275	$4,500.00
13/ago./2021	GP	277	GD Folio: 277	$36,270.11
31/ago./2021	GD	280	GD Folio: 280	$36,270.27
31/ago./2021	GP	281	GD Folio: 281	$3,706.96
31/ago./2021	GP	282	GD Folio: 282	$13,516.76
01/sep./2021	GP	283	GD Folio: 283	$13,516.76
03/sep./2021	GP	285	GD Folio: 285	$4,500.00
15/sep./2021	GP	287	GD Folio: 287	$36,270.27
29/sep./2021	GP	289	GD Folio: 289	$36,270.27
29/sep./2021	GP	290	GD Folio: 290	$3,706.96
01/oct./2021	GP	291	GD Folio: 291	$27,033.52
14/oct./2021	GP	293	GD Folio: 293	$4,500.00
15/oct./2021	GP	296	GD Folio: 296	$36,270.27
29/oct./2021	GP	298	GD Folio: 298	$36,270.27
29/oct./2021	GP	299	GD Folio: 299	$3,706.96
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
12/nov./2021	GP	304	GD Folio: 304	$36,270.27
30/nov./2021	GP	306	GD Folio: 306	$37,654.07
30/nov./2021	GP	307	GD Folio: 307	$3,706.96
08/dic./2021	GP	310	GD Folio: 310	$9,000.00
08/dic./2021	GP	311	GD Folio: 311	$27,033.52
14/dic./2021	GP	313	GD Folio: 313	$86,147.55
15/dic./2021	GP	314	GD Folio: 314	$37,654.07

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
17/dic./2021	GP	315	GD Folio: 315	$37,654.07
17/dic./2021	GP	316	GD Folio: 316	$3,706.96
17/dic./2021	GP	317	GD Folio: 317	$4,500.00
21/dic./2021	GP	321	GD Folio: 321	$27,033.52
31/dic./2021	GD	322	GD Folio: 322	$10,297.31
		SUMA		**1,365,984.79**



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
15/ene./2021	GP	1 GD Folio: 1	$928.70
15/ene./2021	GP	2 GD Folio: 2	$667.13
15/ene./2021	GP	3 GD Folio: 3	$451.04
15/ene./2021	GP	4 GD Folio: 4	$269.37
15/ene./2021	GP	5 GD Folio: 5	$269.37
15/ene./2021	GP	6 GD Folio: 6	$269.37
15/ene./2021	GP	7 GD Folio: 7	$269.37
15/ene./2021	GP	8 GD Folio: 8	$269.37
29/ene./2021	GP	9 GD Folio: 9	$928.70
29/ene./2021	GP	10 GD Folio: 10	$667.13
29/ene./2021	GP	11 GD Folio: 11	$451.04
29/ene./2021	GP	12 GD Folio: 12	$269.37
29/ene./2021	GP	13 GD Folio: 13	$269.37
29/ene./2021	GP	14 GD Folio: 14	$269.37
29/ene./2021	GP	15 GD Folio: 15	$269.37
29/ene./2021	GP	16 GD Folio: 16	$269.37
05/feb./2021	GP	18 GD Folio: 18	$207.32
05/feb./2021	GP	19 GD Folio: 19	$207.32
05/feb./2021	GP	20 GD Folio: 20	$207.32
05/feb./2021	GP	21 GD Folio: 21	$207.32
05/feb./2021	GP	22 GD Folio: 22	$207.32
05/feb./2021	GP	23 GD Folio: 23	$207.32
05/feb./2021	GP	24 GD Folio: 24	$207.32
05/feb./2021	GP	25 GD Folio: 25	$207.32
05/feb./2021	GP	26 GD Folio: 26	$207.32
05/feb./2021	GP	27 GD Folio: 27	$207.32
05/feb./2021	GP	28 GD Folio: 28	$207.32
05/feb./2021	GP	29 GD Folio: 29	$207.32
05/feb./2021	GP	30 GD Folio: 30	$207.32

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
05/feb./2021	GP	31 GD Folio: 31	$207.32
05/feb./2021	GP	32 GD Folio: 32	$147.90
05/feb./2021	GP	44 GD Folio: 44	$147.90
05/feb./2021	GP	64 GD Folio: 64	$207.32
15/feb./2021	GP	37 GD Folio: 37	$928.70
15/feb./2021	GP	38 GD Folio: 38	$667.13
15/feb./2021	GP	39 GD Folio: 39	$451.04
15/feb./2021	GP	40 GD Folio: 40	$207.32
15/feb./2021	GP	41 GD Folio: 41	$147.90
15/feb./2021	GP	42 GD Folio: 42	$269.37
15/feb./2021	GP	45 GD Folio: 45	$207.32
15/feb./2021	GP	46 GD Folio: 46	$269.37
15/feb./2021	GP	47 GD Folio: 47	$207.32
15/feb./2021	GP	48 GD Folio: 48	$269.37
15/feb./2021	GP	49 GD Folio: 49	$207.32
15/feb./2021	GP	50 GD Folio: 50	$207.32
15/feb./2021	GP	51 GD Folio: 51	$207.32
15/feb./2021	GP	52 GD Folio: 52	$269.37
15/feb./2021	GP	53 GD Folio: 53	$207.32
15/feb./2021	GP	54 GD Folio: 54	$269.37
26/feb./2021	GP	43 GD Folio: 43	$207.32
26/feb./2021	GP	55 GD Folio: 55	$928.70
26/feb./2021	GP	56 GD Folio: 56	$667.13
26/feb./2021	GP	57 GD Folio: 57	$451.04
26/feb./2021	GP	58 GD Folio: 58	$207.32
26/feb./2021	GP	59 GD Folio: 59	$269.37
26/feb./2021	GP	60 GD Folio: 60	$207.32
26/feb./2021	GP	61 GD Folio: 61	$269.37
26/feb./2021	GP	62 GD Folio: 62	$207.32



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
26/feb./2021	GP	63 GD Folio: 63	$269.37
26/feb./2021	GP	65 GD Folio: 65	$207.32
26/feb./2021	GP	66 GD Folio: 66	$147.90
26/feb./2021	GP	67 GD Folio: 67	$207.32
26/feb./2021	GP	68 GD Folio: 68	$269.37
26/feb./2021	GP	69 GD Folio: 69	$269.37
12/mar./2021	GP	78 GD Folio: 78	$928.70
12/mar./2021	GP	79 GD Folio: 79	$667.13
12/mar./2021	GP	80 GD Folio: 80	$451.04
12/mar./2021	GP	81 GD Folio: 81	$207.32
12/mar./2021	GP	82 GD Folio: 82	$269.37
12/mar./2021	GP	83 GD Folio: 83	$207.32
12/mar./2021	GP	84 GD Folio: 84	$269.37
12/mar./2021	GP	85 GD Folio: 85	$207.32
12/mar./2021	GP	86 GD Folio: 86	$269.37
12/mar./2021	GP	87 GD Folio: 87	$207.32
12/mar./2021	GP	88 GD Folio: 88	$207.32
12/mar./2021	GP	89 GD Folio: 89	$147.90
12/mar./2021	GP	90 GD Folio: 90	$207.32
12/mar./2021	GP	91 GD Folio: 91	$269.37
12/mar./2021	GP	92 GD Folio: 92	$269.37
31/mar./2021	GP	97 GD Folio: 97	$928.70
31/mar./2021	GP	98 GD Folio: 98	$667.13
31/mar./2021	GP	99 GD Folio: 99	$451.04
31/mar./2021	GP	100 GD Folio: 100	$207.32
31/mar./2021	GP	101 GD Folio: 101	$147.90
31/mar./2021	GP	102 GD Folio: 102	$269.37
31/mar./2021	GP	103 GD Folio: 103	$207.32
31/mar./2021	GP	104 GD Folio: 104	$269.37

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
31/mar./2021	GP	105 GD Folio: 105	$207.32
31/mar./2021	GP	106 GD Folio: 106	$269.37
31/mar./2021	GP	107 GD Folio: 107	$207.32
31/mar./2021	GP	108 GD Folio: 108	$207.32
31/mar./2021	GP	109 GD Folio: 109	$207.32
31/mar./2021	GP	110 GD Folio: 110	$269.37
31/mar./2021	GP	111 GD Folio: 111	$269.37
15/abr./2021	GP	120 GD Folio: 120	$928.70
15/abr./2021	GP	121 GD Folio: 121	$667.13
15/abr./2021	GP	122 GD Folio: 122	$451.04
15/abr./2021	GP	123 GD Folio: 123	$207.32
15/abr./2021	GP	124 GD Folio: 124	$269.37
15/abr./2021	GP	125 GD Folio: 125	$207.32
15/abr./2021	GP	126 GD Folio: 126	$269.37
15/abr./2021	GP	127 GD Folio: 127	$207.32
15/abr./2021	GP	128 GD Folio: 128	$269.37
15/abr./2021	GP	129 GD Folio: 129	$207.32
15/abr./2021	GP	130 GD Folio: 130	$207.32
15/abr./2021	GP	131 GD Folio: 131	$147.90
15/abr./2021	GP	132 GD Folio: 132	$207.32
15/abr./2021	GP	133 GD Folio: 133	$269.37
15/abr./2021	GP	134 GD Folio: 134	$269.37
15/abr./2021	GP	136 GD Folio: 136	$207.32
30/abr./2021	GP	137 GD Folio: 137	$928.70
30/abr./2021	GP	138 GD Folio: 138	$667.13
30/abr./2021	GP	139 GD Folio: 139	$451.04
30/abr./2021	GP	140 GD Folio: 140	$207.32
30/abr./2021	GP	141 GD Folio: 141	$269.37
30/abr./2021	GP	142 GD Folio: 142	$207.32

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
30/abr./2021	GP	143 GD Folio: 143	$269.37
30/abr./2021	GP	144 GD Folio: 144	$207.32
30/abr./2021	GP	145 GD Folio: 145	$269.37
30/abr./2021	GP	146 GD Folio: 146	$207.32
30/abr./2021	GP	147 GD Folio: 147	$207.32
30/abr./2021	GP	148 GD Folio: 148	$147.90
30/abr./2021	GP	149 GD Folio: 149	$207.32
30/abr./2021	GP	150 GD Folio: 150	$269.37
30/abr./2021	GP	151 GD Folio: 151	$269.37
30/abr./2021	GP	153 GD Folio: 153	$207.32
14/may./2021	GP	161 GD Folio: 161	$928.70
14/may./2021	GP	162 GD Folio: 162	$667.13
14/may./2021	GP	163 GD Folio: 163	$451.04
14/may./2021	GP	164 GD Folio: 164	$207.32
14/may./2021	GP	165 GD Folio: 165	$269.37
14/may./2021	GP	166 GD Folio: 166	$207.32
14/may./2021	GP	167 GD Folio: 167	$269.37
14/may./2021	GP	168 GD Folio: 168	$207.32
14/may./2021	GP	169 GD Folio: 169	$269.37
14/may./2021	GP	170 GD Folio: 170	$207.32
14/may./2021	GP	171 GD Folio: 171	$207.32
14/may./2021	GP	172 GD Folio: 172	$147.90
14/may./2021	GP	173 GD Folio: 173	$207.32
14/may./2021	GP	174 GD Folio: 174	$269.37
14/may./2021	GP	175 GD Folio: 175	$269.37
14/may./2021	GP	177 GD Folio: 177	$207.32
31/may./2021	GP	180 GD Folio: 180	$928.70
31/may./2021	GP	181 GD Folio: 181	$667.13
31/may./2021	GP	182 GD Folio: 182	$451.04

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
31/may./2021	GP	183 GD Folio: 183	$207.32
31/may./2021	GP	184 GD Folio: 184	$269.37
31/may./2021	GP	185 GD Folio: 185	$207.32
31/may./2021	GP	186 GD Folio: 186	$269.37
31/may./2021	GP	187 GD Folio: 187	$207.32
31/may./2021	GP	188 GD Folio: 188	$269.37
31/may./2021	GP	189 GD Folio: 189	$207.32
31/may./2021	GP	190 GD Folio: 190	$207.32
31/may./2021	GP	191 GD Folio: 191	$147.90
31/may./2021	GP	192 GD Folio: 192	$207.32
31/may./2021	GP	193 GD Folio: 193	$269.37
31/may./2021	GP	194 GD Folio: 194	$269.37
31/may./2021	GP	195 GD Folio: 195	$207.32
15/jun./2021	GP	206 GD Folio: 206	$928.70
15/jun./2021	GP	208 GD Folio: 208	$667.53
15/jun./2021	GP	209 GD Folio: 209	$451.04
15/jun./2021	GP	210 GD Folio: 210	$207.32
15/jun./2021	GP	211 GD Folio: 211	$269.37
15/jun./2021	GP	212 GD Folio: 212	$207.32
15/jun./2021	GP	213 GD Folio: 213	$269.37
15/jun./2021	GP	214 GD Folio: 214	$207.32
15/jun./2021	GP	215 GD Folio: 215	$269.37
15/jun./2021	GP	216 GD Folio: 216	$207.32
15/jun./2021	GP	217 GD Folio: 217	$207.32
15/jun./2021	GP	218 GD Folio: 218	$147.90
15/jun./2021	GP	219 GD Folio: 219	$207.32
15/jun./2021	GP	220 GD Folio: 220	$269.37
15/jun./2021	GP	221 GD Folio: 221	$269.37
15/jun./2021	GP	222 GD Folio: 222	$207.32

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

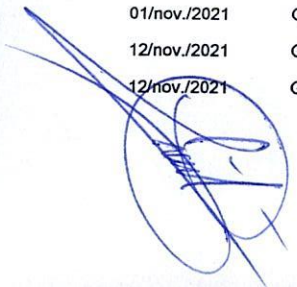
5114	SEGURIDAD SOCIAL		
15/jun./2021	GP	223 GD Folio: 223	$269.37
15/jun./2021	GP	224 GD Folio: 224	$269.37
30/jun./2021	GP	225 GD Folio: 225	$928.70
30/jun./2021	GP	226 GD Folio: 226	$667.53
30/jun./2021	GP	227 GD Folio: 227	$451.04
30/jun./2021	GP	228 GD Folio: 228	$269.37
30/jun./2021	GP	229 GD Folio: 229	$207.32
30/jun./2021	GP	230 GD Folio: 230	$269.37
30/jun./2021	GP	231 GD Folio: 231	$207.32
30/jun./2021	GP	232 GD Folio: 232	$269.37
30/jun./2021	GP	233 GD Folio: 233	$207.32
30/jun./2021	GP	234 GD Folio: 234	$207.32
30/jun./2021	GP	235 GD Folio: 235	$147.90
30/jun./2021	GP	236 GD Folio: 236	$207.32
30/jun./2021	GP	237 GD Folio: 237	$269.37
30/jun./2021	GP	238 GD Folio: 238	$207.32
30/jun./2021	GP	239 GD Folio: 239	$269.37
30/jun./2021	GP	240 GD Folio: 240	$269.37
30/jun./2021	GP	241 GD Folio: 241	$269.37
30/jun./2021	GP	242 GD Folio: 242	$207.32
30/jun./2021	GP	243 GD Folio: 243	$269.37
15/jul./2021	GP	251 GD Folio: 251	$928.70
15/jul./2021	GP	252 GD Folio: 252	$667.53
15/jul./2021	GP	253 GD Folio: 253	$451.04
15/jul./2021	GP	254 GD Folio: 254	$269.37
15/jul./2021	GP	255 GD Folio: 255	$147.90
15/jul./2021	GP	256 GD Folio: 256	$269.37
15/jul./2021	GP	257 GD Folio: 257	$207.32
15/jul./2021	GP	258 GD Folio: 258	$269.37

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
15/jul./2021	GP	259 GD Folio: 259	$207.32
15/jul./2021	GP	260 GD Folio: 260	$269.37
15/jul./2021	GP	261 GD Folio: 261	$207.32
15/jul./2021	GP	262 GD Folio: 262	$207.32
15/jul./2021	GP	263 GD Folio: 263	$207.32
15/jul./2021	GP	264 GD Folio: 264	$269.37
15/jul./2021	GP	265 GD Folio: 265	$269.37
15/jul./2021	GP	266 GD Folio: 266	$269.37
15/jul./2021	GP	267 GD Folio: 267	$269.37
15/jul./2021	GP	268 GD Folio: 268	$207.32
30/jul./2021	GP	271 GD Folio: 271	$5,594.05
13/ago./2021	GP	277 GD Folio: 277	$5,802.87
31/ago./2021	GD	280 GD Folio: 280	$5,802.87
31/ago./2021	GD	280 GD Folio: 280	$7,953.14
10/sep./2021	GP	284 GD Folio: 284	$9,399.17
15/sep./2021	GP	287 GD Folio: 287	$5,802.87
15/sep./2021	GP	287 GD Folio: 287	$7,953.14
20/sep./2021	GP	288 GD Folio: 288	$9,399.17
29/sep./2021	GP	289 GD Folio: 289	$5,802.87
29/sep./2021	GP	289 GD Folio: 289	$7,953.14
01/oct./2021	GP	292 GD Folio: 292	$9,399.17
15/oct./2021	GP	296 GD Folio: 296	$5,802.87
15/oct./2021	GP	296 GD Folio: 296	$7,953.14
22/oct./2021	GP	297 GD Folio: 297	$9,399.17
29/oct./2021	GP	298 GD Folio: 298	$5,802.87
29/oct./2021	GP	298 GD Folio: 298	$7,953.14
01/nov./2021	GP	302 GD Folio: 302	$9,399.17
12/nov./2021	GP	304 GD Folio: 304	$5,802.87
12/nov./2021	GP	304 GD Folio: 304	$7,953.14

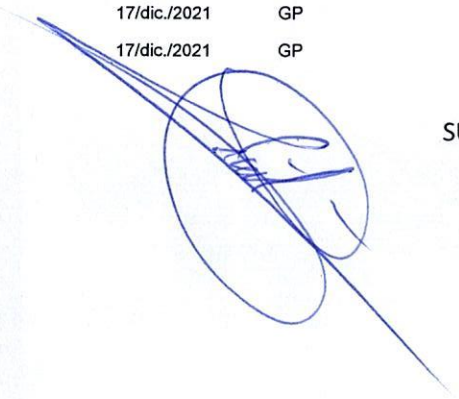


SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
12/nov./2021	GP	305 GD Folio: 305	$9,399.17
30/nov./2021	GP	306 GD Folio: 306	$6,072.24
30/nov./2021	GP	309 GD Folio: 309	$10,035.86
15/dic./2021	GP	314 GD Folio: 314	$6,072.24
15/dic./2021	GP	314 GD Folio: 314	$8,491.88
17/dic./2021	GP	315 GD Folio: 315	$6,072.24
17/dic./2021	GP	315 GD Folio: 315	$8,491.88



SUMA $262,005.72

OBSERVACIÓN 3

INCONSISTENCIAS EN LA EMISION DE CFDI DE NOMINA

Se detectaron durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, Comprobantes Fiscales Digitales correspondientes al pago de nómina en los que no se desglosan las percepciones pagadas y se emiten sobre el total de percepciones, por lo que el documento electrónico no corresponde con lo registrado en contabilidad. Como se puede apreciar en el **Anexo 03.**

FUNDAMENTO LEGAL

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 4, fracción VIII. "Cuentas Presupuestarias: las cuentas que conforman los clasificadores de ingresos y gastos públicos;". Contabilidad Gubernamental, las cuentas presupuestales deben afectarse a las cuentas que conforman los clasificadores de ingresos y gastos públicos;"; resultando aplicable lo dispuesto en el ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2009.

