

**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE
SERVICIOS DE HOSPEDAJE**

**FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2011
RESULTADO DE LA FASE DE COMPROBACIÓN**

ÍNDICE

PÁGS.

1. FUNDAMENTACIÓN	9
2. MOTIVACIÓN	9
3. RESULTADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	10
3.1. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA.....	10
3.1.1. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES APLICABLES AL EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS	10
3.1.2. ANÁLISIS PRESUPUESTAL	10
3.1.2.1. INGRESOS Y EGRESOS	10
3.2. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS APLICADOS	11
3.3. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EVALUACIÓN DE LAS MEDIDAS DE CONTROL INTERNO	12
3.3.1. POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	12
3.3.2. EVALUACIÓN DE LAS MEDIDAS DE CONTROL INTERNO	12
3.4. ANÁLISIS DE LA INTEGRACIÓN Y VARIACIONES DEL PATRIMONIO	12
3.5. OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y DOCUMENTACIÓN DERIVADA DE LAS ACTUACIONES QUE SE EFECTUARON	12
3.5.1. ACTUACIONES	12
3.5.2. OBSERVACIONES	13
3.5.3. RECOMENDACIONES	14
3.6. IRREGULARIDADES E INCONSISTENCIAS DETECTADAS	39
4. CONCLUSIONES	39

1. FUNDAMENTACIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 116, fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; en su caso, 49, fracción III, de la Ley de Coordinación Fiscal federal; y en términos del Convenio de Coordinación y Colaboración para la fiscalización de los recursos públicos federales transferidos para su administración, ejercicio y aplicación al Gobierno del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, sus municipios y en general, a cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada; que se prevén en el presupuesto de egresos de la Federación, así como de los correspondientes al programa para la fiscalización del gasto federalizado (PROFIS), que celebran la Auditoría Superior de la Federación y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 18 de marzo de 2010 y en la Gaceta Oficial del Estado bajo el Número Extraordinario 100 de fecha 29 de marzo de 2010; así como por lo establecido en los artículos 26, fracciones I, inciso c), y II inciso a), 33, fracción XXIX y 67, fracción III, de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 6, fracción I inciso c), y 18, fracción XXIX, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; 1, 2 fracciones IV, VI, VII, VIII, IX, XII, 3, 4, 6.1.2, 7, 11, 12, 17 párrafo 1 fracción I y párrafos 2 y 4, 18, 20, 21, 22, 23, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 62, 63.1 fracciones I, II, III, IV, V, VI, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXII, XXIII, XXIV, XXVI, 64, 65, 69.1 fracciones I, II, V, VI, VII, XIII, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XXI, XXII, XXIV y XXV, de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Reglas Técnicas de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior del Estado; así como en la Guía de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables de Orden Estatal, publicada en la Gaceta Oficial del Estado Número Extraordinario 197 de fecha 21 de junio de 2010; y en los manuales, guías, instructivos, formatos y demás instrumentos aplicables; se realizó la fiscalización a la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo, respecto de la Gestión Financiera del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, correspondiente al ejercicio 2011.

2. MOTIVACIÓN

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (en adelante, Orfis) inició la Fase de Comprobación del Procedimiento de Fiscalización, mediante la práctica de auditorías de alcance integral, para verificar si la Gestión Financiera del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje se ajustó a la legislación aplicable y, en consecuencia, comprobar si se causaron daños o perjuicios en contra del erario estatal.

Con base en las auditorías efectuadas, en la documentación e información justificativa y comprobatoria presentadas, actas circunstanciadas, papeles de trabajo relativos, pliegos de observaciones, solventaciones y aclaraciones presentadas, el Orfis obtuvo el **Resultado de la Fase de Comprobación correspondiente a la Fiscalización de la Cuenta Pública 2011 del Poder Ejecutivo, respecto de la Gestión Financiera del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje**, que se integra en el Informe del Resultado de las Cuentas Públicas 2011 de los Entes Fiscalizables.

3. RESULTADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

Conforme al artículo 37 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, el Resultado de la revisión de la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo, respecto de la Gestión Financiera del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, es el siguiente:

3.1. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

3.1.1. Cumplimiento de las Disposiciones Aplicables al ejercicio de los Recursos Públicos

Se encontró incumplimiento de diversas disposiciones aplicables al ejercicio de los recursos públicos, que dieron lugar a la formulación del Pliego de Observaciones correspondiente y que no fue debidamente solventado en esta fase del Procedimiento de Fiscalización.

3.1.2. Análisis Presupuestal

A partir de la información contenida en los estados financieros y de la documentación presentada por los servidores públicos del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos y egresos, como se muestra a continuación:

3.1.2.1. Ingresos y Egresos

De acuerdo con las cifras presentadas en sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, en el año obtuvo ingresos por \$45,747,416.41 y ejerció un importe de \$63,271,549.88, como se muestra a continuación:

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE
HOSPEDAJE
EJERCICIO 2011
INGRESOS Y EGRESOS

CONCEPTO	OBTENIDO / EJERCIDO
Ingresos	
Presupuestales	\$45,747,416.41
Propios	0.00
Federales directos	0.00
Otros ingresos	0.00
Total de Ingresos	\$45,747,416.41
Egresos	
Servicios personales	\$ 0.00
Materiales y suministros	0.00
Servicios generales	137,195.52
Subsidios y transferencias	63,132,414.84
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00
Infraestructura para el Desarrollo	0.00
Movimientos patrimoniales	0.00
Otros	1,939.52
Total de Egresos	\$63,271,549.88
Resultado	\$ -17,524,133.47

Fuente: Estados financieros y documentación presentada por el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, correspondientes al ejercicio 2011 y papeles de trabajo de auditoría.

3.2. Cumplimiento de los Objetivos y Metas de los Programas Aplicados

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Planeación del Estado de Veracruz-Llave en su artículo 24, el contenido de las Cuentas Públicas del Estado, deberá relacionarse, en lo conducente, con la evaluación de los resultados del Plan Estatal de Desarrollo, a fin de permitir el análisis de las mismas, con relación a los objetivos y prioridades de la planeación estatal referentes a las materias objeto de dichos documentos.