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Artículo 86 penúltimo párrafo que señala: "Los partidos y asociaciones políticas, legalmente reconocidos, la Federación, las entidades federativas, los municipios y las instituciones que por Ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley están obligados a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado, en la fecha en que se realice la erogación correspondiente, los cuales podrán utilizarse como constancia o recibo de pago para efectos de la legislación laboral a que se refieren los artículos 132 fracciones VII y VIII, y 804 primer párrafo fracciones II y IV de la Ley Federal del Trabajo."

Artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA En lo subsecuente, la Emisión de los Comprobantes Fiscales Digitales por el pago de nómina deberá estar acorde a los lineamientos en la materia señalados en la Resolución

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Miscelánea Fiscal, desglosando las percepciones conforme a los conceptos aprobados en el respectivo presupuesto de gastos de la entidad.".

Anexo 03

Emisor del Comprobante Fiscal	NOMINA
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	NOMINA-298
Calle: No. Int: No Ext:	Folio Fiscal
Colonia: C.P.:	0180EEA4-EB15-4836-8D1C-4B1AC6660782
Municipio: Pais: Mexico	Fecha Emision
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal: C8910391100	29/01/2021
Lugar de Expedicion: 58260	
Regimen Fiscal:603	

Datos del Trabajador

No Trab: 1	Departamento: SECRETARIA TECNICA	Periodo: 2021-01-16 al 2021-01-31
Nombre: ANA MARIA VARGAS VELEZ	Puesto: COORDINADOR C	Dias Trabajador: 15.200
CURP: VAVA690726MMNRLN09	Jornada: 01 - Diurna	Periodicidad: 04 - Quincenal
RFC: VAVA690726G4	Ultimo Ingreso: 2019-07-17	Fecha Pago: 2021-01-29
R. IMSS: 53916907768	Antiguedad: P80W	Salario Diario: 2240.50
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios indeterminado	Tipo Salario: 01 - Contrato de trabajo por tiempo	Salario Dias Integrado: 2994.56

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	43553.76	0.00
	Total Percepcion.:	43553.76	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	11100.87	0
D002	IMSS	928.70	0
	Total Deduccion.:	928.70	11100.87

Importe en letra: TREINTA Y UNO MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS CON 19/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	43553.76
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	12029.57
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	11100.87
No. Certificado Digital: 00001000000502917346		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426		
	Total Neto:	31524.19

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDi

T8Vt6ceD1sCXo/UUTJAOQDq5glc+uXQ8f0GZ+RMfNdNlUG8/AjuHl2eWu1AkZpodYk12s2aqbpd03uqK8J7AbF2zL0ozpNKrIsYV6lnzwbsbR4\/ucrc117
Ue6IIwpfn2qW7KgdhdC7N2Gq0pUUp40t+6mTWJ3H1JToCdBiFcy8fgIlXd5g3HDZDRnyV8RBPlv15ASsdDLcD7s3tWskBQU5wcM5+qLKa0ZWuNu
p1hbAjUTqPaTbKE+hSSgZNWBvAjKzbYL83JF9RXBYudJ9AIb6HTCrBWQZqWGgCcTTTwPB0RNzWK041f0mvpwlS1A==

Sello Digital del SAT

DnbT80qp2CKWWXdcpd9VIMkUMfVUWbiX+NsXXmknvH0fPiuYEj6eclq2Z3ZAGUDRDeNuf1fwu01lk3kA7h7f1ly3d92CLZuKJpXfEYIDPgdL3nBEOy1OcI
MazwcdnSTwNomoHQr+OB6earJRoc3PNErlwC1wAHUPzMNSOgyoKQBF0ZPQo6PAs87dwPBB3N6hJcgWvNvO4CLAeFDryA7BNLnHwR2B2XNFZzbO
3Uj05WwUUXHVjtfb/+D1tZA7G6S6V4KTMYPkbJv4C0c+odL6pwg26teF7esYT3G5GNzYO/5fV2OyZGHdLPGSbnc2+uAQP3pGmEKGENeA==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|0180EEA4-EB15-4836-8D1C-4B1AC6660782|2021-01-29T09:08:16|SAT970701NN3|T8Vt6ceD1sCXo/UUTJAOQDq5glc+uXQ8f0GZ+RMfNdNlUG8/AjuHl2eWu1AkZpodYk12s2aqbpd03uqK8J7AbF2zL0ozp
NKrIsYV6lnzwbsbR4\/ucrc117Ue6IIwpfn2qW7KgdhdC7N2Gq0pUUp40t+6mTWJ3H1JToCdBiFcy8fgIlXd5g3HDZDRnyV8RBPlv15ASsdDLcD7s3t
WskBQU5wcM5+qLKa0ZWuNup1hbAjUTqPaTbKE+hSSgZNWBvAjKzbYL83JF9RXBYudJ9AIb6HTCrBWQZqWGgCcTTTwPB0RNzWK041f0mvpwlS
1A==|00001000000501960426||

Generado por www.adminxml.com

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

OBSERVACIÓN 4

DETERMINACION DE SALARIOS DIARIOS INTEGRADOS

Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, existen diferencias entre los Salarios Diarios Integrados (SDI) Base de Cotización asignados en los CFDI de Nómina y los Montos sobre los que se realiza el entero de aportaciones de Cuotas Obrero Patronales al IMSS, la prueba se realizó en tres meses y sobre tres colaboradores de mayores ingresos, en el **Anexo 04,** se muestran: 1. El papel de trabajo con la determinación del Factor de Integración, 2. Papel de trabajo de determinación de SDI 3. Diferencias entre el SDI cotizado, el asentado en él CFDI y el determinado por auditoria. 4. CFDI emitidos en diciembre 5. Liquidaciones de IMSS de los meses de Enero, Septiembre y Diciembre.

FUNDAMENTO LEGAL

Ley De Los Trabajadores Al Servicio Del Estado De Michoacán De Ocampo

Artículo 24. "Los trabajadores que tengan más de seis meses ininterrumpidos de labores tendrán derecho a 10 días de vacaciones en los períodos que para tal efecto se señalen."

Artículo 25. "Los trabajadores tendrán derecho a una prima vacacional no menor del 25% sobre los salarios que le correspondan durante el período de vacaciones."

Artículo 34. "Los trabajadores tendrán derecho a un aguinaldo anual que estará comprendido en el Presupuesto de Egresos, que deberá pagarse 20 días de sueldo antes del período de vacaciones de diciembre y 20 días de sueldo en el mes de enero, sin deducción alguna."

Ley del Seguro Social,

Artículo 27. "El salario base de cotización se integra con los pagos hechos en efectivo por cuota diaria, gratificaciones, percepciones, alimentación, habitación, primas, comisiones, prestaciones en especie y cualquiera otra cantidad o prestación que se entregue al trabajador por su trabajo."

Artículo 28. "Los asegurados se inscribirán con el salario base de cotización que perciban en el momento de su afiliación, estableciéndose como límite superior el equivalente a veinticinco veces el salario mínimo general que rija en el Distrito Federal y como límite inferior el salario mínimo general del área geográfica respectiva."

Artículo 38. "El Patrón al efectuar el pago de salarios a sus trabajadores, deberá retener las cuotas que a estos les corresponde cubrir."

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA Se sugiere que, en adelante la entidad realice el correcto llenado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, para el pago de Nóminas y que se integre correctamente el Salario Diario Base de Cotización, así como que se verifique que las cuotas obrero patronales que se causan y que se liquidan a través del convenio celebrado con la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sen determinados de conformidad a lo establecido en la Ley del Seguro Social.

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Anexo 04

1. DETERMINACION DEL FACTOR DE INTEGRACION DE CUOTAS OBRERO PATRONALES			
CONCEPTO	**DIAS**	**FORMULA**	**PROPORCION**
SUELDO			1
AGUINALDO	40	40/365	0.1095
PRIMA VACACIONAL	20	20*0.25/365	0.0136
FACTOR DE INTEGRACION			**1.1231**

2. DETERMINACION DEL SALARIO DIARIO INTEGRADO POR AUDITORIA

Nombre	Periodo	FACTOR	SUELDO	COMPENSACION	TOTAL	SDI	TOPE 25 UMA	SDI POR AUDITORIA
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Enero	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Enero	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Enero	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Septiembre	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Septiembre	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Septiembre	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Diciembre	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Diciembre	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Diciembre	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68

3. DIFERENCIAS ENTRE EL SALARIO DIARIO INTEGRADO COTIZADO Y EL DETERMINADO POR AUDITORIA

Nombre	Periodo	SDI EN LIQ IMSS	SDI EN CFDI	SDI POR AUDITORIA	DIFERENCIA
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Enero	2,112.25	2,994.56	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Enero	1,740.37	1,621.32	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Enero	1,191.00	1,108.08	1,206.68	- 15.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Septiembre	2,112.25	2,994.56	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Septiembre	1,740.37	1,621.32	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Septiembre	1,191.00	1,108.08	1,206.68	- 15.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Diciembre	2,112.25	1,163.79	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Diciembre	1,740.37	732.50	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Diciembre	1,191.00	539.10	1,206.68	- 15.68

4. CFDI EMITIDOS EN DICIEMBRE

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

ACCOUNTING GLOBAL SERVICES

C.P.C. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE

Emisor del Comprobante Fiscal
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
Calle: No. Int: No Ext:
Colonia: C.P.:
Municipio: Pais: Mexico
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal:
Lugar de Expedicion: 58260
Regimen Fiscal:603

NOMINA
NOMINA-18
Folio Fiscal
34F0BE15-C62B-4057-8FF1-A3E945F534C1
Fecha Emision
30/07/2021

Datos del Trabajador
No Trab: 5
Y PLATAFORMA
Nombre: JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA
CURP: DIPJ871115HMNZNM02
RFC: DIPJ871115K29
R. IMSS:
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios
Departamento: DEPTO SERV TECNOLOGICOS
Puesto: ANALISTA PROFESIONAL
Jornada:
Ultimo Ingreso:
Antiguedad:
Tipo Salario: 99 - Otro contrato
Periodo: 2021-07-01 al 2021-07-31
Dias Trabajador: 30.400
Periodicidad: 05 - Mensual
Fecha Pago: 2021-07-30
Salario Diario:
Salario Dias Integrado:

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15424.54	0.00
	Total Percepcion :	15424.54	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	1853.52	0
	Total Deduccion.:	0	1853.52

Importe en letra: TRECE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UNO PESOS CON 02/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibicion	Total Percepciones:	15424.54
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	1853.52
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	1853.52
No. Certificado Digital: 00001000000507719346		
No. Certificado SAT: 00001000000507190426		
	Total Neto:	13571.02

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI
YzvIP5TY9MgwvOFvYdVNPaBw1Qut77CE2o54ZuHsEDMwjv+bNeHBL01Cx6xVMnemQRRJc3De5GtmwsBFENMs618vhuSUcIoIA8S0wqhSYSRhBQ
bUSzfuUDMELbzhwJvH1TDzkDmnHicYoMTw78RgEhc077XJMeGRte+G6D8CJEvRwiCcUQdmOrJpvSKDOOP8A==MIIEtVPlojvaVlq32+LbuYA==

Sello Digital del SAT
mqbKCQnqSnK8ZyMXCmnyWJPU12sQhCHBHN3Hckqp7hFL1A7ML2spAHoSqaBwLkQMDkY7nqHEvNJ74vEvSqm+sLC1HcNOGDEvJFbNL10PqWOQg
DhEECRgAJDLaoZ6I0dA1TJKYS9Fd4eH7RzOuA8pK1eEJDTYudzXqcRiY+4502v7oMGsaxRGY2Tl1eOuhwE3ZyGHJevYdGaxRGYZTl1eOuhwE3ZyGHJevYdGaxRGYZTl1eOuhwE3ZyGHJevYdGaxRGYZT

5. LIQUIDACIONES DE IMSS DE LOS MESES DE ENERO, SEPTIEMBRE Y DICIEMBRE.

OPERADO

Sistema Estatal Anticorrupción 09-fondo General de Participaciones

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

PERIODO: ene-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV	DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRRMN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5303790468-6	DIML791107MMNZR204	DIAZ MERCADO LIZBETH	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5313892853-5	GACB890801MMNMRR05	GAMI&O CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5395803965-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0	31	1,191.00	0	549.43	432.61	350.75	526.12	3,297.05	876.88	369.21	6,402.05
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
0216861869-8	MEUY860604MMNDRH07	MEDINA URIBE YAHAIRA LIZETH	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5309892607-3	PEPE891021MMNRNR04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5389580961-3	POPC580807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0	31	1,740.37	0	549.43	688.08	512.54	768.81	4,817.88	1,281.35	539.51	9,157.60
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5391690776-8	VAVA690726MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0	31	2,112.25	0	549.43	861	622.06	933.09	5,847.35	1,555.15	654.8	11,022.88
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0	31	418.53	0	549.43	73.42	123.26	184.88	1,158.62	308.14	129.74	2,527.49

Total de Empleados:	17
Dias Cotizados:	527
Dias Trabajados:	527

	TOTAL	PATRON	ASEG	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.40	20.40	0.00	9,340.31	9,340.31	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.50	1.10	0.40	4,365.95	3,201.70	1,164.25
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.70	0.25	4,070.08	2,999.01	1,071.07
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.43	1.05	0.38	6,105.14	4,498.52	1,606.62
RIESGO DE TRABAJO	8.93	8.93	0.00	38,258.41	38,258.41	0.00

Rt $9,985.72

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

PERIODO: sep-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV	DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRRMN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5305873079-6	CUAI870406MMNRLB01	CRUZ ALONZO IBETH	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5308840817-3	EUGC840112MMNSRC01	ESCUDERO GARCIA CECILIA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5313892853-5	GACB890801MMNMRR05	GAMI&O CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5305803965-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0	30	1,191.00	0	548.47	414.97	339.44	509.16	2,833.40	848.59	357.3	5,851.33
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5311881374-9	JUDC8908I5HMNRSB06	JUAREZ DOSAMANTES CARLOS DAVID	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5309892607-3	PEPE891021MMNRNR04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5389580961-3	POPC580807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0	30	1,740.37	0	548.47	662.18	496.01	744.01	4,140.35	1,240.01	522.11	8,353.14
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5308841739-8	REAA841117MMNYYM09	REYES AYALA AMIEYARIN	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5391690776-8	VAVA690725MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0	30	2,112.25	0	548.47	829.53	601.99	902.99	5,025.06	1,504.98	633.68	10,046.70
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0	30	418.53	0	548.47	67.35	119.28	178.92	995.69	298.2	125.56	2,333.47

Total de Empleados:	19
Dias Cotizados:	570
Dias Trabajados:	570

	TOTAL	PATRON	ASEG	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.40	20.40	0.00	10,420.93	10,420.93	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.50	1.10	0.40	4,575.66	3,355.48	1,220.18
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.70	0.25	4,353.80	3,208.06	1,145.74
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.43	1.05	0.38	6,530.63	4,812.04	1,718.59
RIESGO DE TRABAJO	7.93	7.93	0.00	36,342.37	36,342.37	0.00
INVALIDEZ Y VIDA	2.38	1.75	0.63	10,884.34	8,020.04	2,864.30
GUARDER. Y PREST. SOCIAL	1.00	1.00	0.00	4,582.87	4,582.87	0.00
				77,690.60	70,741.79	6,948.81

ENVIAR CURP DE LAS SIGUIENTES PERSONAS

POPC580807

OPERADO

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
PERIODO: dic-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV		DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRRN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
0314720837-9	CIIR721001MDFRSS05	CIRA ISLAS MARIA DEL ROSARIO	MS	01/12/2021	31	505.45	0	566.76	110.02	148.85	223.28	1,242.55	372.14	156.69	2,820.29
5305873079-6	CUAI870406MMNRLB01	CRUZ ALONZO IBETH	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5308840817-3	EUGC840112MMNSRC01	ESCUDERO GARCIA CECILIA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5313892853-5	GACB890801MMNNMR05	GAMIÑO CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5395803965-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0		31	1,191.00	0	566.76	428.8	350.75	526.12	2,927.84	876.88	369.21	6,046.36
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5311881374-9	JUDC880615HMNRSA06	JUAREZ DOSAMANTES CARLOS DAVID	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5309892607-3	PEPE891021MMNRNR04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5389580961-3	POPC580807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0		31	1,740.37	0	566.76	684.25	512.54	768.81	4,278.36	1,281.35	539.51	8,631.58
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5308841739-8	REAA841117MMNYYM09	REYES AYALA AMIEYARIN	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5391690776-8	VAVA690726MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0		31	2,112.25	0	566.76	857.18	622.06	933.09	5,192.56	1,555.15	654.8	10,381.60
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0		31	418.53	0	566.76	69.6	123.26	184.88	1,028.87	308.14	129.74	2,411.25

Total de Empleados: 20
Días Cotizados: 620
Días Trabajados: 620

	TOTAL	PATRON	ASEG	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.4	20.4	0	11,335.20	11,335.20	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.5	1.1	0.4	4,838.09	3,547.93	1,290.16
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.7	0.25	4,647.77	3,424.67	1,223.10
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.425	1.05	0.375	6,971.68	5,137.03	1,834.65
RIESGO DE TRABAJO	7.93	7.93	0	38,796.37	38,796.37	0.00
INVALIDEZ Y VIDA	2.375	1.75	0.625	11,619.32	8,561.60	3,057.72
GUARDER. Y PREST. SOCIAL	1	1	0	4,892.31	4,892.31	0.00

DOCUMENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y
Sistema Estatal Anticorrupción 03 fondo General de Participaciones
OPERATIVO

OBSERVACIÓN 5

REQUISITOS DE COMPROBACION EN HONORARIOS ASIMILABLES

"Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, existen prestadores de servicios personales a las que les aplican el régimen de honorarios asimilados a salarios, pero sus recibos de nómina vienen con la percepción P001 Sueldos y debería de ser P046 Honorarios asimilados a salarios. Dentro de su expediente solo viene el contrato, no se cuenta con la carta de solicitud de aplicación del Régimen, como se pude apreciar en el **Anexo 05".**

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Artículo 94, fracción V. "Los honorarios que perciban las personas físicas de personas morales o de personas físicas con actividades empresariales a las que presten servicios personales independientes, cuando comuniquen por escrito al prestatario que optan por pagar el impuesto en los términos de este Capítulo.".

Artículo 86 penúltimo párrafo que señala: "Los partidos y asociaciones políticas, legalmente reconocidos, la Federación, las entidades federativas, los municipios y las instituciones que por Ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley están obligados a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado, en la fecha en que se realice la erogación correspondiente, los cuales podrán utilizarse como constancia o recibo de pago para efectos de la legislación laboral a que se refieren los artículos 132 fracciones VII y VIII, y 804 primer párrafo fracciones II y IV de la Ley Federal del Trabajo."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA "Es imperativo que en lo subsecuente la entidad realice en tiempo y forma el correcto llenado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, para el pago de Honorarios Profesionales, sujetos al régimen de Asimilables a Salarios que establece como opción el Artículo 94 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, destacando que es necesario que el Prestador de Servicios Profesionales Independientes comunique por escrito al prestatario que opta por pagar el impuesto bajo este régimen, además que se realice correctamente el llenado del Comprobante Fiscal Digital por Internet, conforma a los lineamientos del Anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal.".

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

ACCOUNTING GLOBAL SERVICES

C.P.C. RAÚL ANGEL GARCÍA ALEJANDRE

RFC	NOMBRE	SUELDO	COMPENSACION	TOTAL PERCEPCIONES	ISR AJD	ISR	DIF.	OBSERVACIONES
FOGA871009KA1	ANTONIO FLORES GARCIA	15424.35		15424.35	1853.48	1853.48	0	El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción errónea. No es sueldos, es asimilados a salarios.
DIPJ871115K29	JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA	15424.35		15424.35	1853.48	1853.48	0	El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción errónea. No es sueldos, es asimilados a salarios.

Emisor del Comprobante Fiscal

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

Calle: **No. Int:** **No Ext:**

Colonia: **C.P.:**

Municipio: **Pais:** Mexico

RFC: SES170719GA7 **Registro Patronal:**

Lugar de Expedicion: 58260

Regimen Fiscal:603

NOMINA
NOMINA-17
Folio Fiscal
82D01FA7-D7B4-A347-820C-D1824643AD3E
Fecha Emision
30/07/2021

Datos del Trabajador

No Trab: 4 Y PLATAFORMA

Nombre: ANTONIO FLORES GARCIA

CURP: FOGA871009HMNLRN09

RFC: FOGA871009KA1

R. IMSS:

Regimen Trabajador: Sueldos y salarios

Departamento: DEPTO SERV TECNOLOGICOS **Periodo:** 2021-07-01 al 2021-07-31

Puesto: ANALISTA PROFESIONAL

Jornada:

Ultimo Ingreso:

Antiguedad:

Tipo Salario: 99 - Otro contrato

Dias Trabajador: 30.400

Periodicidad: 05 - Mensual

Fecha Pago: 2021-07-30

Salario Diario:

Salario Dias Integrado:

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15424.54	0.00
	Total Percepcion.:	15424.54	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	1853.52	0
	Total Deduccion.:	0	1853.52

Importe en letra: TRECE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UNO PESOS CON 02/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	15424.54
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	1853.52
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de sambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	1853.52
No. Certificado Digital: 00001000000502917346		
No. Certificado SAT: 00001000000502904436		
	Total Neto:	13571.02

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI

j3PvSBF5kodN7nnHAVHu+kxZwK8ZlFVefqDyDdbYrJfzBU2nKf3Ohp16BWWf926yZNZf4dqCJ1CWvpN6ng7vJzKsBJpeyofxcBUshK+78TeLwDKsQt65NNVsvo75ophtA3S7HPYysxdEhgc5kWow5jsFFzSVLygry1uiwiOhRpRkbA1UCYs5MnWW7NrIcuc1gKdrdjp+xqimRir74DV3qD49C+Lugd8fic5E3Fa0CWPrWhihgVsqC6dbVDhcUQ1BS2ZJaocd5b2ZOPSyT28wNETnNUEZrZbvTiWY+E1+7HDBEqqS6tzqUfdQU66tlBy5E3+Q5H5in2eg==|00001000000502000436

Sello Digital del SAT

JHooTL40eGLpuAmpl56hbjYrEpxeUoiXXmthPwqU+nYyTFWLaZK7etnfSOJGPAedGdiq7ogHBumSAwb01GDmWT5xL5W+e3PuO5KhLDBkDwVpYnNNhx123gkFxKdd1FJVP1YM9qsRdmgM+46SmvfeNj1cbFYG4SG9fOw46QMLCq1SwanwWawPTL90F3+nqHvJ5MHc2nl3MupFzeiUQNmxd1SRWaF8loDZwGyHo7HuCDxPwfsKlPfxTy+0cUNHTPgL+kOnhwhhLu9Mk2hMLSadMhXLs3RBw6uDQmN12sHIOVP0u46BDRaO7aEdt8nKd2nQyMrQ==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|82D01FA7-D7B4-A347-820C-D1824643AD3E|2021-07-30T08:41:14|SCD1101056641|3PxBF5kodN7nnHAVHu+kxZwK8ZlFVefqDyDdbYrJfzBU2nKf3Ohp16BWWf926yZNZf4dqCJ1CWvpN6ng7vJzKsBJpeyofxcBUshK+78TeLwDKsQt65NNVsvo75ophtA3S7HPYysxdEhgc5kWow5jsFFzSVLygry1uiwiOhRpRkbA1UCYs5MnWW7NrIcuc1gKdrdjp+xqimRir74DV3qD49C+Lugd8fic5E3Fa0CWPrWhihgVsqC6dbVDhcUQ1BS2ZJaocd5b2ZOPSyT28wNETnNUEZrZbvTiWY+E1+7HDBEqqS6tzqUfdQU66tlBy5E3+Q5H5in2eg==|00001000000502000436||

Generado por www.adminxml.com

Emisor del Comprobante Fiscal

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

Calle: **No. Int:** **No Ext:**

Colonia: **C.P.:**

Municipio: **Pais:** Mexico

RFC: SES170719GA7 **Registro Patronal:**

Lugar de Expedicion: 58260

Regimen Fiscal:603

NOMINA
NOMINA-18
Folio Fiscal
34F0BE15-C62B-4057-8FF1-A3E945F534C1
Fecha Emision
30/07/2021

Datos del Trabajador

No Trab: 5 Y PLATAFORMA

Nombre: JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA

CURP: DIPJ871115HMNZNM02

RFC: DIPJ871115K29

R. IMSS:

Regimen Trabajador: Sueldos y salarios

Departamento: DEPTO SERV TECNOLOGICOS **Periodo:** 2021-07-01 al 2021-07-31

Puesto: ANALISTA PROFESIONAL

Jornada:

Ultimo Ingreso:

Antiguedad:

Tipo Salario: 99 - Otro contrato

Dias Trabajador: 30.400

Periodicidad: 05 - Mensual

Fecha Pago: 2021-07-30

Salario Diario:

Salario Dias Integrado:

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15424.54	0.00
	Total Percepcion.:	15424.54	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	1853.52	0
	Total Deduccion.:	0	1853.52

Importe en letra: TRECE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UNO PESOS CON 02/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	15424.54
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	1853.52
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	1853.52
No. Certificado Digital: 00001000000502917346		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426		
	Total Neto:	13571.02

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI

YavJP82Yy9MqewOFv7dVhkPaBwr1Cur77CE/2o54ZpHqBDMvcl+/bbfeHBL01Cz6oVMnemORRJc3DeSGtnwa8FENMp814brlaSiUcdA8SkwghSY9DhBOMEPyRaASCdQkoVBPR16KJdcwzG3Wd0K1dLggOqEF007+CwiGD4GkLiNRbqwz2zc9CYBgsWK3XB5TGaR8VwqtRsdQUKWPLUgLbsHZ6Gs8BUzIcuU5MEUnhwJv41TDs4/DmHcYoMTw78RgEnc07XAJMwGNte+G6Di0CJEVtwlCcUQkmOrJpvSKDOPBA==|MIIEMiPlorjvaVq3J+lDbJVA==|00001000000501960426

Sello Digital del SAT

mwtzeOOq5hK8ZvtlX4CmmVUPU1/2sCbHBvNSHsaip7hFL1A7ML2sgxUho5psBwLt00M0kY7mHEkhTaHwExbpwvLC1b6N2GDRuFlsBL19RpWOQyDhEEQNgAUDBLaZRjIXbA12JfaYSJPBHeH7RawOuA8/pK1fEJOTTludGqrRtY+vE02v7oMGtwrP0YZ1tbQbdeLAaRjrCHJzvVBySBEV6J0XGSihz2FabPF18Ba0HiQOWO5+0F15xA/pzE3Tgg2SrMmer4AEaKuu0eh+P3MAzv0GhzkVwDZY1MAod5VynQPfg9THmP6HNaoPSqbZKUD3OPw==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|34F0BE15-C62B-4057-8FF1-A3E945F534C1|2021-07-30T08:41:23|SPD980724QW6|YavJP82Yy9MqewOFv7dVhkPaBwr1Cur77CE/2o54ZpHqBDMvcl+/bbfeHBL01Cz6oVMnemORRJc3DeSGtnwa8FENMp814brlaSiUcdA8SkwghSY9DhBOeNsPy6oAGDdZiKsVBPR16KJdcwzG3WdXtK1dLggOqMFD07+CwiGD4GkLiNRbqwz2zc9CYBgsWK3XB5TGaR8VwqtRsdQUKWPLUgLbsHZ6Gs8BUzIcuU5MEUnhwJv41TDs4/DmHcYoMTw78RgEnc07XAJMwGNte+G6Di0CJEVtwlCcUQkmOrJpvSKDOPBA==|MIIEMiPlorjvaVq3J+lDbJVA==|00001000000501960426||

Generado por www.adminxml.com

Morelia Mich a 23 de febrero de 2023.

ATENTAMENTE

CPC RAUL ANGEL GARCIA ALEJANDRE

"En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

CÉDULA DE OBSERVACIONES	**Hoja no**. 1 **de 5** **Numero de Auditoría**: SC/SANGP/DAG/1535/2022 **Número de Observación**: 1 **Monto observado y/o por aclarar**: N/A **Fecha de elaboración**: 12/01/2023
ENTIDAD AUDITADA: SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN	**DESCRIPCION DE LA AUDITORIA:** DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2021

OBSERVACIÓN 1. DIFERENCIAS EN EL ISR RETENIDO

Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, que en el pago de nómina existen diferencias sobre el Impuesto Sobre la Renta Retenido asentado en los Comprobantes Fiscales Digitales y el cálculo que se realizó como prueba de auditoría. La prueba se realizó sobre las nóminas de los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, como se integra en el **Anexo 01** plasmado a continuación:

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales a cuenta del impuesto anual. No se efectuará retención a las personas que en el mes únicamente perciban un salario mínimo general correspondiente al área geográfica del contribuyente.".

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA Realice las acciones conducentes a manera de que en lo subsecuente las retenciones y enteros del Impuesto Sobre la Renta, por los pagos por conceptos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, se realicen considerando las tarifas autorizadas y publicadas en el anexo 8 de la Resolución Miscelánea Fiscal.

Fecha de Compromiso:

Dia	Mes	Año

Nombre, Cargo y Firma del Servidor Público responsable de la atención:
ING. LUIS FERNANDO SÁNCHEZ ALEMÁN

DELEGADO ADMINISTRATIVO

DRA. MIRYAM GEORGINA ALCALÁ CASILLAS

SECRETARIA TÉCNICA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó: Director del Despacho de Auditores
CP. Araceli Espino García	C.P.C. Raúl Ángel García Alejandre	C.P.C Raúl Ángel García Alejandre

En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Anexo 01

DIFERENCIAS EN EL ISR RETENIDO

RFC	NOMBRE	SUELDO	COMPENSACIÓN	TOTAL PERCEPCIONES	ISR AUDITORIA	ISR ENTIDAD	DIF.	PERIODO
ROMA920405HL3	ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1,009.16	-72.86	DEL 16 AL 28 DE FEB 2021
ROMA920405HL3	ALAN JUAN RODRIGUEZ MANRIQUEZ	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 30 DE ABR 2021
REAA841117NU0	AMIEYARIN REYES AYALA	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 15 AL 30 DE JUN 2021
VAVA6907262G4	ANA MARIA VARGAS VELEZ	24,779.99	18,773.72	43,553.76	10,776.93	11,100.87	-323.94	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
DIBA860208J76	ANID VANESSA DIAZ BUCK	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 15 AL 30 DE ABR 2021
FOGA871009KA1	ANTONIO FLORES GARCIA (1)	15,424.35		15,424.35	1,853.48	1,853.48	0.00	DEL 15 AL 30 DE JUN 2021
GACB890801D5A	BRENDA PATRICIA GAMIÑO CRUZALEY	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 31 DE JUL 2021
JUDC8808158T2	CARLOS DAVID JUAREZ DOSAMANTE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.34	1,383.78	9.56	DEL 15 AL 31 DE JUL 2021
EUGC840112DL2	CECILIA ESCUDERO GARCIA	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	926.76	9.54	DEL 01 AL 15 DE AGO 2021
PEGC880707624	CLAUDIA PEREZ GONZALEZ	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
PEPE891021T28	ERENDIRA SARAHI PEREZ PONCE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
PEHF851004PU4	FABIOLA PEREZ HINCAPIE	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,466.18	-72.90	DEL 16 AL 28 DE FEB 2021
MUFE6403172A7	FERNANDO MURILLO	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.24	1,009.16	-72.92	DEL 01 AL 15 DE MAR 2021
HUMG800109K16	GERARDO HUANOSTA MONROY	7,445.72	8,670.53	16,116.25	2,791.80	2,894.21	-102.41	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
CUAI870406FQ7	IBETH CRUZ ALONZO	4,897.66	4,954.32	9,851.98	1,393.28	1,383.78	9.50	DEL 01 AL 15 DE JUN 2021
DIPJ871115K29	JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA (1)	15,424.35		15,424.35	1,853.48	1,853.48	0.00	DEL 15 AL 31 DE JUL 2021
EURJ870313I58	JONATAN ESQUIVEL RAMIREZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.24	1,009.16	-72.92	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
VICJ800423B57	JORGE VIVEROS CINCIRE	3,775.61	1,887.81	5,663.42	530.92	524.45	6.47	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
BARL880318G97	LENIN SANTIAGO BARTOLO RAMOS	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
LENL8605282GA	LILIANA ISABEL LEON NAVA	4,897.68	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
PUPL8504099X1	LIZBETH PURECO PEDRAZA	4,897.68	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
POPC580807MP6	MARIA DEL CARMEN PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON			23,550.19	4,706.18	4,948.03	-241.85	DEL 01 AL 15 DE ENE 2021
CIIR721001FB5	MARIA DEL ROSARIO CIRA ISLAS	4,897.68	4,954.32	9,851.99	1,393.34	1,466.18	-72.84	DEL 15 AL 30 DE NOV 2021
SAGO7404246C1	OLIVIA SANTILLAN GUTIERREZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
JIHR9204041Y4	REFUGIO JIMENEZ HERNANDEZ	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
MEUY860604N78	YAHAIRA LIZETH MEDINA URIBE	6,500.00	1,212.27	7,712.27	936.30	1009.16	-72.86	DEL 15 AL 31 DE ENE 2021
	NOTA (1) El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción erronea. No es sueldos, es asimilados a salarios.							