Para tales efectos el Orfis, con base en la información contable, presupuestaria, programática y complementaria aportada por el Ente, efectuó el análisis del cumplimiento de los objetivos y metas programadas, en relación con los ingresos obtenidos y su aplicación al gasto. Derivado de lo anterior, se determinó que, en términos generales cumplió con las metas y objetivos planteados en la documentación revisada.

3.3 Cumplimiento de las Normas de Contabilidad Gubernamental y Evaluación de las Medidas de Control Interno

3.3.1. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

En este aspecto la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece un periodo para su implantación que concluye en el año 2013, por lo cual en el ejercicio que nos ocupa no se señala de manera particular el incumplimiento de Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

3.3.2. Evaluación de las Medidas de Control Interno

La evaluación de las medidas de control interno se realizó a través de la aplicación de instrumentos en forma de guías y cuestionarios, para tener una base que permitiera determinar la naturaleza y extensión de las pruebas de auditoría para la revisión de las Cuentas Públicas.

Como resultado de la evaluación antes señalada, se determinó que las medidas aplicadas satisfacen los objetivos de control de la administración y ofrecen una seguridad razonable, en todos los aspectos de prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de sus operaciones.

3.4. Análisis de la Integración y Variaciones del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2011, el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, cuenta con un saldo patrimonial de \$-20,842,303.55, integrado por disponibilidades bancarias.

3.5. Observaciones, Recomendaciones y documentación derivada de las Actuaciones que se efectuaron

3.5.1. Actuaciones

La fiscalización se efectuó de acuerdo a las Reglas Técnicas de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior en el Estado, Guía de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables de Orden Estatal y a las normas y procedimientos de auditoría emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las que establecen que la revisión sea planeada, realizada y supervisada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que la información se verificó con base en pruebas selectivas, la evidencia que respalda las operaciones realizadas del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, las cifras y revelaciones de los estados integrantes de la Cuenta Pública y que esta última esté integrada de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2011.

Con base en lo anterior, la muestra de auditoría, representa el porcentaje que a continuación se menciona, respecto del total de los recursos ejercidos:

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO
POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE HOSPEDAJE
EJERCICIO 2011
MUESTRA DE AUDITORÍA

CONCEPTO	MONTO
Universo de Recursos Ejercidos	\$63,271,549.88
Muestra Auditada	53,115,435.46
Representatividad de la muestra	83.95%

Fuente: Estados financieros y documentación presentada por el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, correspondientes al ejercicio 2011 y papeles de trabajo de auditoría.

Con los resultados obtenidos de la revisión efectuada, el Orfis elaboró y notificó el Pliego de Observaciones a los servidores públicos o personas responsables de la solventación mediante oficio número OFS/2048/10/2012 de fecha 30 de octubre de 2012, señalando que contaban con un plazo de 20 días hábiles para que presentaran, dentro del término legal, la documentación y/o aclaraciones que solventaran las inconsistencias notificadas en dicho Pliego.

Una vez analizada la documentación y/o aclaraciones a los señalamientos del Pliego de Observaciones, el resultado de esto se informa a continuación:

3.5.2. Observaciones

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

CONCEPTO	FINANCIERAS
Observaciones	8
Recomendaciones	3
SUMA	11

(Los números y las referencias son los que originalmente se asignaron a las inconsistencias en el Pliego de Observaciones respectivo.)

OBSERVACIONES DE CARÁCTER FINANCIERO

RECURSOS ESTATALES

Observación Número: 125/2011/003

Con fecha 15 de febrero de 2011, se celebró el contrato de prestación de servicios, sin número, firmado entre Banco Azteca S.A. Institución de Banca Múltiple, Dirección Fiduciaria en su carácter de Fiduciario del Fideicomiso y la C. Miriam Margarita García Amador propietaria de KINEMANIA, por un monto de \$3,723,600.00 (IVA Incluido), en el cual la cláusula PRIMERA, establece el compromiso de prestar sus servicios profesionales de grabación, edición, postproducción, cámaras, luces, micrófonos, producción, coordinación, conducción, locución, guiones, master y copiado de 52 capítulos de 24 minutos cada uno, sobre el tema del programa "Veracruz a la Carta", para publicidad y difusión del mismo; sin embargo, no se presentó evidencia del resultado final de dicho contrato ni del proceso de adjudicación implementado.

FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 27, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65 y 66.
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 186 fracciones XVIII, XXXIV y XXXV, 258 y 272.
- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículo 21 fracción V.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Quinta numeral IV y Octava fracción V.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Fideicomiso no observó la obligación de conservar la documentación comprobatoria y justificativa de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/006

Del análisis efectuado a los estados financieros emitidos por el Fiduciario correspondientes al ejercicio 2011, se determinó que en el Estado de Resultados, se presenta un total de recursos erogados de \$63,271,549.88; sin embargo, el Fideicomiso sólo presentó instrucciones de pago por \$52,978,239.94, existiendo una diferencia de recursos sin comprobar por \$10,293,309.94.

FUNDAMENTO LEGAL:

- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 186 fracción XVIII, 177, 232 y 272.

- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículos 19, 22 fracción V, 34 y 35.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusula Quinta fracciones VI, VII y VIII.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Ente Fiscalizable no observó la obligación de instruir de forma escrita a la fiduciaria y de contar con la documentación comprobatoria y justificativa de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/008

Durante el ejercicio 2011, el Fideicomiso realizó una adquisición de equipo de cómputo por la cantidad de \$184,205.70 (IVA Incluido) a la Distribuidora Liverpool S.A. de C.V., de la cual no existe evidencia del proceso de adjudicación efectuado para realizar la adquisición.

FUNDAMENTO LEGAL:

- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 186 fracción XXV, 272, 258 y 308.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz-Llave, Artículos 88, 89 y 93.
- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículo 19, 34 y 35.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusula Quinta fracciones VI, VII y XV.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se identificó que el Fideicomiso no cumplió con la obligación de instruir al fiduciario y de apegarse a las disposiciones legales aplicables en materia de adquisiciones.