CÉDULA DE OBSERVACIONES	**Hoja no**. 2 **de 5** **Numero de Auditoría**: SC/SANGP/DAG/1535/2022 **Número de Observación**: 2 **Monto observado y/o por aclarar**: N/A **Fecha de elaboración**: 12/01/2023
ENTIDAD AUDITADA: SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN	**DESCRIPCION DE LA AUDITORIA:** DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2021

OBSERVACIÓN. NO RETENCION DE ISR NI CUOTAS OBRERAS DE IMSS

De la revisión practicada a la nómina de personal de la SESEA por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, contrastado con la evidencia de pago a cada trabajador por el mismo periodo revisado es que se observa la no retención de los importes relativos al Impuesto Sobre la Renta por salarios y/o por la prestación de un servicio personal subordinado ni el correspondiente a las cuotas obreras para el Instituto Mexicano del Seguro Social, tal como se establece en los sendos contratos de trabajo para el efecto signados. Teniendo montos no retenidos por las cantidades de $ 1,365,984.79 y $ 268,728.96., respectivamente, conforme al **Anexo 02.**

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales a cuenta del impuesto anual. No se efectuará retención a las personas que en el mes únicamente perciban un salario mínimo general correspondiente al área geográfica del contribuyente.".

Ley del Seguro Social, artículo 38. "El Patrón al efectuar el pago de salarios a sus trabajadores, deberá retener las cuotas que a estos les corresponde cubrir.

Cuando no lo haga en tiempo oportuno, sólo podrá descontar al trabajador cuatro cotizaciones semanales acumuladas, quedando las restantes a su cargo.

El patrón tendrá el carácter de retenedor de las cuotas que descuente a sus trabajadores y deberá determinar y enterar al instituto las cuotas obrero patronales, en los términos establecidos en la Ley y sus reglamentos."

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA.

Presentar la evidencia que acredite la realización de las Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por concepto de salarios y las relativas a las cuotas obreras a favor del Instituto Mexicano del Seguro Social por las cantidades y trabajadores señalados en la nómina revisada.

PREVENTIVA.

En lo subsecuente, las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, por los pagos por conceptos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, y las retenciones de las cuotas obreras a favor del Instituto Mexicano del Seguro Social, se apliquen en los pagos de nómina y sean descontadas de las percepciones de los trabajadores, como señala los contratos de trabajo, y de esta manera evitar una carga fiscal a cuenta del Patrimonio de la Entidad.

Fecha de Compromiso:

Dia	Mes	Año

Nombre, Cargo y Firma del Servidor Público responsable de la atención:

ING. LUIS FERNANDO SÁNCHEZ ALEMÁN

DELEGADO ADMINISTRATIVO

DRA. MIRYAM GEORGINA ALCALÁ CASILLAS

SECRETARIA TÉCNICA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó: Director del Despacho de Auditores
CP. Araceli Espino García	C.P.C. Raúl Angel García Alejandre	C.P.C Raúl Angel García Alejandre

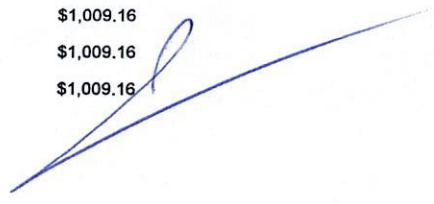
En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
15/ene./2021	GP	1	GD Folio: 1	$11,100.87
15/ene./2021	GP	2	GD Folio: 2	$4,948.03
15/ene./2021	GP	3	GD Folio: 3	$2,894.21
15/ene./2021	GP	4	GD Folio: 4	$1,466.18
15/ene./2021	GP	5	GD Folio: 5	$1,466.18
15/ene./2021	GP	6	GD Folio: 6	$1,466.18
15/ene./2021	GP	7	GD Folio: 7	$1,466.18
15/ene./2021	GP	8	GD Folio: 8	$1,466.18
29/ene./2021	GP	9	GD Folio: 9	$11,100.87
29/ene./2021	GP	10	GD Folio: 10	$4,948.03
29/ene./2021	GP	11	GD Folio: 11	$2,894.21
29/ene./2021	GP	12	GD Folio: 12	$1,466.18
29/ene./2021	GP	13	GD Folio: 13	$1,466.18
29/ene./2021	GP	14	GD Folio: 14	$1,466.18
29/ene./2021	GP	15	GD Folio: 15	$1,466.18
29/ene./2021	GP	16	GD Folio: 16	$1,466.18
05/feb./2021	GP	18	GD Folio: 18	$1,009.16
05/feb./2021	GP	19	GD Folio: 19	$1,009.16
05/feb./2021	GP	20	GD Folio: 20	$1,009.16
05/feb./2021	GP	21	GD Folio: 21	$1,009.16
05/feb./2021	GP	22	GD Folio: 22	$1,009.16
05/feb./2021	GP	23	GD Folio: 23	$1,009.16
05/feb./2021	GP	24	GD Folio: 24	$1,009.16
05/feb./2021	GP	25	GD Folio: 25	$1,009.16
05/feb./2021	GP	26	GD Folio: 26	$1,009.16
05/feb./2021	GP	27	GD Folio: 27	$1,009.16
05/feb./2021	GP	28	GD Folio: 28	$1,009.16
05/feb./2021	GP	29	GD Folio: 29	$1,009.16

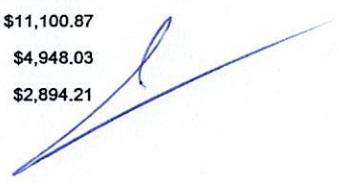


SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
05/feb./2021	GP	30	GD Folio: 30	$1,009.16
05/feb./2021	GP	31	GD Folio: 31	$1,009.16
05/feb./2021	GP	32	GD Folio: 32	$524.45
05/feb./2021	GP	33	GD Folio: 33	$6,758.38
05/feb./2021	GP	34	GD Folio: 34	$6,758.38
05/feb./2021	GP	35	GD Folio: 35	$6,758.38
05/feb./2021	GP	36	GD Folio: 36	$6,758.38
05/feb./2021	GP	44	GD Folio: 44	$524.45
05/feb./2021	GP	64	GD Folio: 64	$1,009.16
15/feb./2021	GP	37	GD Folio: 37	$11,100.87
15/feb./2021	GP	38	GD Folio: 38	$4,948.03
15/feb./2021	GP	39	GD Folio: 39	$2,894.21
15/feb./2021	GP	40	GD Folio: 40	$1,009.16
15/feb./2021	GP	41	GD Folio: 41	$524.45
15/feb./2021	GP	42	GD Folio: 42	$1,466.18
15/feb./2021	GP	45	GD Folio: 45	$1,009.16
15/feb./2021	GP	46	GD Folio: 46	$1,466.18
15/feb./2021	GP	47	GD Folio: 47	$1,009.16
15/feb./2021	GP	48	GD Folio: 48	$1,466.18
15/feb./2021	GP	49	GD Folio: 49	$1,009.16
15/feb./2021	GP	50	GD Folio: 50	$1,009.16
15/feb./2021	GP	51	GD Folio: 51	$1,009.16
15/feb./2021	GP	52	GD Folio: 52	$1,466.18
15/feb./2021	GP	53	GD Folio: 53	$1,009.16
15/feb./2021	GP	54	GD Folio: 54	$1,466.18
26/feb./2021	GP	43	GD Folio: 43	$1,009.16
26/feb./2021	GP	55	GD Folio: 55	$11,100.87
26/feb./2021	GP	56	GD Folio: 56	$4,948.03
26/feb./2021	GP	57	GD Folio: 57	$2,894.21



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
26/feb./2021	GP	58	GD Folio: 58	$1,009.16
26/feb./2021	GP	59	GD Folio: 59	$1,466.18
26/feb./2021	GP	60	GD Folio: 60	$1,009.16
26/feb./2021	GP	61	GD Folio: 61	$1,466.18
26/feb./2021	GP	62	GD Folio: 62	$1,009.16
26/feb./2021	GP	63	GD Folio: 63	$1,466.18
26/feb./2021	GP	65	GD Folio: 65	$1,009.16
26/feb./2021	GP	66	GD Folio: 66	$524.45
26/feb./2021	GP	67	GD Folio: 67	$1,009.16
26/feb./2021	GP	68	GD Folio: 68	$1,466.18
26/feb./2021	GP	69	GD Folio: 69	$1,466.18
26/feb./2021	GP	70	GD Folio: 70	$1,466.18
03/mar./2021	GP	71	GD Folio: 71	$6,758.38
03/mar./2021	GP	72	GD Folio: 72	$6,758.38
03/mar./2021	GP	73	GD Folio: 73	$6,758.38
03/mar./2021	GP	74	GD Folio: 74	$6,758.38
10/mar./2021	GP	75	GD Folio: 75	$4,500.00
10/mar./2021	GP	76	GD Folio: 76	$4,500.00
12/mar./2021	GP	78	GD Folio: 78	$11,100.87
12/mar./2021	GP	79	GD Folio: 79	$4,948.03
12/mar./2021	GP	80	GD Folio: 80	$2,894.21
12/mar./2021	GP	81	GD Folio: 81	$1,009.16
12/mar./2021	GP	82	GD Folio: 82	$1,466.18
12/mar./2021	GP	83	GD Folio: 83	$1,009.16
12/mar./2021	GP	84	GD Folio: 84	$1,466.18
12/mar./2021	GP	85	GD Folio: 85	$1,009.16
12/mar./2021	GP	86	GD Folio: 86	$1,466.18
12/mar./2021	GP	87	GD Folio: 87	$1,009.16
12/mar./2021	GP	88	GD Folio: 88	$1,009.16



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
12/mar./2021	GP	89	GD Folio: 89	$524.45
12/mar./2021	GP	90	GD Folio: 90	$1,009.16
12/mar./2021	GP	91	GD Folio: 91	$1,466.18
12/mar./2021	GP	92	GD Folio: 92	$1,466.18
12/mar./2021	GP	93	GD Folio: 93	$1,466.18
12/mar./2021	GP	94	GD Folio: 94	$1,009.16
29/mar./2021	GP	96	GD Folio: 96	$181.09
31/mar./2021	GP	97	GD Folio: 97	$11,100.87
31/mar./2021	GP	98	GD Folio: 98	$4,948.03
31/mar./2021	GP	99	GD Folio: 99	$2,894.21
31/mar./2021	GP	100	GD Folio: 100	$1,009.16
31/mar./2021	GP	101	GD Folio: 101	$524.45
31/mar./2021	GP	102	GD Folio: 102	$1,466.18
31/mar./2021	GP	103	GD Folio: 103	$1,009.16
31/mar./2021	GP	104	GD Folio: 104	$1,466.18
31/mar./2021	GP	105	GD Folio: 105	$1,009.16
31/mar./2021	GP	106	GD Folio: 106	$1,466.18
31/mar./2021	GP	107	GD Folio: 107	$1,009.16
31/mar./2021	GP	108	GD Folio: 108	$1,009.16
31/mar./2021	GP	109	GD Folio: 109	$1,009.16
31/mar./2021	GP	110	GD Folio: 110	$1,466.18
31/mar./2021	GP	111	GD Folio: 111	$1,466.18
31/mar./2021	GP	112	GD Folio: 112	$1,466.18
31/mar./2021	GP	113	GD Folio: 113	$1,009.16
31/mar./2021	GP	114	GD Folio: 114	$6,758.38
31/mar./2021	GP	115	GD Folio: 115	$6,758.38
31/mar./2021	GP	116	GD Folio: 116	$6,758.38
31/mar./2021	GP	117	GD Folio: 117	$6,758.38
12/abr./2021	GP	118	GD Folio: 118	$4,500.00

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
15/abr./2021	GP	120	GD Folio: 120	$11,100.87
15/abr./2021	GP	121	GD Folio: 121	$4,948.03
15/abr./2021	GP	122	GD Folio: 122	$2,894.21
15/abr./2021	GP	123	GD Folio: 123	$1,009.16
15/abr./2021	GP	124	GD Folio: 124	$1,466.18
15/abr./2021	GP	125	GD Folio: 125	$1,009.16
15/abr./2021	GP	126	GD Folio: 126	$1,466.18
15/abr./2021	GP	127	GD Folio: 127	$1,009.16
15/abr./2021	GP	128	GD Folio: 128	$1,466.18
15/abr./2021	GP	129	GD Folio: 129	$1,009.16
15/abr./2021	GP	130	GD Folio: 130	$1,009.16
15/abr./2021	GP	131	GD Folio: 131	$524.45
15/abr./2021	GP	132	GD Folio: 132	$1,009.16
15/abr./2021	GP	133	GD Folio: 133	$1,466.18
15/abr./2021	GP	134	GD Folio: 134	$1,466.18
15/abr./2021	GP	135	GD Folio: 135	$1,466.18
15/abr./2021	GP	136	GD Folio: 136	$1,009.16
30/abr./2021	GP	137	GD Folio: 137	$10,734.82
30/abr./2021	GP	138	GD Folio: 138	$4,674.79
30/abr./2021	GP	139	GD Folio: 139	$2,778.48
30/abr./2021	GP	140	GD Folio: 140	$926.76
30/abr./2021	GP	141	GD Folio: 141	$1,383.78
30/abr./2021	GP	142	GD Folio: 142	$926.76
30/abr./2021	GP	143	GD Folio: 143	$1,383.78
30/abr./2021	GP	144	GD Folio: 144	$926.76
30/abr./2021	GP	145	GD Folio: 145	$1,383.78
30/abr./2021	GP	146	GD Folio: 146	$926.76
30/abr./2021	GP	147	GD Folio: 147	$926.76
30/abr./2021	GP	148	GD Folio: 148	$524.46

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
30/abr./2021	GP	149	GD Folio: 149	$926.76
30/abr./2021	GP	150	GD Folio: 150	$1,383.78
30/abr./2021	GP	151	GD Folio: 151	$1,383.78
30/abr./2021	GP	152	GD Folio: 152	$1,383.78
30/abr./2021	GP	153	GD Folio: 153	$926.76
30/abr./2021	GP	154	GD Folio: 154	$6,758.38
30/abr./2021	GP	155	GD Folio: 155	$6,758.38
30/abr./2021	GP	156	GD Folio: 156	$6,758.38
03/may./2021	GP	157	GD Folio: 157	$6,758.38
07/may./2021	GP	160	GD Folio: 160	$4,500.00
14/may./2021	GP	161	GD Folio: 161	$10,734.82
14/may./2021	GP	162	GD Folio: 162	$4,674.79
14/may./2021	GP	163	GD Folio: 163	$2,778.48
14/may./2021	GP	164	GD Folio: 164	$926.76
14/may./2021	GP	165	GD Folio: 165	$1,383.78
14/may./2021	GP	166	GD Folio: 166	$926.76
14/may./2021	GP	167	GD Folio: 167	$1,383.78
14/may./2021	GP	168	GD Folio: 168	$926.76
14/may./2021	GP	169	GD Folio: 169	$1,383.78
14/may./2021	GP	170	GD Folio: 170	$926.76
14/may./2021	GP	171	GD Folio: 171	$926.76
14/may./2021	GP	172	GD Folio: 172	$524.46
14/may./2021	GP	173	GD Folio: 173	$926.76
14/may./2021	GP	174	GD Folio: 174	$1,383.78
14/may./2021	GP	175	GD Folio: 175	$1,383.78
14/may./2021	GP	176	GD Folio: 176	$1,383.78
14/may./2021	GP	177	GD Folio: 177	$926.76
14/may./2021	GP	178	GD Folio: 178	$1,383.78
14/may./2021	GP	179	GD Folio: 179	$12,119.00



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	OTROS SERVICIOS			
31/may./2021	GP	180	GD Folio: 180	$10,734.82
31/may./2021	GP	181	GD Folio: 181	$4,674.79
31/may./2021	GP	182	GD Folio: 182	$2,778.48
31/may./2021	GP	183	GD Folio: 183	$926.76
31/may./2021	GP	184	GD Folio: 184	$1,383.78
31/may./2021	GP	185	GD Folio: 185	$926.76
31/may./2021	GP	186	GD Folio: 186	$1,383.78
31/may./2021	GP	187	GD Folio: 187	$926.76
31/may./2021	GP	188	GD Folio: 188	$1,383.78
31/may./2021	GP	189	GD Folio: 189	$926.76
31/may./2021	GP	190	GD Folio: 190	$926.76
31/may./2021	GP	191	GD Folio: 191	$524.46
31/may./2021	GP	192	GD Folio: 192	$926.76
31/may./2021	GP	193	GD Folio: 193	$1,383.78
31/may./2021	GP	194	GD Folio: 194	$1,383.78
31/may./2021	GP	195	GD Folio: 195	$926.76
31/may./2021	GP	196	GD Folio: 196	$1,383.78
31/may./2021	GP	197	GD Folio: 197	$6,758.38
31/may./2021	GP	198	GD Folio: 198	$6,758.38
31/may./2021	GP	199	GD Folio: 199	$6,758.38
31/may./2021	GP	200	GD Folio: 200	$6,758.38
04/jun./2021	GP	202	GD Folio: 202	$307.53
07/jun./2021	GP	203	GD Folio: 203	$4,500.00
15/jun./2021	GP	205	GD Folio: 205	$626.40
15/jun./2021	GP	206	GD Folio: 206	$10,734.82
15/jun./2021	GP	208	GD Folio: 208	$4,674.79
15/jun./2021	GP	209	GD Folio: 209	$2,778.48
15/jun./2021	GP	210	GD Folio: 210	$926.76
15/jun./2021	GP	211	GD Folio: 211	$1,383.78



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
15/jun./2021	GP	212	GD Folio: 212	$926.76
15/jun./2021	GP	213	GD Folio: 213	$1,383.78
15/jun./2021	GP	214	GD Folio: 214	$926.76
15/jun./2021	GP	215	GD Folio: 215	$1,383.78
15/jun./2021	GP	216	GD Folio: 216	$926.76
15/jun./2021	GP	217	GD Folio: 217	$926.76
15/jun./2021	GP	218	GD Folio: 218	$524.46
15/jun./2021	GP	219	GD Folio: 219	$926.76
15/jun./2021	GP	220	GD Folio: 220	$1,383.78
15/jun./2021	GP	221	GD Folio: 221	$1,383.78
15/jun./2021	GP	222	GD Folio: 222	$926.76
15/jun./2021	GP	223	GD Folio: 223	$1,383.78
15/jun./2021	GP	224	GD Folio: 224	$1,383.78
30/jun./2021	GP	225	GD Folio: 225	$10,734.82
30/jun./2021	GP	226	GD Folio: 226	$4,674.79
30/jun./2021	GP	227	GD Folio: 227	$2,778.48
30/jun./2021	GP	228	GD Folio: 228	$1,383.78
30/jun./2021	GP	229	GD Folio: 229	$926.76
30/jun./2021	GP	230	GD Folio: 230	$1,383.78
30/jun./2021	GP	231	GD Folio: 231	$926.76
30/jun./2021	GP	232	GD Folio: 232	$1,383.78
30/jun./2021	GP	233	GD Folio: 233	$926.76
30/jun./2021	GP	234	GD Folio: 234	$926.76
30/jun./2021	GP	235	GD Folio: 235	$524.46
30/jun./2021	GP	236	GD Folio: 236	$926.76
30/jun./2021	GP	237	GD Folio: 237	$1,383.78
30/jun./2021	GP	238	GD Folio: 238	$926.76
30/jun./2021	GP	239	GD Folio: 239	$1,383.78
30/jun./2021	GP	240	GD Folio: 240	$1,383.78



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
30/jun./2021	GP	241	GD Folio: 241	$1,383.78
30/jun./2021	GP	242	GD Folio: 242	$926.76
30/jun./2021	GP	243	GD Folio: 243	$1,383.78
30/jun./2021	GP	244	GD Folio: 244	$6,758.38
30/jun./2021	GP	245	GD Folio: 245	$6,758.38
30/jun./2021	GP	246	GD Folio: 246	$6,758.38
30/jun./2021	GP	247	GD Folio: 247	$6,758.38
07/jul./2021	GP	248	GD Folio: 248	$4,500.00
12/jul./2021	GP	250	GD Folio: 250	$586.59
15/jul./2021	GP	251	GD Folio: 251	$10,734.82
15/jul./2021	GP	252	GD Folio: 252	$4,674.79
15/jul./2021	GP	253	GD Folio: 253	$2,778.48
15/jul./2021	GP	254	GD Folio: 254	$1,383.78
15/jul./2021	GP	255	GD Folio: 255	$524.46
15/jul./2021	GP	256	GD Folio: 256	$1,383.78
15/jul./2021	GP	257	GD Folio: 257	$926.76
15/jul./2021	GP	258	GD Folio: 258	$1,383.78
15/jul./2021	GP	259	GD Folio: 259	$926.76
15/jul./2021	GP	260	GD Folio: 260	$1,383.78
15/jul./2021	GP	261	GD Folio: 261	$926.76
15/jul./2021	GP	262	GD Folio: 262	$926.76
15/jul./2021	GP	263	GD Folio: 263	$926.76
15/jul./2021	GP	264	GD Folio: 264	$1,383.78
15/jul./2021	GP	265	GD Folio: 265	$1,383.78
15/jul./2021	GP	266	GD Folio: 266	$1,383.78
15/jul./2021	GP	267	GD Folio: 267	$1,383.78
15/jul./2021	GP	268	GD Folio: 268	$926.76
15/jul./2021	GP	269	GD Folio: 269	$1,583.95
30/jul./2021	GP	271	GD Folio: 271	$35,343.35

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
30/jul./2021	GP	272	GD Folio: 272	$3,707.04
30/jul./2021	GP	273	GD Folio: 273	$20,275.14
04/ago./2021	GP	274	GD Folio: 274	$6,758.38
12/ago./2021	GP	275	GD Folio: 275	$4,500.00
13/ago./2021	GP	277	GD Folio: 277	$36,270.11
31/ago./2021	GD	280	GD Folio: 280	$36,270.27
31/ago./2021	GP	281	GD Folio: 281	$3,706.96
31/ago./2021	GP	282	GD Folio: 282	$13,516.76
01/sep./2021	GP	283	GD Folio: 283	$13,516.76
03/sep./2021	GP	285	GD Folio: 285	$4,500.00
15/sep./2021	GP	287	GD Folio: 287	$36,270.27
29/sep./2021	GP	289	GD Folio: 289	$36,270.27
29/sep./2021	GP	290	GD Folio: 290	$3,706.96
01/oct./2021	GP	291	GD Folio: 291	$27,033.52
14/oct./2021	GP	293	GD Folio: 293	$4,500.00
15/oct./2021	GP	296	GD Folio: 296	$36,270.27
29/oct./2021	GP	298	GD Folio: 298	$36,270.27
29/oct./2021	GP	299	GD Folio: 299	$3,706.96
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
01/nov./2021	GP	301	GD Folio: 301	$6,758.38
12/nov./2021	GP	304	GD Folio: 304	$36,270.27
30/nov./2021	GP	306	GD Folio: 306	$37,654.07
30/nov./2021	GP	307	GD Folio: 307	$3,706.96
08/dic./2021	GP	310	GD Folio: 310	$9,000.00
08/dic./2021	GP	311	GD Folio: 311	$27,033.52
14/dic./2021	GP	313	GD Folio: 313	$86,147.55
15/dic./2021	GP	314	GD Folio: 314	$37,654.07

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS NO RETENIDO

5139	**OTROS SERVICIOS**			
17/dic./2021	GP	315	GD Folio: 315	$37,654.07
17/dic./2021	GP	316	GD Folio: 316	$3,706.96
17/dic./2021	GP	317	GD Folio: 317	$4,500.00
21/dic./2021	GP	321	GD Folio: 321	$27,033.52
31/dic./2021	GD	322	GD Folio: 322	$10,297.31
		SUMA		**1,365,984.79**

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
15/ene./2021	GP	1 GD Folio: 1	$928.70
15/ene./2021	GP	2 GD Folio: 2	$667.13
15/ene./2021	GP	3 GD Folio: 3	$451.04
15/ene./2021	GP	4 GD Folio: 4	$269.37
15/ene./2021	GP	5 GD Folio: 5	$269.37
15/ene./2021	GP	6 GD Folio: 6	$269.37
15/ene./2021	GP	7 GD Folio: 7	$269.37
15/ene./2021	GP	8 GD Folio: 8	$269.37
29/ene./2021	GP	9 GD Folio: 9	$928.70
29/ene./2021	GP	10 GD Folio: 10	$667.13
29/ene./2021	GP	11 GD Folio: 11	$451.04
29/ene./2021	GP	12 GD Folio: 12	$269.37
29/ene./2021	GP	13 GD Folio: 13	$269.37
29/ene./2021	GP	14 GD Folio: 14	$269.37
29/ene./2021	GP	15 GD Folio: 15	$269.37
29/ene./2021	GP	16 GD Folio: 16	$269.37
05/feb./2021	GP	18 GD Folio: 18	$207.32
05/feb./2021	GP	19 GD Folio: 19	$207.32
05/feb./2021	GP	20 GD Folio: 20	$207.32
05/feb./2021	GP	21 GD Folio: 21	$207.32
05/feb./2021	GP	22 GD Folio: 22	$207.32
05/feb./2021	GP	23 GD Folio: 23	$207.32
05/feb./2021	GP	24 GD Folio: 24	$207.32
05/feb./2021	GP	25 GD Folio: 25	$207.32
05/feb./2021	GP	26 GD Folio: 26	$207.32
05/feb./2021	GP	27 GD Folio: 27	$207.32
05/feb./2021	GP	28 GD Folio: 28	$207.32
05/feb./2021	GP	29 GD Folio: 29	$207.32
05/feb./2021	GP	30 GD Folio: 30	$207.32



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
05/feb./2021	GP	31 GD Folio: 31	$207.32
05/feb./2021	GP	32 GD Folio: 32	$147.90
05/feb./2021	GP	44 GD Folio: 44	$147.90
05/feb./2021	GP	64 GD Folio: 64	$207.32
15/feb./2021	GP	37 GD Folio: 37	$928.70
15/feb./2021	GP	38 GD Folio: 38	$667.13
15/feb./2021	GP	39 GD Folio: 39	$451.04
15/feb./2021	GP	40 GD Folio: 40	$207.32
15/feb./2021	GP	41 GD Folio: 41	$147.90
15/feb./2021	GP	42 GD Folio: 42	$269.37
15/feb./2021	GP	45 GD Folio: 45	$207.32
15/feb./2021	GP	46 GD Folio: 46	$269.37
15/feb./2021	GP	47 GD Folio: 47	$207.32
15/feb./2021	GP	48 GD Folio: 48	$269.37
15/feb./2021	GP	49 GD Folio: 49	$207.32
15/feb./2021	GP	50 GD Folio: 50	$207.32
15/feb./2021	GP	51 GD Folio: 51	$207.32
15/feb./2021	GP	52 GD Folio: 52	$269.37
15/feb./2021	GP	53 GD Folio: 53	$207.32
15/feb./2021	GP	54 GD Folio: 54	$269.37
26/feb./2021	GP	43 GD Folio: 43	$207.32
26/feb./2021	GP	55 GD Folio: 55	$928.70
26/feb./2021	GP	56 GD Folio: 56	$667.13
26/feb./2021	GP	57 GD Folio: 57	$451.04
26/feb./2021	GP	58 GD Folio: 58	$207.32
26/feb./2021	GP	59 GD Folio: 59	$269.37
26/feb./2021	GP	60 GD Folio: 60	$207.32
26/feb./2021	GP	61 GD Folio: 61	$269.37
26/feb./2021	GP	62 GD Folio: 62	$207.32

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
26/feb./2021	GP	63 GD Folio: 63	$269.37
26/feb./2021	GP	65 GD Folio: 65	$207.32
26/feb./2021	GP	66 GD Folio: 66	$147.90
26/feb./2021	GP	67 GD Folio: 67	$207.32
26/feb./2021	GP	68 GD Folio: 68	$269.37
26/feb./2021	GP	69 GD Folio: 69	$269.37
12/mar./2021	GP	78 GD Folio: 78	$928.70
12/mar./2021	GP	79 GD Folio: 79	$667.13
12/mar./2021	GP	80 GD Folio: 80	$451.04
12/mar./2021	GP	81 GD Folio: 81	$207.32
12/mar./2021	GP	82 GD Folio: 82	$269.37
12/mar./2021	GP	83 GD Folio: 83	$207.32
12/mar./2021	GP	84 GD Folio: 84	$269.37
12/mar./2021	GP	85 GD Folio: 85	$207.32
12/mar./2021	GP	86 GD Folio: 86	$269.37
12/mar./2021	GP	87 GD Folio: 87	$207.32
12/mar./2021	GP	88 GD Folio: 88	$207.32
12/mar./2021	GP	89 GD Folio: 89	$147.90
12/mar./2021	GP	90 GD Folio: 90	$207.32
12/mar./2021	GP	91 GD Folio: 91	$269.37
12/mar./2021	GP	92 GD Folio: 92	$269.37
31/mar./2021	GP	97 GD Folio: 97	$928.70
31/mar./2021	GP	98 GD Folio: 98	$667.13
31/mar./2021	GP	99 GD Folio: 99	$451.04
31/mar./2021	GP	100 GD Folio: 100	$207.32
31/mar./2021	GP	101 GD Folio: 101	$147.90
31/mar./2021	GP	102 GD Folio: 102	$269.37
31/mar./2021	GP	103 GD Folio: 103	$207.32
31/mar./2021	GP	104 GD Folio: 104	$269.37

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
31/mar./2021	GP	105 GD Folio: 105	$207.32
31/mar./2021	GP	106 GD Folio: 106	$269.37
31/mar./2021	GP	107 GD Folio: 107	$207.32
31/mar./2021	GP	108 GD Folio: 108	$207.32
31/mar./2021	GP	109 GD Folio: 109	$207.32
31/mar./2021	GP	110 GD Folio: 110	$269.37
31/mar./2021	GP	111 GD Folio: 111	$269.37
15/abr./2021	GP	120 GD Folio: 120	$928.70
15/abr./2021	GP	121 GD Folio: 121	$667.13
15/abr./2021	GP	122 GD Folio: 122	$451.04
15/abr./2021	GP	123 GD Folio: 123	$207.32
15/abr./2021	GP	124 GD Folio: 124	$269.37
15/abr./2021	GP	125 GD Folio: 125	$207.32
15/abr./2021	GP	126 GD Folio: 126	$269.37
15/abr./2021	GP	127 GD Folio: 127	$207.32
15/abr./2021	GP	128 GD Folio: 128	$269.37
15/abr./2021	GP	129 GD Folio: 129	$207.32
15/abr./2021	GP	130 GD Folio: 130	$207.32
15/abr./2021	GP	131 GD Folio: 131	$147.90
15/abr./2021	GP	132 GD Folio: 132	$207.32
15/abr./2021	GP	133 GD Folio: 133	$269.37
15/abr./2021	GP	134 GD Folio: 134	$269.37
15/abr./2021	GP	136 GD Folio: 136	$207.32
30/abr./2021	GP	137 GD Folio: 137	$928.70
30/abr./2021	GP	138 GD Folio: 138	$667.13
30/abr./2021	GP	139 GD Folio: 139	$451.04
30/abr./2021	GP	140 GD Folio: 140	$207.32
30/abr./2021	GP	141 GD Folio: 141	$269.37
30/abr./2021	GP	142 GD Folio: 142	$207.32



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
30/abr./2021	GP	143 GD Folio: 143	$269.37
30/abr./2021	GP	144 GD Folio: 144	$207.32
30/abr./2021	GP	145 GD Folio: 145	$269.37
30/abr./2021	GP	146 GD Folio: 146	$207.32
30/abr./2021	GP	147 GD Folio: 147	$207.32
30/abr./2021	GP	148 GD Folio: 148	$147.90
30/abr./2021	GP	149 GD Folio: 149	$207.32
30/abr./2021	GP	150 GD Folio: 150	$269.37
30/abr./2021	GP	151 GD Folio: 151	$269.37
30/abr./2021	GP	153 GD Folio: 153	$207.32
14/may./2021	GP	161 GD Folio: 161	$928.70
14/may./2021	GP	162 GD Folio: 162	$667.13
14/may./2021	GP	163 GD Folio: 163	$451.04
14/may./2021	GP	164 GD Folio: 164	$207.32
14/may./2021	GP	165 GD Folio: 165	$269.37
14/may./2021	GP	166 GD Folio: 166	$207.32
14/may./2021	GP	167 GD Folio: 167	$269.37
14/may./2021	GP	168 GD Folio: 168	$207.32
14/may./2021	GP	169 GD Folio: 169	$269.37
14/may./2021	GP	170 GD Folio: 170	$207.32
14/may./2021	GP	171 GD Folio: 171	$207.32
14/may./2021	GP	172 GD Folio: 172	$147.90
14/may./2021	GP	173 GD Folio: 173	$207.32
14/may./2021	GP	174 GD Folio: 174	$269.37
14/may./2021	GP	175 GD Folio: 175	$269.37
14/may./2021	GP	177 GD Folio: 177	$207.32
31/may./2021	GP	180 GD Folio: 180	$928.70
31/may./2021	GP	181 GD Folio: 181	$667.13
31/may./2021	GP	182 GD Folio: 182	$451.04