Observación Número: 125/2011/009

Al llevar a cabo la verificación física de los bienes muebles propiedad del Fideicomiso, no se localizaron los siguientes bienes:

No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
FISO01	Computadora Lap top CompaqPresario	\$ 29,228.05
FISO11	5 licencias Oficce XP Pro	23,741.58
FISO13-2	Computadora Compaq Empresario	14,069.10
FISO15	Notebook Empresario 2500 LA	21,726.95
FISO33	1 DVD Writer LG Negro 16X	863.65

FISO34	1 Bateria para Laptop HP 2500 (presario)	1,950.40
FISO39	1 Disco Duro Samsungide	1,058.00
FISO43	1 DVD Lite Externo Slim USB negro	1,276.50
FISO45	1 Computadora Portatil	22,398.80
FISO46	3 Computadoras Portátiles	47,953.35
FISO54	1 Teléfono Inalámbrico Vtech	999.00
FISO58	2 Colección Corsa ES	4,798.49
FISO59	2 Colección Corsa MO	4,798.49
FISO60	1 Colección Corsa HU	3,374.25
FISO61	2 Colección Corsa AR	5,490.11
FISO62	1 Colección Corsa PO	1,198.53
FISO66	1 Fax inyección de tinta	1,499.00
FISO79	1 Teléfono inalámbrico MX4000	1,099.00
S/N	1 Zip para PC lomega	189.00
S/N	1 Drive Zip 250 MB Ex	1,981.16
S/N	1 DVD Presario 17XL374	1,725.00
S/N	3 Discos Duros removibles	1,947.00
S/N	1 Office Pro XP Win32 ES DISK KIT MVL	294.03
S/N	1 Windows XP Pro Disk Kit MVL CD	300.99
S/N	1 Escritorio Tubular	1,039.20
S/N	1 Sillón de piel con base cromada de respaldo alto	2,249.25
S/N	1 Móvilario de oficina	48,617.65
S/N	1 Elaboración de mobiliario y equipo en la oficina	39,428.50
S/N	1 Mesa de trabajo	2,875.00
S/N	1 SM Sin clave 209	8,911.35
S/N	1 SM sin 217	15,373.98
S/N	1 Teléfono Panasonic	250.00
S/N	1 Teléfono alambico color blanco (2 lin)	1,158.00
S/N	1 Exhibidor fabricado	1,750.00
TOTAL		\$ 315,613.36

FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 85, 86, 88 fracción I y 95.
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículo 186 fracciones XVIII, XXXIV y XXXV y 272.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Quinta fracción XV y Novena Bis.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se identificó que el Ente Fiscalizable no observó la obligación de mantener actualizado el inventario con la ubicación de los bienes muebles de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/011

Del análisis efectuado a la cuenta de patrimonio, se determinaron las siguientes inconsistencias:

- a) En la cuenta 3.1 de Patrimonio se determinó un incremento en relación al ejercicio 2010 de \$934,205.70, sin que exista evidencia del soporte documental de este registro.
- b) En la cuenta 3.2 de Resultados de Ejercicios Anteriores, se detectó un incremento por \$7,849,606.04, de los cuales \$5,153,519.00 corresponden al traspaso del Resultado del Ejercicio Anterior y \$2,696,086.89 no cuenta con documentación que soporte dicho registro.

FUNDAMENTO LEGAL:

- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículo 186 fracción XVIII, 258 y 272 último párrafo.
- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículo 21 fracciones IX y XII.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Tercera, Cuarta y Octava fracción VIII.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Ente Fiscalizable no cumplió con la obligación de presentar la documentación justificativa y comprobatoria de sus registros contables de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/014

Derivado de la revisión a las instrucciones de pago liberadas en el ejercicio 2011, se detectó que existen instrucciones de pago que carecen de documentación comprobatoria que cumpla con los requisitos fiscales, como se muestra a continuación:

No. DE INSTRUCCIÓN	MONTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA
0139/2011	\$ 2,738.00	Factura duplicada
0179/2011	15,746.44	Sin comprobantes autorizados
0144/2011	13,446.85	Sin comprobantes autorizados
TOTAL	\$31,931.29	

FUNDAMENTO LEGAL:

- Código Fiscal de la Federación, Artículos 29 y 29-A.
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículo 186 fracción XVIII, 258, 272 último párrafo y 308.

- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículo 21 fracción V.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Quinta fracción VII y Vigésima.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Fideicomiso no conservó la documentación comprobatoria y justificativa que soporte las operaciones de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/016

Como resultado de la revisión a las instrucciones de pago liberados durante el ejercicio 2011, se detectó que existen erogaciones por la cantidad de \$1,303,347.34, por concepto de desayunos, comidas y cenas, realizadas por el personal de la Oficina de Visitantes y Convenciones del Estado de Veracruz, A.C., sin que hayan estado presupuestadas y autorizadas por el Comité Técnico del Fideicomiso, integradas como se indica a continuación:

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
028/2010	117315	16/11/2010	Restaurantes California S.A. de C.V.	\$ 236.00
028/2010	3594	16/03/2011	Garanty Publicidad S.A. de C.V.	2,402.00
028/2010	2855	28/02/2011	Operadora de restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	136.00
028/2010	22318	Sin fecha	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	120.00
028/2010	150592	02/03/2011	Operadora VIPS S. de R.L. de C.V.	146.00
028/2010	54665	02/03/2011	Operadora de restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	120.00
028/2010	E-67909	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	317.00
028/2010	E-67907	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	301.00
028/2010	E-67908	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	329.00
028/2010	E-67903	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	329.00
028/2010	E-67899	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	317.00
028/2010	R-MO 31776	27/01/2011	Hotelera de la Parra S.A. de C.V.	180.00
028/2010	1489	25/01/2011	Administradora de Restaurantes Las pecosas S.A. de C.V.	200.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
028/2010	59355	25/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	94.00
028/2010	30677	26/01/2011	Gastronómica Toscanelli S.A. de C.V.	300.00
028/2010	2163	26/01/2011	Impulsora de cafeterías S.A. de C.V.	115.00
028/2010	58081	24/01/2011	Grupo Amigos de San Ángel S.A. de C.V.	99.00
028/2010	12338	25/01/2011	Grupo Sirena S.R.L. de C.V. (Starbucks)	90.00
028/2010	255952	28/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	260.00
028/2010	29828	23/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	858.00
028/2010	277410	27/01/2011	Gastronomía del Aire S.A. de C.V. (aeropuerto Heriberto Jara Corona)	345.00
028/2010	67905	30/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	586.12
028/2010	58793	09/02/2011	Operadora Prissa S.A. de C.V.	5,543.14
028/2010	13115	17/01/2011	Operadora Claro S.A. de C.V.	1,187.00
028/2010	29606	03/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	4,558.00
028/2010	1235	06/02/2011	Operadora Emporio Veracruz S.A. de C.V.	19,444.00
028/2010	2312	sin fecha	Alexander Burela Martínez	896.00
028/2010	278123	09/02/2011	Gastronomía del Aire S.A. de C.V. (aeropuerto Heriberto Jara Corona)	150.00
028/2010	1436	04/02/2011	Miriam Meléndez López	5,075.00
028/2010	3512	29/12/2010	Garanty Publicidad S.A. de C.V.	27,067.24
028/2010	345	19/01/2011	La estancia de Sabrina S.A. de C.V.	825.00
028/2010	121	10/01/2011	La estancia de Sabrina S.A. de C.V.	269.99
028/2010	33819	25/01/2011	El nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,408.00
028/2010	351110	25/01/2011	M. Guadalupe Duran Camacho	346.00
028/2010	6097	21/01/2011	Operadora de Restaurantes CCA S.A. de C.V.	5,229.00
028/2010	7270	25/01/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	1,710.00
028/2010	29348	07/01/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	2,601.30
028/2010	29377	10/01/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	1,225.00
028/2010	1363	23/01/2011	María Gabriela Esparza Gómez	1,902.00
028/2010	29349	05/01/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	1,722.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
028/2010	29369	10/01/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	971.00
028/2010	29449	20/01/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	1,480.00
028/2010	29664	09/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	4,493.00
028/2010	7530	10/02/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	1,785.00
028/2010	29671	10/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	140.00
028/2010	87902	01/02/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	550.00
028/2010	778	07/02/2011	Mamá y sus tradiciones S.A. de C.V.	331.00
028/2010	29678	10/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	2,328.75
040/2010	22135	18/02/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	120.00
040/2010	478	23/02/2011	Operadora Emporio Veracruz S.A. de C.V.	1,260.00
040/2010	12441	18/02/2011	Raúl Acosta Canseco	156.00
040/2010	7847	28/02/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	2,737.00
040/2010	22093	15/02/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	120.00
040/2010	114230	17/02/2011	La pamba Mariscos S.A. de C.V.	128.00
040/2010	18699	14/02/2011	Pastelería Champlitte S.A. de C.V.	255.00
040/2010	385	17/02/2011	Operadora Emporio Veracruz S.A. de C.V.	303.00
040/2010	387	17/02/2011	Operadora Emporio Veracruz S.A. de C.V.	381.00
040/2010	7635	16/02/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	12,828.00
040/2010	29750	17/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	1,094.00
040/2010	2569	18/02/2011	ErhartHermannHentzen Medina	22,061.00
040/2010	197703	31/01/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	11,665.60
040/2010	11948	10/02/2011	Lucía Milagros Portilla Rodríguez	13,255.00
044/2010	24464	12/10/2009	Danny Martín Lois	2,250.00
044/2010	4720	20/05/2009	Desarrollo Turístico del Golfo S.A. de C.V.	1,560.00
044/2010	4250	05/03/2009	Desarrollo Turístico del Golfo S.A. de C.V.	8,537.50
044/2010	195328	14/05/2009	Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	4,533.30
044/2010	196395	25/05/2010	Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	4,187.15



NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
044/2010	4387	29/03/2009	Desarrollo Turístico del Golfo S.A. de C.V.	2,899.00
044/2010	3698	27/08/2009	La estancia de Sabrina S.A. de C.V.	1,625.00
044/2010	2048	13/07/2009	La estancia de Sabrina S.A. de C.V.	291.00
044/2010	3705	27/08/2009	La estancia de Sabrina S.A. de C.V.	1,148.00
044/2010	3875	22/05/2009	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	2,880.00
044/2010	3916	31/05/2009	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	3,057.00
044/2010	3789	30/03/2009	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	1,598.00
044/2010	134793	18/05/2009	La Estancia de Boca S.A. de C.V.	2,356.00
044/2010	21272	26/09/2009	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	3,457.00
044/2010	90075	26/04/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,428.00
044/2010	90384	04/05/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,621.00
044/2010	17609	05/04/2011	Inmobiliaria Hotelera Las Animas S.A. de C.V.	795.00
044/2010	3958	10/04/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	177.00
044/2010	8554	07/04/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	1,145.00
044/2010	36489	23/03/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	3,858.00
044/2010	191617	23/02/2011	Asadero Cien S.A. de C.V.	78.00
044/2010	104239	24/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	210.00
045/2011	7553	10/02/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	4,030.00
045/2011	51355	09/02/2011	Distribuidora Liverpool S.A. de C.V.	127.00
045/2011	49917	12/01/2011	Distribuidora Liverpool S.A. de C.V.	2,237.67
045/2011	77972	07/02/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	181.00
045/2011	103624	03/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	43.00
045/2011	103570	02/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	79.00
045/2011	53229	01/02/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	108.00
045/2011	103824	09/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	76.00
045/2011	103838	10/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	103.00
045/2011	53768	12/02/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	92.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
045/2011	22027	08/02/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	152.00
045/2011	11973	23/02/2011	Lucia Milagros Portilla Rodríguez	1,140.00
045/2011	26643	18/02/2011	Gastronómica del Aire, S.A. de C.V.	115.00
045/2011	3534	01/02/2011	Los Portales de Veracruz S.A. de C.V.	128.00
048/2011	88	18/03/2011	Marisol Martínez Trueba	2,111.00
048/2011	10378	04/03/2011	Abacero S.A. de C.V.	718.00
048/2011	8677	03/03/2011	Gastronómica Xalapa S.A. de C.V.	2,592.00
048/2011	176	04/03/2011	Raúl Acosta Canseco	176.00
048/2011	163906	14/03/2011	Romaje Cien del Tejar S.A. de C.V.	150.00
048/2011	80020	15/03/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	138.00
048/2011	163140	04/03/2011	Romaje Cien del Tejar S.A. de C.V.	1,491.00
048/2011	40070	04/03/2011	Gran Café de la Parroquia	36.00
048/2011	154479	08/03/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	889.00
048/2011	5396	08/03/2011	Beatriz Andrea Méndez Méndez	161.00
048/2011	12657	20/03/2011	Raúl Acosta Canseco	206.00
048/2011	880	28/02/2011	Operadora Turística Lois S.A. de C.V.	2,674.99
048/2011	11217	27/02/2011	Juan Ramón Vargas Rodríguez	2,865.00
048/2011	11199	22/02/2011	Juan Ramón Vargas Rodríguez	24,019.83
048/2011	A27	28/02/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	16,707.95
048/2011	114928	27/02/2011	Promociones Turísticas Principaso S.A. de C.V.	1,585.00
048/2011	7893	26/02/2011	Operadora Turística MP S.A. de C.V.	650.00
048/2011	5812	25/02/2011	Grupo Allegue S.A. de C.V.	3,893.00
048/2011	36472	23/03/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	15,836.00
048/2011	2510	14/03/2011	Grupo ITAVER S.A. de C.V.	1,472.00
048/2011	248171	12/02/2011	Gran Café del Portal S.A. de C.V.	232.00
048/2011	36465	23/03/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	7,992.00
048/2011	822	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	510.00
048/2011	53765	12/02/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	405.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
048/2011	821	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	509.00
048/2011	817	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	1,396.00
048/2011	819	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	509.00
048/2011	816	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	950.00
048/2011	1367	22/02/2011	Veravinos S.A. de C.V.	4,386.00
048/2011	820	12/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	509.00
048/2011	1644	17/02/2011	Operadora Bariloche S.A. de C.V.	7,654.00
048/2011	1352	19/02/2011	Veravinos S.A. de C.V.	653.00
048/2011	88955	22/03/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,500.75
048/2011	946	04/03/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	8,466.00
048/2011	55604	20/03/2011	Operadora de Restaurantes los Giros S.A. de C.V.	314.00
048/2011	154884	19/03/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	2,140.15
048/2011	17414	20/03/2011	Promotora turística Costa de Oro S.A. de C.V.	687.00
048/2011	17415	20/03/2011	Promotora turística Costa de Oro S.A. de C.V.	889.00
048/2011	2377	02/03/2011	Alexander Burela Martínez	285.00
048/2011	59636	03/03/2011	Columba Márquez Rivera	3,854.00
048/2011	3439	07/03/2011	Inmobiliaria Adreli S.A. de C.V.	6,626.50
056/2011	292446	11/03/2011	Hotel Colonial de Veracruz, S.A. de C.V.	444.00
056/2011	B000336	15/02/2011	Desarrollo Turístico del Golfo S.A. de C.V.	1,694.98
056/2011	A000986	04/03/2011	Operadora Turística Lois S.A. de C.V.	6,850.00
056/2011	8625	12/04/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	10,037.00
056/2011	16	01/04/2011	Ma. Teresa Rebolledo Rosales	9,883.20
061/2011	95891	03/05/2011	Operadora de Servicios Turísticos S.A. de C.V.	24,650.00
072/2011	38165	25/04/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,396.00
072/2011	38172	25/04/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	80.00
072/2011	2836	26/04/2011	ErhartHermann Hentzen Medina	3,945.00
072/2011	30341	28/04/2011	La Casa. de don Boni S.A. de C.V.	300.00
072/2011	11514	27/03/2011	Hilda González Montejano	11,443.00



NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
072/2011	140	25/03/2011	Baby'O S.A. de C.V.	3,844.00
072/2011	2546	04/05/2011	Restaurantes Independientes S.A. de C.V.	750.00
072/2011	-----	10/03/2011	Grand Hyatt Berlin	10,634.42
072/2011	8120	12/03/2011	Management GmbH& Co. KG	4,741.68
072/2011	8122	12/03/2011	Management GmbH& Co. KG	773.10
072/2011	43630	09/03/2011	VAU Restaurant	6,528.40
072/2011	8115	11/03/2011	Management GmbH& Co. KG	10,247.87
072/2011	1658	---	Ramiro OgandoDacasa.	300.00
072/2011	1643	21/02/2011	Ramiro OgandoDacasa	300.00
072/2011	2426	19/03/2011	Operadora Hotelera de Poza Rica S.A. de C.V.	140.00
072/2011	282	18/03/2011	Abraham Vargas Medellín	177.00
072/2011	12682	23/03/2011	Raúl Acosta Canseco	327.00
072/2011	3475	22/03/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	210.00
072/2011	12666	21/03/2011	Raúl Acosta Canseco	166.00
072/2011	151223	24/03/2011	Operadora VIPS S. de R.L. de C.V.	155.20
072/2011	12691	20/03/2011	Raúl Acosta Canseco	327.00
072/2011	104282	25/02/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	113.00
072/2011	27119	27/02/2011	Paradise Rafael's Palmas S.A. de C.V.	118.00
072/2011	2837	27/02/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	165.00
072/2011	22268	27/02/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	310.00
072/2011	3551	24/02/2011	Garanty Publicidad S.A. de C.V.	152.00
072/2011	79028	25/02/2011	Asadero Cien S.A. de C.V.	157.00
072/2011	112907	23/02/2011	Nico's S.A. de C.V.	160.00
072/2011	79529	07/03/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	163.00
072/2011	55273	13/03/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	79.00
072/2011	104950	13/03/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	118.00
072/2011	104959	14/03/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	113.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
072/2011	114395	21/02/2011	La Bamba Mariscos S.A. de C.V.	122.00
072/2011	114412	22/02/2011	La Bamba Mariscos S.A. de C.V.	122.00
072/2011	192341	13/03/2011	Asadero Cien S.A. de C.V.	207.00
072/2011	80038	15/03/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	189.00
072/2011	80093	16/03/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	163.00
072/2011	37571	14/04/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	380.00
072/2011	38612	03/05/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	4,946.00
072/2011	409	09/04/2011	Hotel La Finca S.A. de C.V.	590.00
072/2011	136568	10/04/2011	Blanca Rosa. NeveMelchi	163.00
072/2011	81777	14/04/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	343.00
072/2011	1398	26/02/2011	Veravinos S.A. de C.V.	2,963.00
072/2011	905	26/02/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	3,223.00
072/2011	23123	10/04/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	370.00
072/2011	89534	08/04/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,428.87
072/2011	1121	06/04/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	12,024.00
072/2011	40506	25/03/2011	Pescadores Fisher´s S.A. de C.V.	7,714.00
072/2011	479	26/03/2011	Los Tocayos S.A. de C.V.	11,815.00
072/2011	1013	17/03/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	8,212.00
072/2011	29913	28/02/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	3,577.65
072/2011	1082	29/03/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	3,444.00
072/2011	36551	25/03/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	7,092.00
072/2011	721	24/02/2011	Gastronómica Oriental Lap S.A. de C.V.	935.00
072/2011	14164	16/04/2011	Integradora Inver S.A. de C.V.	3,042.80
072/2011	2180	25/04/2011	Aldo Eliseo Sánchez Domínguez	1,200.00
072/2011	11134	01/04/2011	Alba Lucía Miranda Márquez	845.00
072/2011	106840	25/04/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	168.00
083/2011	21527, 21596, 21496	11/05/2011 y 12/05/2011	Inmobiliaria Hotelera Las Animas S.A. de C.V.	1,307.00
083/2011	1303	18/05/2011	Lizbeth Karina Aguilar Barradas	4,893.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
083/2011	89806	15/04/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	329.00
083/2011	46	sin fecha	Ferragab S.A. de C.V.	365.00
083/2011	38714	05/05/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,841.00
083/2011	1580	18/05/2011	Veravinos S.A. de C.V.	6,160.00
083/2011	13386	18/05/2011	Sanborn Hermanos, S.A.	336.00
083/2011	A-2623	24/05/2011	Restaurante Harry´sMazaryk S.A. de C.V.	8,730.00
083/2011	37495	10/05/2011	Operadora Turística Casa Uscanga S.A. de C.V.	6,667.00
083/2011	2916	13/05/2011	ErhartHermannHentzen Medina	2,464.00
083/2011	18412	19/05/2011	Hotel Alameda S.A. de C.V.	378.00
083/2011	16466	23/05/2011	Marina Acuarios S. de R.L. de C.V.	5,735.70
083/2011	2542	22/05/2011	Puerto Madero S.A. de C.V.	5,980.00
083/2011	8566	31/05/2011	Puerto Madero S.A. de C.V.	3,585.00
083/2011	A96	11/04/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	6,701.05
083/2011	238	19/05/2011	SuperMart de Veracruz S.A. de C.V.	145.00
083/2011	239	19/05/2011	SuperMart de Veracruz S.A. de C.V.	572.00
083/2011	236	19/05/2011	SuperMart de Veracruz S.A. de C.V.	\$614.00
083/2011	1474	20/05/2011	SuperMart de Veracruz S.A. de C.V.	911.00
083/2011	197250	10/05/2011	Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	5,597.63
083/2011	1115	06/04/2011	Mamá y sus tradiciones S.A. de C.V.	1,971.00
083/2011	3387	13/04/2011	Abastecedora Gastronómica Integral S.A. de C.V.	6,663.00
083/2011	751	12/04/2011	Ex hacienda la Noria S.A. de C.V.	3,154.01
083/2011	B376	12/04/2011	Gastronómica Puyol S.A. de C.V.	5,547.00
083/2011	A 119	14/04/2011	Si de Familia se Trata S.A. de C.V.	2,824.00
083/2011	8724	sin fecha	Gastronómica Xalapa S.A. de C.V.	2,509.00
083/2011	1105	04/04/2011	Mamá y sus tradiciones S.A. de C.V.	2,814.00
083/2011	A001123	09/04/2011	La estancia gastronómica S.A. de C.V.	3,337.00
083/2011	59837	02/04/2011	Columba Márquez Rivera	2,970.00
083/2011	38156	25/04/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	8,053.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
083/2011	38611	03/05/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,012.00
083/2011	37455	11/04/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	2,572.00
083/2011	27601	05/05/2011	Elia Ivonne Caballero Ricardez	6,475.00