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
31/may./2021	GP	183 GD Folio: 183	$207.32
31/may./2021	GP	184 GD Folio: 184	$269.37
31/may./2021	GP	185 GD Folio: 185	$207.32
31/may./2021	GP	186 GD Folio: 186	$269.37
31/may./2021	GP	187 GD Folio: 187	$207.32
31/may./2021	GP	188 GD Folio: 188	$269.37
31/may./2021	GP	189 GD Folio: 189	$207.32
31/may./2021	GP	190 GD Folio: 190	$207.32
31/may./2021	GP	191 GD Folio: 191	$147.90
31/may./2021	GP	192 GD Folio: 192	$207.32
31/may./2021	GP	193 GD Folio: 193	$269.37
31/may./2021	GP	194 GD Folio: 194	$269.37
31/may./2021	GP	195 GD Folio: 195	$207.32
15/jun./2021	GP	206 GD Folio: 206	$928.70
15/jun./2021	GP	208 GD Folio: 208	$667.53
15/jun./2021	GP	209 GD Folio: 209	$451.04
15/jun./2021	GP	210 GD Folio: 210	$207.32
15/jun./2021	GP	211 GD Folio: 211	$269.37
15/jun./2021	GP	212 GD Folio: 212	$207.32
15/jun./2021	GP	213 GD Folio: 213	$269.37
15/jun./2021	GP	214 GD Folio: 214	$207.32
15/jun./2021	GP	215 GD Folio: 215	$269.37
15/jun./2021	GP	216 GD Folio: 216	$207.32
15/jun./2021	GP	217 GD Folio: 217	$207.32
15/jun./2021	GP	218 GD Folio: 218	$147.90
15/jun./2021	GP	219 GD Folio: 219	$207.32
15/jun./2021	GP	220 GD Folio: 220	$269.37
15/jun./2021	GP	221 GD Folio: 221	$269.37
15/jun./2021	GP	222 GD Folio: 222	$207.32



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	SEGURIDAD SOCIAL		
15/jun./2021	GP	223 GD Folio: 223	$269.37
15/jun./2021	GP	224 GD Folio: 224	$269.37
30/jun./2021	GP	225 GD Folio: 225	$928.70
30/jun./2021	GP	226 GD Folio: 226	$667.53
30/jun./2021	GP	227 GD Folio: 227	$451.04
30/jun./2021	GP	228 GD Folio: 228	$269.37
30/jun./2021	GP	229 GD Folio: 229	$207.32
30/jun./2021	GP	230 GD Folio: 230	$269.37
30/jun./2021	GP	231 GD Folio: 231	$207.32
30/jun./2021	GP	232 GD Folio: 232	$269.37
30/jun./2021	GP	233 GD Folio: 233	$207.32
30/jun./2021	GP	234 GD Folio: 234	$207.32
30/jun./2021	GP	235 GD Folio: 235	$147.90
30/jun./2021	GP	236 GD Folio: 236	$207.32
30/jun./2021	GP	237 GD Folio: 237	$269.37
30/jun./2021	GP	238 GD Folio: 238	$207.32
30/jun./2021	GP	239 GD Folio: 239	$269.37
30/jun./2021	GP	240 GD Folio: 240	$269.37
30/jun./2021	GP	241 GD Folio: 241	$269.37
30/jun./2021	GP	242 GD Folio: 242	$207.32
30/jun./2021	GP	243 GD Folio: 243	$269.37
15/jul./2021	GP	251 GD Folio: 251	$928.70
15/jul./2021	GP	252 GD Folio: 252	$667.53
15/jul./2021	GP	253 GD Folio: 253	$451.04
15/jul./2021	GP	254 GD Folio: 254	$269.37
15/jul./2021	GP	255 GD Folio: 255	$147.90
15/jul./2021	GP	256 GD Folio: 256	$269.37
15/jul./2021	GP	257 GD Folio: 257	$207.32
15/jul./2021	GP	258 GD Folio: 258	$269.37



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
15/jul./2021	GP	259 GD Folio: 259	$207.32
15/jul./2021	GP	260 GD Folio: 260	$269.37
15/jul./2021	GP	261 GD Folio: 261	$207.32
15/jul./2021	GP	262 GD Folio: 262	$207.32
15/jul./2021	GP	263 GD Folio: 263	$207.32
15/jul./2021	GP	264 GD Folio: 264	$269.37
15/jul./2021	GP	265 GD Folio: 265	$269.37
15/jul./2021	GP	266 GD Folio: 266	$269.37
15/jul./2021	GP	267 GD Folio: 267	$269.37
15/jul./2021	GP	268 GD Folio: 268	$207.32
30/jul./2021	GP	271 GD Folio: 271	$5,594.05
13/ago./2021	GP	277 GD Folio: 277	$5,802.87
31/ago./2021	GD	280 GD Folio: 280	$5,802.87
31/ago./2021	GD	280 GD Folio: 280	$7,953.14
10/sep./2021	GP	284 GD Folio: 284	$9,399.17
15/sep./2021	GP	287 GD Folio: 287	$5,802.87
15/sep./2021	GP	287 GD Folio: 287	$7,953.14
20/sep./2021	GP	288 GD Folio: 288	$9,399.17
29/sep./2021	GP	289 GD Folio: 289	$5,802.87
29/sep./2021	GP	289 GD Folio: 289	$7,953.14
01/oct./2021	GP	292 GD Folio: 292	$9,399.17
15/oct./2021	GP	296 GD Folio: 296	$5,802.87
15/oct./2021	GP	296 GD Folio: 296	$7,953.14
22/oct./2021	GP	297 GD Folio: 297	$9,399.17
29/oct./2021	GP	298 GD Folio: 298	$5,802.87
29/oct./2021	GP	298 GD Folio: 298	$7,953.14
01/nov./2021	GP	302 GD Folio: 302	$9,399.17
12/nov./2021	GP	304 GD Folio: 304	$5,802.87
12/nov./2021	GP	304 GD Folio: 304	$7,953.14



SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

AUDITORIA 2021 OBSERVACION 2 ANEXO 02

CUOTAS OBRERAS NO RETENIDAS

5114	**SEGURIDAD SOCIAL**		
12/nov./2021	GP	305 GD Folio: 305	$9,399.17
30/nov./2021	GP	306 GD Folio: 306	$6,072.24
30/nov./2021	GP	309 GD Folio: 309	$10,035.86
15/dic./2021	GP	314 GD Folio: 314	$6,072.24
15/dic./2021	GP	314 GD Folio: 314	$8,491.88
17/dic./2021	GP	315 GD Folio: 315	$6,072.24
17/dic./2021	GP	315 GD Folio: 315	$8,491.88

SUMA $262,005.72

CÉDULA DE OBSERVACIONES	**Hoja no.** 3 **de 5** **Numero de Auditoría**: SC/SANGP/DAG/1535/2022 **Número de Observación**: 3 **Monto observado y/o por aclarar**: N/A **Fecha de elaboración**: 12/01/2023
ENTIDAD AUDITADA: SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN	**DESCRIPCION DE LA AUDITORIA:** DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2021

OBSERVACIÓN. INCONSISTENCIAS EN LA EMISION DE CFDI DE NOMINA

Se detectaron durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, Comprobantes Fiscales Digitales correspondientes al pago de nómina en los que no se desglosan las percepciones pagadas y se emiten sobre el total de percepciones, por lo que el documento electrónico no corresponde con lo registrado en contabilidad. Como se puede apreciar en el **Anexo 03.**

FUNDAMENTO LEGAL

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 4, fracción VIII. "Cuentas Presupuestarias: las cuentas que conforman los clasificadores de ingresos y gastos públicos;". Contabilidad Gubernamental, las cuentas presupuestales deben afectarse a las cuentas que conforman los clasificadores de ingresos y gastos públicos;"; resultando aplicable lo dispuesto en el ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2009.

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Artículo 86 penúltimo párrafo que señala: "Los partidos y asociaciones políticas, legalmente reconocidos, la Federación, las entidades federativas, los municipios y las instituciones que por Ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley están obligados a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado, en la fecha en que se realice la erogación correspondiente, los cuales podrán utilizarse como constancia o recibo de pago para efectos de la legislación laboral a que se refieren los artículos 132 fracciones VII y VIII, y 804 primer párrafo fracciones II y IV de la Ley Federal del Trabajo."

Artículo 96. "Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA En lo subsecuente, la Emisión de los Comprobantes Fiscales Digitales por el pago de nómina deberá estar acorde a los lineamientos en la materia señalados en la Resolución Miscelánea Fiscal, desglosando las percepciones conforme a los conceptos aprobados en el respectivo presupuesto de gastos de la entidad.".

Fecha de Compromiso:

Dia	Mes	Año

Nombre, Cargo y Firma del Servidor Público responsable de la atención:
ING. LUIS FERNANDO SÁNCHEZ ALEMÁN

DELEGADO ADMINISTRATIVO

DRA. MIRYAM GEORGINA ALCALÁ CASILLAS

SECRETARIA TÉCNICA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó: Director del Despacho de Auditores
CP. Araceli Espino García	C.P.C. Raúl Angel García Alejandre	C.P.C Raúl Angel García Alejandre

En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Anexo 03

Emisor del Comprobante Fiscal	NOMINA
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	NOMINA-296
Calle: No. Int: No Ext:	Folio Fiscal
Colonia: C.P.:	0189EEA4-EB15-4836-8D1C-4B1AC6960782
Municipio: Pais: Mexico	Fecha Emision
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal: C8910391100	29/01/2021
Lugar de Expedicion: 58260	
Regimen Fiscal:603	

Datos del Trabajador

No Trab: 1	Departamento: SECRETARIA TECNICA	Periodo: 2021-01-16 al 2021-01-31
Nombre: ANA MARIA VARGAS VELEZ	Puesto: COORDINADOR C	Dias Trabajador: 15.200
CURP: VAVA600726MMNRLN09	Jornada: 01 - Diurna	Periodicidad: 04 - Quincenal
RFC: VAVA6007263G4	Ultimo Ingreso: 2019-07-17	Fecha Pago: 2021-01-29
R. IMSS: 53916007768	Antiguedad: P80W	Salario Diario: 2240.60
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios indeterminado	Tipo Salario: 01 - Contrato de trabajo por tiempo	Salario Dias Integrado: 2994.56

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	43553.76	0.00
	Total Percepcion.:	43553.76	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	11100.87	0
D002	IMSS	928.70	0
	Total Deduccion.:	928.70	11100.87

Importe en letra: TREINTA Y UNO MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS CON 19/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	43553.76
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	12029.57
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	11100.87
No. Certificado Digital: 00001000000502917346		
No. Certificado SAT: 00001000000501980426		
	Total Neto:	31524.19

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproducion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDi

TBVt9ce/D1sCXo/UUTJAOQDq5gfc+uXQ9fDGZ+RNfiNdNtJG6/AkuHl2eWu1AkZpodY0t12s2adbpd0SuqK8J7AbF2rLUcznNKr1sYv9kmqwbsbR4/uxoct17Ue6tvvpfv2q9iTKgzhdC7NZGaqwUg90t+8mTvvJ3H1JTcCdB9FcyBgIlXdDgSHDZDRnryV8R8Plv1SASsdDLcD7s3tWskBQU5wdM5+qLKa0ZWuNup1hbAjUTqPaTbKE+hSSgZNWBwAjkzb/YL83JF9RXBYudJ9Atb0HTCrBWQZiqvlGgCcTTTlwPB0RNzWKG41f0rhvpwtS1A==

Sello Digital del SAT

DnbT80g2CKlXW3XdpdBVlM8UMffVUMbXe+NjsXXvmrv46PluYEPeolg2ZfJZAGUDRDeNu1fwu01ik3KA7H7f1vSt92CLZuKJcX4EYf3Dggfl3nBEOv1OcjMzmcdnSTwNomoHQr+CB6xarJRdc3PlEnwC1w44UPzMN3OQgyKOSF0ZPjOo0PAa6TdwPBE3NbR3oiWvtO4CLAeFdngA76INL+HwM08z0NFZzbO3Ujz0WVUUXHMjtfb/+D1tZA7G9S8V4KTMYPtbJw4C0c+ocdLfgwg2bsFTes1Y3S0QNqTgYOr5WV2oy2GHdLPGSbncZ+uAQP3jpSmEKGENeA==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|0189EEA4-EB15-4836-8D1C-4B1AC6960782|2021-01-29T09:08:16|TSP080724QM6|TBVt9ce/D1sCXo/UUTJAOQDq5gfc+uXQ9fDGZ+RNfiNdNtJG6/AkuHl2eWu1AkZpodY0t12s2adbpd0SuqK8J7AbF2rLUcznNKr1sYv9kmqwbsbR4/uxoct17Ue6tvvpfv2q9iTKgzhdC7NZGaqwUg90t+8mTvvJ3H1JTcCdB9FcyBgIlXdDgSHDZDRnryV8R8Plv1SASsdDLcD7s3tWskBQU5wdM5+qLKa0ZWuNup1hbAjUTqPaTbKE+hSSgZNWBwAjkzb/YL83JF9RXBYudJ9Atb0HTCrBWQZiqvlGgCcTTTlwPB0RNzWKG41f0rhvpwtS1A==|00001000000501980426||

Generado por www.adminxml.com

CÉDULA DE OBSERVACIONES	**Hoja no.** 4 **de 5** **Numero de Auditoría**: SC/SANGP/DAG/1535/2022 **Número de Observación**: 4 **Monto observado y/o por aclarar**: N/A **Fecha de elaboración**: 12/01/2023
ENTIDAD AUDITADA: SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN	**DESCRIPCION DE LA AUDITORIA:** DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2021

OBSERVACIÓN. DETERMINACION DE SALARIOS DIARIOS INTEGRADOS

Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, existen diferencias entre los Salarios Diarios Integrados (SDI) Base de Cotización asignados en los CFDI de Nómina y los Montos sobre los que se realiza el entero de aportaciones de Cuotas Obrero Patronales al IMSS, la prueba se realizó en tres meses y sobre tres colaboradores de mayores ingresos, en el **Anexo 04,** se muestran: 1. El papel de trabajo con la determinación del Factor de Integración, 2. Papel de trabajo de determinación de SDI 3. Diferencias entre el SDI cotizado, el asentado en él CFDI y el determinado por auditoria. 4. CFDI emitidos en diciembre 5. Liquidaciones de IMSS de los meses de Enero, Septiembre y Diciembre.

FUNDAMENTO LEGAL

Ley De Los Trabajadores Al Servicio Del Estado De Michoacán De Ocampo

Artículo 24. "Los trabajadores que tengan más de seis meses ininterrumpidos de labores tendrán derecho a 10 días de vacaciones en los períodos que para tal efecto se señalen."

Artículo 25. "Los trabajadores tendrán derecho a una prima vacacional no menor del 25% sobre los salarios que le correspondan durante el período de vacaciones."

Artículo 34. "Los trabajadores tendrán derecho a un aguinaldo anual que estará comprendido en el Presupuesto de Egresos, que deberá pagarse 20 días de sueldo antes del período de vacaciones de diciembre y 20 días de sueldo en el mes de enero, sin deducción alguna."

Ley del Seguro Social,

Artículo 27. "El salario base de cotización se integra con los pagos hechos en efectivo por cuota diaria, gratificaciones, percepciones, alimentación, habitación, primas, comisiones, prestaciones en especie y cualquiera otra cantidad o prestación que se entregue al trabajador por su trabajo."

Artículo 28. "Los asegurados se inscribirán con el salario base de cotización que perciban en el momento de su afiliación, estableciéndose como límite superior el equivalente a veinticinco veces el salario mínimo general que rija en el Distrito Federal y como límite inferior el salario mínimo general del área geográfica respectiva."

Artículo 38. "El Patrón al efectuar el pago de salarios a sus trabajadores, deberá retener las cuotas que a estos les corresponde cubrir."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA Se sugiere que, en adelante la entidad realice el correcto llenado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, para el pago de Nóminas y que se integre correctamente el Salario Diario Base de Cotización, así como que se verifique que las cuotas obrero patronales que se causan y que se liquidan a través del convenio celebrado con la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sen determinados de conformidad a lo establecido en la Ley del Seguro Social.

Fecha de Compromiso:

Dia	Mes	Año

Nombre, Cargo y Firma del Servidor Público responsable de la atención:
ING. LUIS FERNANDO SÁNCHEZ ALEMÁN

DELEGADO ADMINISTRATIVO

DRA. MIRYAM GEORGINA ALCALÁ CASILLAS

SECRETARIA TÉCNICA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó:
CP. Araceli Espino García	C.P.C. Raúl Angel García Alejandre	Director del Despacho de Auditores C.P.C Raúl Angel García Alejandre

En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

Anexo 04

1. DETERMINACION DEL FACTOR DE INTEGRACION DE CUOTAS OBRERO PATRONALES			
CONCEPTO	**DIAS**	**FORMULA**	**PROPORCION**
SUELDO			1
AGUINALDO	40	40/365	0.1095
PRIMA VACACIONAL	20	20*0.25/365	0.0136
FACTOR DE INTEGRACION			**1.1231**

2. DETERMINACION DEL SALARIO DIARIO INTEGRADO POR AUDITORIA

Nombre	Periodo	FACTOR	SUELDO	COMPENSACION	TOTAL	SDI	TOPE 25 UMA	SDI POR AUDITORIA
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Enero	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Enero	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Enero	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Septiembre	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Septiembre	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Septiembre	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Diciembre	1.1231	1,044.44	1,859.15	2,903.58	3,261.02	2,240.50	2,240.50
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Diciembre	1.1231	667.19	902.82	1,570.01	1,763.28	2,240.50	1,763.28
HUANOSTA MONROY GERARDO	Diciembre	1.1231	496.38	578.04	1,074.42	1,206.68	2,240.50	1,206.68

3. DIFERENCIAS ENTRE EL SALARIO DIARIO INTEGRADO COTIZADO Y EL DETERMINADO POR AUDITORIA

Nombre	Periodo	SDI EN LIQ IMSS	SDI EN CFDI	SDI POR AUDITORIA	DIFERENCIA
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Enero	2,112.25	2,994.56	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Enero	1,740.37	1,621.32	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Enero	1,191.00	1,108.08	1,206.68	- 15.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Septiembre	2,112.25	2,994.56	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Septiembre	1,740.37	1,621.32	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Septiembre	1,191.00	1,108.08	1,206.68	- 15.68
VARGAS VELEZ ANA MARIA	Diciembre	2,112.25	1,163.79	2,240.50	- 128.25
PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA DEL CARMEN	Diciembre	1,740.37	732.50	1,763.28	- 22.91
HUANOSTA MONROY GERARDO	Diciembre	1,191.00	539.10	1,206.68	- 15.68

4. CFDI EMITIDOS EN DICIEMBRE

Emisor del Comprobante Fiscal	
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	NOMINA
Calle: No. Int: No Ext:	NOMINA-728
Colonia: C.P.:	Folio Fiscal
Municipio: Pais: Mexico	39F903F8-50FD-4D92-B616-360D3CF1D27F
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal: C8910391100	Fecha Emision
Lugar de Expedicion: 58260	15/12/2021
Regimen Fiscal:603	

Datos del Trabajador		
No Trab: 1	Departamento: SECRETARIA TECNICA	Periodo: 2021-12-01 al 2021-12-15
Nombre: ANA MARIA VARGAS VELEZ	Puesto: COORDINADOR C	Dias Trabajador: 15.200
CURP: VAVA600726MMNRLN09	Jornada: 01 - Diurna	Periodicidad: 04 - Quincenal
RFC: VAVA600726GG4	Ultimo Ingreso: 2019-07-17	Fecha Pago: 2021-12-15
R. IMSS: 53916907768	Antiguedad: P125W	Salario Diario: 1163.79
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios indeterminado	Tipo Salario: 01 - Contrato de trabajo por tiempo	Salario Dias Integrado: 1163.79

Percepciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15566.56	0.00
P002	COMPENSACION GARANTIZADA	27887.20	0.00
	Total Percepcion.:	43553.76	0

Deducciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	10734.82	0
D002	IMSS	928.70	0
D003	FONDO DE PENSIONES	1739.32	0
	Total Deduccion.:	2602.82	10734.82

Importe en letra: TREINTA MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS CON 92/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	43553.76
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	13386.84
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	10734.82
No. Certificado Digital: 00001000000502917345		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426		
	Total Neto:	30166.92

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI

v8mxkJ++EWMmpYvWHOHwsnyVQmrDNHeXYYuwDLHs2MAmnBXO6p7aAu1CHubRowLfV+Xc9uSL87AKjC+MDWvDCHoct..ePKvmnyMQ27+b0tVeaWTMaMTFeSYvMLDp5518RBsEnDRXeUIMvaHk+nOzmrQe1Dq7aFB1EBBBHk2QDKn37wsfXQuksuQd5dkOuaeyqMAsz1Dk3dFNKkDm53eXIMGaNxcbT+GuwjACD3rHgdyZo+p7IFTLDCNThs6MDYLxzyLOupyCfHQpNEASe6zeK2ymcTGJuY44UzmNmLEZRuyeZ2Og==

Sello Digital del SAT

FFVEGwNQpcc+AO+bG/FBE0GQvc+JkgWLEAdqBNBSPbaFlpDuOaVCOvZ9gQo6uXGbdFWNbfPwC2MADhuR0WJa0hdHbv1h9OyoWbmYobSWdNoE5OQ+b7+NKCBRKC+5OuLJDcNVDmnbZ+GuZFSbYwJ8cOJqgeOxSaNeXCSmmsAUYqFLAmsB8XC+qH1PCPwDZNdmSCmyCzHLGHGyCSURqBSUTU2dBMkNJTvNrU7ngDarUYHRpGJuqPN2IrmBRTd30g8EJSVsqCSVzqEBWmtDuqSSUo1c51HeSjdUpGdtuBGS6oQvNdffca81kZQ==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|39F903F8-50FD-4D92-B616-360D3CF1D27F|2021-12-15T10:54:47|SES170719GA7|8ZMBRmqfJ+/Ry5BPwvYAHJ+Ic3HwqVQomrDNjHe0XYYuwDLHs2MAmnBXO6p7aAu1CHubRowLfV+Xc9uSL87AKjC+MDWvDCHoctNdFKVmnyMQ27+b0tVeaWTMaMTFeSYvMLDp5518RBsEnDRXeUIMvaHk+nOzmrQe1Dq7aFB1EBBBHk2QDKn37wsfXQuksuQd5dkOuaeyqMAsz1Dk3dFNKkDm53eXIMGaNxcbT+GuwjACD3rHgdyZo+p7IFTLDCNThs6MDYLxzyLOupyCfHQpNEASe6zeK2ymcTGJuY44UzmNmLEZRuyeZ2Og==|00001000000502917345

Este documento es una representación impresa de un CFDI generada por MiAdminXML www.adminxml.com

Emisor del Comprobante Fiscal	
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	NOMINA
Calle: No. Int: No Ext:	NOMINA-749
Colonia: C.P.:	Folio Fiscal
Municipio: Pais: Mexico	A24C7BFE-C1DC-4581-A387-5975ECDCDBE
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal: C8910391100	Fecha Emision
Lugar de Expedicion: 58260	17/12/2021
Regimen Fiscal:603	

Datos del Trabajador		
No Trab: 2 CONTROL	Departamento: ORGANO INTERNO DE	Periodo: 2021-12-16 al 2021-12-31
Nombre: MARIA DEL CARMEN PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON CONTRALOR INTERNO	Puesto:	Dias Trabajador: 15.200
CURP: POPC560807MDFNNR08	Jornada: 01 - Diurna	Periodicidad: 04 - Quincenal
RFC: POPC560807MP8	Ultimo Ingreso: 2018-08-15	Fecha Pago: 2021-12-17
R. IMSS: 53956809613	Antiguedad: P175W	Salario Diario: 732.50
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios indeterminado	Tipo Salario: 01 - Contrato de trabajo por tiempo	Salario Dias Integrado: 732.50

Percepciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	10007.92	0.00
P002	COMPENSACION GARANTIZADA	13542.27	0.00
	Total Percepcion.:	23550.19	0

Deducciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	4574.79	0
D002	IMSS	595.42	0
D003	FONDO DE PENSIONES	1100.87	0
	Total Deduccion.:	1768.29	4574.79

Importe en letra: DIECISEIS MIL CIENTO SEIS PESOS CON 11/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	23550.19
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	6444.08
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	4574.79
No. Certificado Digital: 00001000000502917345		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426		
	Total Neto:	17106.11

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI

jbn4NcmHJpo2NbuUR4UeOx4.46Y6YZmsMqfOW8AgCJDbH4Gkuk5wcvmmmmLUYPuqUpoqMqF+BCER1fO4AvQtTOVHvEVEWGokvuDVKCKDEBRZFWPdSN2BZCTOTOXSSFv3Y+cZ+v5MwOCxJLRNSqCzrXYbuA1ZBKzOuSBbsBXTOXZAvOSSBEzEGA1RHJWaXUGsWYxhYF3uuSfAqKyt+HjpzOvvnX2QMRAEQGJEEIBXYT9NJhWUjUIPHBgTJfiQuZne+LtmPwFOtsbDBCBAFKdFDvD1AvwE+Y66DqzuXgbBkHTiUB/SY7tJcwHYb+FMA==

Sello Digital del SAT

XSTUpAzqQN4BnEHxDNFpC5KFvEWdY2TWvQwaDfWxWvUmWWC6fU1APdbuSwHdSSNJwDEWLsnQF6JOrwcFbWmuWlvfmuMUxwAOqfoqJYNFXmRd2YHwcSbwgHJCvSOwAALPbqpvAPYXOkZGAFHG7swzA6JLYZJuC4Bp21LSwZpcnEJ1Ka2mBJuKbwyYVoTYJerOpPY+ebZ42pPR82vMM+OYHJyytfn2SDcZ+HdEwbpbbfKCBAqe2sHEfsPuDiCeMJi0mo7nmtcsAnF7gGMM7CeFTWUK9NT12430ocTRWb4pKsRyg==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|A24C7BFE-C1DC-4581-A387-5975ECDCDBE|2021-12-17T12:22:23|SES170719GA7|jbn4NcmHJpo2NbuUR4UeOx4.46Y6YZmsMqfOW8AgCJDbH4Gkuk5wcvmmmmLUYPuqUpoqMqF+BCER1fO4AvQtTOVHvEVEWGokvuDVKCKDEBRZFWPdSN2BZCTOTOXSSFv3Y+cZ+v5MwOCxJLRNSqCzrXYbuA1ZBKzOuSBbsBXTOXZAvOSSBEzEGA1RHJWaXUGsWYxhYF3uuSfAqKyt+HjpzOvvnX2QMRAEQGJEEIBXYT9NJhWUjUIPHBgTJfiQuZne+LtmPwFOtsbDBCBAFKdFDvD1AvwE+Y66DqzuXgbBkHTiUB/SY7tJcwHYb+FMA==|00001000000502917345

Este documento es una representación impresa de un CFDI generada por MiAdminXML www.adminxml.com

Emisor del Comprobante Fiscal	
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	NOMINA
Calle: No. Int: No Ext:	NOMINA-750
Colonia: C.P.:	Folio Fiscal
Municipio: Pais: Mexico	495B8C0B-F8F7-4AEB-8FAE-8C298AC09703
RFC: SES170719GA7 Registro Patronal: C8910391100	Fecha Emision
Lugar de Expedicion: 58260	17/12/2021
Regimen Fiscal:603	

Datos del Trabajador		
No Trab: 3	Departamento: DELEGACION ADMINISTRATIVA	Periodo: 2021-12-16 al 2021-12-31
Nombre: GERARDO HUANOSTA MONROY	Puesto: SUEDIRECTOR B	Dias Trabajador: 15.200
CURP: HUMG800109HMNNRR02	Jornada: 01 - Diurna	Periodicidad: 04 - Quincenal
RFC: HUMG800109K16	Ultimo Ingreso: 2019-08-15	Fecha Pago: 2021-12-17
R. IMSS: 53958009852	Antiguedad: P124W	Salario Diario: 539.10
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios indeterminado	Tipo Salario: 01 - Contrato de trabajo por tiempo	Salario Dias Integrado: 539.10

Percepciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	7445.72	0.00
P002	COMPENSACION GARANTIZADA	8670.53	0.00
	Total Percepcion.:	16116.25	0

Deducciones			
Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	2778.48	0
D002	IMSS	451.65	0
D003	FONDO DE PENSIONES	819.03	0
	Total Deduccion.:	1270.68	2778.48

Importe en letra: DOCE MIL SESENTA Y SIETE PESOS CON 09/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	Total Percepciones:	16116.25
Metodo de pago 99 - Por definir	Total Deducciones:	4049.16
Moneda: MXN	Total Otros Pagos:	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	Total Retenciones:	2779.48
No. Certificado Digital: 00001000000502917345		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426		
	Total Neto:	12067.09

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproduccion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiciones fiscales

Sello Digital del CFDI

eOyXuRhXwVNTuXCPLMbSnpOBvDHJgFTaGMAvC4HuQGWGTzf1GRvcbK2dzQ4Z0XDP+qtVWaQLtRkHTbcvHBWWmHKJtqWBVDaeWpbhpBxJFaCbOuTgoDHPoaddbeTeTRBRuWwfnAB6P+HvAJEYJFRwLvPJLbcHC3tZCdzeCURpdMJYkEnmDsEPAbZHqcsocBxCDmuOLtSaUWNMO36RGc1RaQbUNGbnZG2qmGHfe/oryday5t5qFG7UB3VWoLDBQ1uyyGe7YPGtNTkQ8+J5bFqDTBF1WBaGRaPkdLZbJAFBtyHTg==

Sello Digital del SAT

WegpRhRTcrCL0kuUBAB5B9wwO9MDjHv97hJ5GvM2uHnCgmm8R3TcmqO64xnT3vWBdcTlVp6ePhNgqeNeBUuTr7ZHQqZ+5DV3L6W7hmcRRWqyNdOCvvnCaaT1hqcgXKWLyTbaREFJLBJZ8vkVsFHDLQmzdmbKJLBmwcdJ+1eBSWWEWEAW7MdcDbEJ7eEm+ThVwkKLISA5oEtDEVHRHeGkUJwv5vA+boABUTsepOVPwD15hrwdPDFmHdOuXGSkAYwGo6gsesVmKeqJ5vRFxRq7i8suoDHjADAX235kQ051HcMDvHDQ==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|495B8C0B-F8F7-4AEB-8FAE-8C298AC09703|2021-12-17T12:23:15|SES170719GA7|eOyXuRhXwVNTuXCPLMbSnpOBvDHJgFTaGMAvC4HuQGWGTzf1GRvcbK2dzQ4Z0XDP+qtVWaQLtRkHTbcvHBWWmHKJtqWBVDaeWpbhpBxJFaCbOuTgoDHPoaddbeTeTRBRuWwfnAB6P+HvAJEYJFRwLvPJLbcHC3tZCdzeCURpdMJYkEnmDsEPAbZHqcsocBxCDmuOLtSaUWNMO36RGc1RaQbUNGbnZG2qmGHfe/oryday5t5qFG7UB3VWoLDBQ1uyyGe7YPGtNTkQ8+J5bFqDTBF1WBaGRaPkdLZbJAFBtyHTg==|00001000000502917345

Este documento es una representación impresa de un CFDI generada por MiAdminXML www.adminxml.com

5. LIQUIDACIONES DE IMSS DE LOS MESES DE ENERO, SEPTIEMBRE Y DICIEMBRE.

OPERADO

Sistema Estatal Anticorrupcion 09-fondo General de Aportaciones

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

PERIODO: ene-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV	DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRMN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5303790468-6	DIML791107MMNZRZ04	DIAZ MERCADO LIZBETH	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5313892853-5	GACB890801MMNNMRR05	GAMI&O CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5395803965-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0	31	1,191.00	0	549.43	432.61	350.75	526.12	3,297.05	876.88	369.21	6,402.05
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
0216861869-8	MEUY860604MMNDRH07	MEDINA URIBE YAHAIRA LIZETH	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5309892607-3	PEPE891021MMNRNR04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
5389580961-3	POPC580807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0	31	1,740.37	0	549.43	688.08	512.54	768.81	4,817.88	1,281.35	539.51	9,157.60
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0	31	728.07	0	549.43	217.35	214.42	321.63	2,015.52	536.04	225.7	4,080.09
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0	31	569.94	0	549.43	143.82	167.85	251.78	1,577.77	419.62	176.68	3,286.95
5391690776-8	VAVA690726MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0	31	2,112.25	0	549.43	861	622.06	933.09	5,847.35	1,555.15	654.8	11,022.88
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0	31	418.53	0	549.43	73.42	123.26	184.88	1,158.62	308.14	129.74	2,527.49

Total de Empleados:	17
Días Cotizados:	527
Días Trabajados:	527

	TOTAL	PATRON	ASEG	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.40	20.40	0.00	9,340.31	9,340.31	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.50	1.10	0.40	4,365.95	3,201.70	1,164.25
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.70	0.25	4,070.08	2,999.01	1,071.07
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.43	1.05	0.38	6,105.14	4,498.52	1,606.62
RIESGO DE TRABAJO	8.93	8.93	0.00	38,258.41	38,258.41	0.00

Rt $9,985.72

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

PERIODO: sep-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV	DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRMN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5305873079-6	CUAI870406MMNRLB01	CRUZ ALONZO IBETH	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5308840817-3	EUGC840112MMNSRC01	ESCUDERO GARCIA CECILIA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5313892853-5	GACB890801MMNMRR05	GAMI&O CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
53958039655-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0	30	1,191.00	0	548.47	414.97	339.44	509.16	2,833.40	848.59	357.3	5,851.33
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5311881374-9	JUDC880815HMNRSR06	JUAREZ DOSAMANTES CARLOS DAVID	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5309892607-3	PEPE891021MMNRNR04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5389580961-3	POPCS80807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0	30	1,740.37	0	548.47	662.18	496.01	744.01	4,140.35	1,240.01	522.11	8,353.14
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5308841739-8	REAA841117MMNYYM09	REYES AYALA AMIEYARIN	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0	30	728.07	0	548.47	206.65	207.5	311.25	1,732.08	518.75	218.42	3,743.12
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0	30	569.94	0	548.47	135.49	162.44	243.65	1,355.89	406.08	170.98	3,023.00
5391690776-8	VAVA690726MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0	30	2,112.25	0	548.47	829.53	601.99	902.99	5,025.06	1,504.98	633.68	10,046.70
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0	30	418.53	0	548.47	67.35	119.28	178.92	995.69	298.2	125.56	2,333.47