083/2011	1693	07/05/2011	Ma. de la Luz Casarín Oropeza	1,250.00
083/2011	27782	20/05/2011	Elia Ivonne Caballero Ricardez	8,140.00
083/2011	90917	19/05/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	3,125.12
083/2011	3739	23/04/2011	Operadora Granrom, S.A. de C.V.	532.00
083/2011	692	19/04/2011	Operadora Gastronómica La Parranda S.A. de C.V.	489.00
083/2011	82983	11/05/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	482.00
083/2011	A0026262	12/05/2011	Estancia Angelopolis S.A. de C.V.	2,163.00
083/2011	1170	20/05/2011	Martha Beatriz Aguilera Hernández	295.80
083/2011	J 3503	28/01/2011	Fraiser S.A. de C.V.	85.01
083/2011	2118	01/06/2011	M. Gabriela Esparza Gómez	2,198.00
083/2011	A 2006	25/05/2011	Restaurantes Santa Fe S.A. de C.V.	1,642.00
083/2011	281	02/05/2011	Alicia Patraca Vera	7,540.00
083/2011	ACQ 16382	22/05/2011	Restaurantes California S.A. de C.V.	567.00
083/2011	E 67904	30/06/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	324.42
092/2011	197228	06/04/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	10,100.00
092/2011	197226	06/04/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	15,283.38
094/2011	109709	03/07/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	84.00
094/2011	Sin número	19/05/2011	Nota simple	80.00
094/2011	125137	17/06/2011	Le Fouquets Restaurant	13,615.00
094/2011	3214	18/06/2011	Bar a Huitres Ternes	4,850.00
094/2011	3785	19/06/2011	Hippo Paris S.A. de R.L.	2,788.00
094/2011	4338	19/06/2011	Hotel Ritz	7,381.00
094/2011	2232	19/06/2011	Buddha Bar	12,014.00
094/2011	T012 1136	22/01/2011	Asador Donostiarra	823.00
094/2011	2056	24/01/2011	Restaurante Casa Lucio	521.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
094/2011	1230	24/01/2011	Puerto del Pico S.L.	1,545.00
094/2011	Sin número	18/01/2011	LATERAL	791.00
094/2011	Sin número	18/01/2011	LATERAL	430.35
094/2011	211319	24/01/2011	Europea de Explotaciones S.A.	102.06
094/2011	1239	23/01/2011	Casa Platas	204.12
094/2011	Sin número	25/01/2011	LATERAL	602.15
094/2011	Sin número	21/01/2011	Las Cuevas de Luis Candelas	85.00
094/2011	42386	Sin fecha	Cafetería RICOTE	285.76
094/2011	Sin número	19/01/2011	Nota simple	182.00
094/2011	8519-00	20/01/2011	Druski, S.L.	510.30
094/2011	88	24/01/2011	Nota simple	147.98
094/2011	998	24/01/2011	Estac. Alpina Cotos S.A.	102.06
094/2011	1975	23/01/2011	Fontaneria Hostelera S.A.	170.10
094/2011	172476	23/01/2011	Futbol Montera 19	\$ 353.80
094/2011	238	23/01/2011	Pastelería La Mallorquina S.L.	127.57
094/2011	26267	17/01/2011	Gastronómica del Aire S.A. de C.V.	315.00
094/2011	6686	17/01/2011	Café Sirena S. de R.L. de C.V.	44.00
094/2011	28288	29/06/2011	Elia Ivonne Caballero Ricardez	4,579.00
094/2011	2034	21/06/2011	Veravinos S.A. de C.V.	75.00
094/2011	A 41354	24/06/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,313.00
094/2011	187	28/06/2011	Grupo Gastronómico Tresa S.A. de C.V.	8,455.00
094/2011	128228	07/06/2011	José Arnoldo Macedo Covarrubias	1,782.00
094/2011	7807	07/06/2011	Margarito Larios Larios	2,595.00
094/2011	4614	23/05/2011	Proveedora Integral del Golfo, S.A. de C.V.	195.00
094/2011	A 40479	07/06/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,366.00
094/2011	45090	27/05/2011	Juan Manuel Rodea Calderón	1,295.00
094/2011	16142	25/05/2011	Operadora Claro S.A. de C.V.	1,523.00
094/2011	1609	25/05/2011	Veravinos S.A. de C.V.	136.00
094/2011	9492	02/06/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A.	10,668.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
			de C.V.	
0103/2011	17373	06/07/2011	Operadora StarFood, S.A. de C.V.	114.00
0103/2011	C 6997	16/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	194.00
0103/2011	110383	16/07/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	222.00
0103/2011	7000	16/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	61.00
0103/2011	CO 40	18/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	91.00
0103/2011	7047	19/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	79.00
0103/2011	253489	20/07/2011	Gran Café del Portal S.A. de C.V.	98.00
0103/2011	7064	20/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	97.00
0103/2011	6508	30/06/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	109.00
0103/2011	RAL 1089	21/07/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	230.00
0103/2011	A 353	01/07/2011	José GerpeGerpe	117.00
0103/2011	86355	02/07/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	236.00
0103/2011	6560	02/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	112.00
0103/2011	6587	03/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	139.00
0103/2011	B 2988	22/07/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	2,298.00
0103/2011	252871	01/07/2011	Gran Café del Portal S.A. de C.V.	98.00
0103/2011	17699	06/07/2011	Hotel Habita, S.A. de C.V.	1,061.00
0103/2011	A 7694	05/07/2011	Alimentos La Alameda S.A. de C.V.	1,431.00
0103/2011	VC 4711	07/07/2011	La Familia del Veneziano S.A. de C.V.	936.00
0103/2011	28382	07/07/2011	Elia Ivonne Caballero Ricardez	3,530.00
0103/2011	86254	30/06/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	523.00
0103/2011	C 1039	30/06/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	4,977.00
0103/2011	A 31532	05/07/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	7,155.39
0103/2011	A 31138	02/06/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	5,031.50
0103/2011	47476	07/07/2011	Saks Polanco S.A. de C.V.	510.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
0103/2011	A 13119	17/07/2011	Operadora Turística ZR, S.A. de C.V.	760.00
0103/2011	A 13120	17/07/2011	Operadora Turística ZR, S.A. de C.V.	205.55
0103/2011	10659	06/07/2011	Puerto Madero Dosmero S.A. de C.V.	275.00
0103/2011	416	07/07/2011	Taxis Turísticos	2,500.00
0103/2011	A 31393	22/06/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	6,543.50
0103/2011	A 13121	17/07/2011	Operadora Turística ZR, S.A. de C.V.	500.00
0103/2011	A 6071	15/06/2011	Puerto Madero Dosmero S.A. de C.V.	1,405.00
0103/2011	T 40724	28/06/2011	María Guadalupe Duran Camacho	200.00
0103/2011	2243	30/06/2011	E & S Operadora de Servicios S.A. de C.V.	101.00
0103/2011	A 7138	15/06/2011	Alimentos Árabes JPJ S.A. de C.V.	63.00
0103/2011	1071	11/07/2011	Veravinos S.A. de C.V.	1,214.00
0103/2011	C 13303	08/07/2011	Raúl Acosta Canseco	143.00