Total de Empleados:	19
Días Cotizados:	570
Días Trabajados:	570

	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.40	20.40	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.50	1.10	0.40
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.70	0.25
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.43	1.05	0.38
RIESGO DE TRABAJO	7.93	7.93	0.00
INVALIDEZ Y VIDA	2.38	1.75	0.63
GUARDER. Y PREST. SOCIAL	1.00	1.00	0.00

TOTAL	PATRON	ASEG
10,420.93	10,420.93	0.00
4,575.66	3,355.48	1,220.18
4,353.80	3,208.06	1,145.74
6,530.63	4,812.04	1,718.59
36,342.37	36,342.37	0.00
10,884.34	8,020.04	2,864.30
4,582.87	4,582.87	0.00
77,690.60	70,741.79	6,948.81

OPERADO

ENVIAR CURP DE LAS SIGUIENTES PERSONAS

POPCS80807

SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION E INNOVACION DE PROCESOS

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

UPP: 199 SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

PERIODO: dic-21

No. AFILIACIÓN	CURP	NOMBRE	MV		DIAS_C	S.D.I.	DIAS_I	C.F.	EXC.	P.D.	G.M.P.	R.T.	I.V.	G.P.S.	SUMA
2614886850-3	BARL880318HMNRMN03	BARTOLO RAMOS LENIN SANTIAGO	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
0314720837-9	CIIR721001MDFRSS05	CIRA ISLAS MARIA DEL ROSARIO	MS	01/12/2021	31	505.45	0	566.76	110.02	148.85	223.28	1,242.55	372.14	156.69	2,820.29
5305873079-6	CUAI870406MMNRLB01	CRUZ ALONZO IBETH	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5306862772-7	DIBA860208MMNZCN05	DIAZ BUCK ANID VANESSA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5308840817-3	EUGC840112MMNSRC01	ESCUDERO GARCIA CECILIA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
0515877557-6	EURJ870313HMNSMN05	ESQUIVEL RAMIREZ JONATAN	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5313892853-5	GACB890801MMNMRR05	GAMI&O CRUZALEY BRENDA PATRICIA	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5395803965-2	HUMG800109HMNNNR02	HUANOSTA MONROY GERARDO	0		31	1,191.00	0	566.76	428.8	350.75	526.12	2,927.84	876.88	369.21	6,046.36
0613924711-5	JIHR920404HCSMRF07	JIMENEZ HERNANDEZ REFUGIO	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5311881374-9	JUDC880815HMNRSR06	JUAREZ DOSAMANTES CARLOS DAVID	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5311860117-7	LENL860528MMNNVL00	LEON NAVA LILIANA ISABEL	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
0319885507-8	PEGC880707MGTRNL09	PEREZ GONZALEZ CLAUDIA	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5309892607-3	PEPE891021MMNRRN04	PEREZ PONCE ERENDIRA SARAHI	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5389580961-3	POPC580807	PONCE DE LEON Y PONCE DE LEON MA	0		31	1,740.37	0	566.76	684.25	512.54	768.81	4,278.36	1,281.35	539.51	8,631.58
5313850475-7	PUPL850409MMNRDZ04	PURECO PEDROZA LIZBETH	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5308841739-8	REAA841117MMNYYM09	REYES AYALA AMIEYARIN	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
6616927898-4	ROMA920405HMNDNL00	RODRIGUEZ MANRIQUEZ ALAN JUAN	0		31	728.07	0	566.76	213.53	214.42	321.63	1,789.82	536.04	225.7	3,867.90
5398741472-8	SAGO740424MMNNTL01	SANTILLAN GUTIERREZ OLIVIA	0		31	569.94	0	566.76	140	167.85	251.78	1,401.09	419.62	176.68	3,123.78
5391690776-8	VAVA690726MMNRLN09	VARGAS VELEZ ANA MARIA	0		31	2,112.25	0	566.76	857.18	622.06	933.09	5,192.56	1,555.15	654.8	10,381.60
5398801957-5	VICJ800423HMNVNR04	VIVEROS CINCIRE JORGE	0		31	418.53	0	566.76	69.6	123.26	184.88	1,028.87	308.14	129.74	2,411.25

Total de Empleados: 20

Dias Cotizados: 620

Dias Trabajados: 620

	TOTAL	PATRON	ASEG	TOTAL	PATRON	ASEG
CUOTA FIJA	20.4	20.4	0	11,335.20	11,335.20	0.00
EXC. CUOTA FIJA	1.5	1.1	0.4	4,838.09	3,547.93	1,290.16
PRESTACIONES EN DINERO	0.95	0.7	0.25	4,647.77	3,424.67	1,223.10
GASTOS MEDICOS PENSIONADOS	1.425	1.05	0.375	6,971.68	5,137.03	1,834.65
RIESGO DE TRABAJO	7.93	7.93	0	38,796.37	38,796.37	0.00
INVALIDEZ Y VIDA	2.375	1.75	0.625	11,619.32	8,561.60	3,057.72
GUARDER. Y PREST. SOCIAL	1	1	0	4,892.31	4,892.31	0.00

Sistema Estatal Anticorrupcion 09-fondo General de Participaciones

OPERADO

DOCUMENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y

CÉDULA DE OBSERVACIONES	**Hoja no.** 5 **de 5** **Numero de Auditoría**: SC/SANGP/DAG/1535/2022 **Número de Observación**: 5 **Monto observado y/o por aclarar**: N/A **Fecha de elaboración**: 12/01/2023
ENTIDAD AUDITADA: SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN	**DESCRIPCION DE LA AUDITORIA:** DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2021

OBSERVACIÓN. REQUISITOS DE COMPROBACION EN HONORARIOS ASIMILABLES

"Se detectó que, durante el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, existen prestadores de servicios personales a las que les aplican el régimen de honorarios asimilados a salarios, pero sus recibos de nómina vienen con la percepción P001 Sueldos y debería de ser P046 Honorarios asimilados a salarios. Dentro de su expediente solo viene el contrato, no se cuenta con la carta de solicitud de aplicación del Régimen, como se pude apreciar en el **Anexo 05**".

FUNDAMENTO LEGAL

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Artículo 94, fracción V. "Los honorarios que perciban las personas físicas de personas morales o de personas físicas con actividades empresariales a las que presten servicios personales independientes, cuando comuniquen por escrito al prestatario que optan por pagar el impuesto en los términos de este Capítulo.".

Artículo 86 penúltimo párrafo que señala: "Los partidos y asociaciones políticas, legalmente reconocidos, la Federación, las entidades federativas, los municipios y las instituciones que por Ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley están obligados a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado, en la fecha en que se realice la erogación correspondiente, los cuales podrán utilizarse como constancia o recibo de pago para efectos de la legislación laboral a que se refieren los artículos 132 fracciones VII y VIII, y 804 primer párrafo fracciones II y IV de la Ley Federal del Trabajo."

RECOMENDACIÓN

PREVENTIVA "Es imperativo que en lo subsecuente la entidad realice en tiempo y forma el correcto llenado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, para el pago de Honorarios Profesionales, sujetos al régimen de Asimilables a Salarios que establece como opción el Artículo 94 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, destacando que es necesario que el Prestador de Servicios Profesionales Independientes comunique por escrito al prestatario que opta por pagar el impuesto bajo este régimen, además que se realice correctamente el llenado del Comprobante Fiscal Digital por Internet, conforma a los lineamientos del Anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal.".

Fecha de Compromiso:

Dia	Mes	Año
08	05	2023

Nombre, Cargo y Firma del Servidor Público responsable de la atención:

ING. LUIS FERNANDO SÁNCHEZ ALEMÁN

DELEGADO ADMINISTRATIVO

DRA. MIRYAM GEORGINA ALCALÁ CASILLAS

SECRETARIA TÉCNICA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó: Director del Despacho de Auditores
CP. Araceli Espino García	C.P.C. Raúl Angel García Alejandre	C.P.C Raúl Angel García Alejandre

En los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Michoacán de Ocampo, en sus Artículos 84, 102 Fracciones VII, IX, X y XI y 103, este documento forma parte del expediente de auditoría número SC/SANGP/DAG/1535/2022 clasificado como reservado, , por lo que el contenido del mismo y su difusión son responsabilidad del servidor público a quien se dirige."

ANEXO 05

RFC	NOMBRE	SUELDO	COMPENSACIÓN	TOTAL PERCEPCIONES	ISR AUD	ISR	DIF.	OBSERVACIONES
FOGA871009KA1	ANTONIO FLORES GARCIA	15424.35		15424.35	1853.48	1853.48	0	El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción errónea. No es sueldos, es asimilados a salarios.
DIPJ871115KZ9	JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA	15424.35		15424.35	1853.48	1853.48	0	El timbrado de su recibo de nómina tiene una percepción errónea. No es sueldos, es asimilados a salarios.

Emisor del Comprobante Fiscal
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
Calle: **No. Int:** **No Ext:**
Colonia: **C.P.:**
Municipio: **Pais:** Mexico
RFC: SES170719GA7 **Registro Patronal:**
Lugar de Expedicion: 56260
Regimen Fiscal:603

NOMINA
NOMINA-17
Folio Fiscal
82D01FA7-D7B4-4347-820C-D1824643AD3E
Fecha Emision
30/07/2021

Datos del Trabajador

No Trab: 4 Y PLATAFORMA	**Departamento:** DEPTO SERV TECNOLOGICOS	**Periodo:** 2021-07-01 al 2021-07-31
Nombre: ANTONIO FLORES GARCIA	**Puesto:** ANALISTA PROFESIONAL	**Dias Trabajador:** 30.400
CURP: FOGA871009HMNLRN09	**Jornada:**	**Periodicidad:** 05 - Mensual
RFC: FOGA871009KA1	**Ultimo Ingreso:**	**Fecha Pago:** 2021-07-30
R. IMSS:	**Antiguedad:**	**Salario Diario:**
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios	**Tipo Salario:** 99 - Otro contrato	**Salario Dias Integrado:**

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15424.54	0.00
	Total Percepcion.:	15424.54	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	1853.52	0
	Total Deduccion.:	0	1853.52

Importe en letra: TRECE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UNO PESOS CON 02/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	**Total Percepciones:**	15424.54
Metodo de pago 99 - Por definir	**Total Deducciones:**	1853.52
Moneda: MXN	**Total Otros Pagos:**	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	**Total Retenciones:**	1853.52
No. Certificado Digital: 00001000000502000436		
No. Certificado SAT: 00001000000502917346	**Total Neto:**	13571.02

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproducion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiones fiscales

Sello Digital del CFDI

JDPx9F9kodN7onfHAVHu+lxZwK8ZlFVefqDyDdbYrJfzBUI2nK03Ohp16BWWf926yZNZ94dqCJ1CWVpN6ng7vJzKsBJpeswfvcBUshK+78TnLwOKsQt5NNVsw07SeprtA367HPYysxdEhgcSkWowGaFFx5VLygry1juwiIOHRpRt8A1UCYs5MnWW7NvCuc1gKcrdjg+wqtmRs74OV3qD40cK+LuqsRc663TaOCvPrWhihgVsqC0dbVDhcUQ1BS2ZJaocd5b2ZOPSyT2swMLTnNUE2rZbvTiWY+E1+7H0BEqgS6tzqUt6U9Bt5yES3+Q5H5n2eg==

Sello Digital del SAT

JNsoTL4GeGLpuAmn56qYtEcveUJoXOmfhPwgUl+nYwTFWLeZK7etn4SCJQPAedGdq7cdH5umSAwh01G0mWT5x1.5W+e3Pu05KhU03k0wVpYnNhnx123gKFrKfd51FsvP1Yk0bssdcdmgM+45Sro4e|1chFjG8SGFtCm4lGMCq1SwonwlWesxP1L0F8+nqHVJ5MHc2nISMumpF5e4UK9NmxdTSRWaF8loDZwOyH7HuCDvPwfs9PloTyaQLNH-ftPpL+kOrhwhNJuBMk2hMLSadMnXUz3RBw6uDQmNTZHIIOVP0o48D8RsO7aEsklroKz3nOyMQ==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|82D01FA7-D7B4-4347-820C-D1824643AD3E|2021-07-30T08:41:14|SCD1101095541|3Pv56FSIodjN7mnHAVHu+lxZwK8ZlFVefqDyDdbYrJfzBUI2nK03Ohp16BWWf926yZNZ94dqCJ1CWVpN6ng7vJzKsBJpewfvcBUshK+78TnLwOKsQt5NNVsw07SeprtA367HPYysxdEhgcSkWowGaFFx5VLygry1juwiIOHRpRt8A1UCYs5MnWW7NvCuc1gKcrdjg+wqtmRs74OV3qD40cK+LuqsRc663TaOCvPrWhihgVsqC0dbVDhcUQ1BS2ZJaocd5b2ZOPSyT2swMLTnNUE2rZbvTiWY+E1+7H0BEqgS6tzqUt6U9Bt5yES3+Q5H5n2eg==|00001000000502000436|

Generado por www.adminxml.com

Emisor del Comprobante Fiscal
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION
Calle: **No. Int:** **No Ext:**
Colonia: **C.P.:**
Municipio: **Pais:** Mexico
RFC: SES170719GA7 **Registro Patronal:**
Lugar de Expedicion: 56260
Regimen Fiscal:603

NOMINA
NOMINA-18
Folio Fiscal
34FDBE15-C62B-4057-8FF1-A3E945F534C1
Fecha Emision
30/07/2021

Datos del Trabajador

No Trab: 6 Y PLATAFORMA	**Departamento:** DEPTO SERV TECNOLOGICOS	**Periodo:** 2021-07-01 al 2021-07-31
Nombre: JIMY ADRIAN DIAZ PINEDA	**Puesto:** ANALISTA PROFESIONAL	**Dias Trabajador:** 30.400
CURP: DIPJ871115HMNZNM02	**Jornada:**	**Periodicidad:** 05 - Mensual
RFC: DIPJ871115KZ9	**Ultimo Ingreso:**	**Fecha Pago:** 2021-07-30
R. IMSS:	**Antiguedad:**	**Salario Diario:**
Regimen Trabajador: Sueldos y salarios	**Tipo Salario:** 99 - Otro contrato	**Salario Dias Integrado:**

Percepciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
P001	SUELDO	15424.54	0.00
	Total Percepcion.:	15424.54	0

Deducciones

Clave	Concepto	Gravado	Exento
D001	ISR	1853.52	0
	Total Deduccion.:	0	1853.52

Importe en letra: TRECE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UNO PESOS CON 02/100 M.N

Forma de pago: PUE - Pago en una sola exhibición	**Total Percepciones:**	15424.54
Metodo de pago 99 - Por definir	**Total Deducciones:**	1853.52
Moneda: MXN	**Total Otros Pagos:**	0
Tipo de cambio: Version: 1.2	**Total Retenciones:**	1853.52
No. Certificado Digital: 00001000000502917346		
No. Certificado SAT: 00001000000501960426	**Total Neto:**	13571.02

Este documento es una representación impresa de un CFDI, la reproducion no autorizada de este comprobante constituye un delito en los terminos de las disposiones fiscales

Sello Digital del CFDI

YzvjEPE7YjMgwnDFy7dVhkPaBw1Cur77CE/2o54ZpHqBDMvcl+/zbfeHBL01Cz6oVMnemQRRJc3DeSGtnwa8FENMp81dbrlaSUodABSkvghSYfDhBQbNkPvfaEdCdGKvBPP616KJdocr53WdXIK1dtLggOqMFD07+CiwlGD4GkLiNR6qwzPzc9CY8gsWK3XB5TGaRBVwqtR+dfQJKWFLVgUSzHCf50xBBUz6zuU5MEUnhwJv41TDz4/DnnHcYoMTw78RjgEncD7XAJMwGNte+G5DkDCJEVtwlCoUQlomOrJpvSKDO0P6A+MktWPlo/jvaVq32HJbuVA==

Sello Digital del SAT

mwfzeCQqr3hKBZvftX4CmmVUPU1QoCtHBvNSHsqp7hFL1A7ML2sgvUhc5psBwUk0OMDkY7rpHEvhTaHwExbgswLC1t6fNCGDRrrJFhBLL19RsW3OgDhEEONQADbELeZRIXbA12JAsYS3P8/4eH7RwOxA8pK1EJD7TfudUcgrRtY+wE02v7oMGwrP0YZ1fdQobeLA8gYChUzvVSySBEV6JXGr3hrzPebPT18ke0/4/OrOWC5nGI15uA/paE31gigZ8rMxwr4AEaKuOeh+rP3MAzv09hzKVvt2Y1MAozSVynQPlg9THmP9HNaoPSqbZKUJ03OPw==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT

||1.1|34FDBE15-C62B-4057-8FF1-A3E945F534C1|2021-07-30T08:41:23|TSP0607240W6|YzvjEPE7YjMgwnDFy7dVhkPaBw1Cur77CE/2o54ZpHqBDMvcl+/zbfeHBL01Cz6oVMnemQRRJc3DeSGtnwa8FENMp814brlaSUodABSkvghSYfDhBQbNkPvfaEdCdGKvBPP616KJdocr53WdXIK1dtLggOqMFD07+CiwlGD4GkLiNR6qwzPzc9CY8gsWK3XB5TGaRBVwqtR+dfQJKWFLVgUSzHCf50xBBUz6zuU5MEUnhwJv41TDz4/DnnHcYoMTw78RjgEncD7XAJMwGNte+G5DkDCJEVtwlCoUQlomOrJpvSKDO0P6A+MktWPlo/jvaVq32HJbuVA==|00001000000501960426|

Generado por www.adminxml.com