0103/2011	C 6780	09/07/2011	Operadora de Restaurantes Los Giros S.A. de C.V.	156.00
0103/2011	172323	11/07/2011	Romaje Cien del Tejar S.A. de C.V.	195.00
0103/2011	A 12596	13/07/2011	Mario Francisco Méndez López	92.00
0139/2011	B3245	10/08/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	7,438.84
0139/2011	A268	10/08/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	8,548.20
0139/2011	41560	29/06/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	3,069.00
0139/2011	C 289793	01/08/2011	Gastronómica del Aire, S.A. de C.V.	674.00
0139/2011	4760	05/08/2011	Proveedora Integral del Golfo, S.A. de C.V.	195.00
0139/2011	160370	03/08/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	1,627.00
0139/2011	1981	02/08/2011	Sergio Barradas Acosta	120.00
0139/2011	P606	02/08/2011	Operadora StarFood, S.A. de C.V.	102.00
0139/2011	13459	25/07/2011	Raúl Acosta Canseco	100.00
0139/2011	94295 A	05/04/2011	GrunewaldQuirarte Sebastián Alexander	8,850.80
0139/2011	4675	12/08/2011	Mesón Vizcaya S. de R.L. de C.V.	281.00
0139/2011	A-283	18/08/2011	Si no me acuerdo no paso, S.A. de C.V.	450.00
0139/2011	AA-2849	13/08/2011	Grupo Restaurantero del Centro, S.A. de C.V.	359.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
0139/2011	AA-2848	13/08/2011	Grupo Restaurantero del Centro, S.A. de C.V.	316.00
0139/2011	A-284	18/08/2011	Si no me acuerdo no paso, S.A. de C.V.	450.00
0139/2011	4676	12/08/2011	Mesón Vizcaya S. de R.L. de C.V.	281.00
0139/2011	111266	12/08/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	42.00
0139/2011	2912	11/08/2011	Veravinos S.A. de C.V.	5,163.00
0139/2011	290829	22/08/2011	Gastronómica del Aire, S.A. de C.V.	535.00
0139/2011	44021	16/08/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,136.00
0139/2011	C2174	17/08/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	5,127.50
0139/2011	66804	11/08/2011	Operadora StarFood, S.A. de C.V.	138.00
0139/2011	11724	05/08/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	3,638.00
0139/2011	161075	19/08/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	251.00
0139/2011	43564	06/08/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,852.00
0139/2011	44713	31/08/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	4,477.00
0139/2011	C2422	29/08/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,159.00
0139/2011	S/N	23/08/2011	La Guanajuatence	144.00
0139/2011	3358	24/08/2011	Erhart Hermann Hentzen Medina	3,278.00
0140/2011	13428	Sin fecha	Raúl Acosta Canseco	106.00
0140/2011	4254	21/07/2011	María Marcelina Bustos Castillo	145.00
0140/2011	65	21/07/2011	Sergio González Corona	176.00
0140/2011	B124	22/07/2011	Corporativo Grupo Antojo S.A. de C.V.	108.00
0140/2011	87608	22/07/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	114.00
0140/2011	115422	23/07/2011	Nico's S.A. de C.V.	85.00
0140/2011	110764	26/07/2011	Café La Parroquia de Veracruz, S.A. de C.V.	148.00
0140/2011	160080	25/07/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	470.50
0140/2011	FIXAL 26628	21/06/2011	Inmobiliaria Hotelera las Animas S.A. de C.V.	477.00
0140/2011	85565	21/06/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	530.00
0140/2011	A 41734	02/07/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,278.00
0140/2011	B 13898	11/06/2011	Amada Rodríguez Rendón	928.00
0140/2011	41055	06/06/2011	Operadora VIPS S. de R.L. de C.V.	120.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
0140/2011	2806	30/06/2011	Thai Royal Cuisine S.A. de C.V.	635.00
0140/2011	A 9351	14/06/2011	Puerto Madero Dosmero S.A. de C.V.	995.00
0140/2011	DOM 324	25/07/2011	Operadora y Procesadora de panificación S.A. de C.V.	100.00
0140/2011	C 1860	05/08/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	858.50
0140/2011	RAL 1364	06/08/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	2,094.00
0140/2011	9876	12/07/2011	Gastronómica Empresarial de Puebla S.A. de C.V.	10,264.00
0140/2011	1451	13/07/2011	Ex hacienda la Noria S.A. de C.V.	1,875.00
0140/2011	B 4429	02/08/2011	Restaurante Torre de Castilla S.A. de C.V.	5,992.00
0140/2011	31398	03/08/2011	Operadora Barespa S.A. de C.V.	2,136.91
0140/2011	4202	03/08/2011	María del Rosario Guadalupe Tinoco Arzate	2,940.00
0140/2011	CFDI 8465	05/08/2011	Grupo MH S. de R.L. de C.V.	2,290.00
0140/2011	485	05/08/2011	Opuntia Nopalis S. de R.L. de C.V.	3,890.00
0140/2011	B 6643	03/08/2011	Impulsora de Empresas Turísticas S.A. de C.V.	544.00
0140/2011	Q 2975	04/08/2011	Hoteles Casa Inn, S.A. de C.V.	5,450.50
0140/2011	885	03/09/2011	Carlos Salvador Abreu Domínguez	16,400.00
0144/2011	A259	09/08/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	9,017.21
0151/2011	RAL 1803	09/09/2011	Restaurantera Ale S.A. de C.V.	5,954.00
0151/2011	44875	03/09/2011	El nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	6,678.00
0151/2011	CO398	11/08/2011	Operadora de Restaurantes los Giros S.A. de C.V.	204.00
0151/2011	CACW 243608	24/08/2011	Nueva Walmart de México S. de R.L. de C.V.	425.90
0151/2011	A 3178	06/08/2011	Bcook S. de R.L. de C.V.	845.00
0151/2011	3214	07/09/2011	Ernesto Betrale Romero	3,823.00
0151/2011	TSB 60526	15/09/2011	San Marino S.A. de C.V.	171.00
0151/2011	A 45239	13/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	1,246.00
0151/2011	FIXAL 35253	30/08/2011	Inmobiliaria Hotelera Las Animas S.A. de C.V.	146.00
0151/2011	51233	13/09/2011	Víctor Manuel Cruz Garcés	454.00
0151/2011	2054	20/09/2011	Mamá y sus Tradiciones S.A. de C.V.	699.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
0151/2011	SHU 4949	23/09/2011	Restaurante Suntory Santa Fe S.A. de C.V.	6,967.00
0151/2011	C 1860	05/08/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	858.50
0151/2011	A 44781	01/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	2,503.00
0151/2011	A 44783	01/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	720.00
0151/2011	NSFC 2222	26/09/2011	Consorcio Hotelero GEO S.A. de C.V.	3,186.79
0151/2011	A 45828	28/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	865.00
0151/2011	A 152129	18/08/2011	Los Cafetos de Fortín S.A. de C.V.	250.00
0151/2011	2773	24/08/2011	Veravinos S.A. de C.V.	4,937.00
0151/2011	A 45825	20/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	5,805.00
0151/2011	2711	27/09/2011	Veravinos S.A. de C.V.	2,787.00
0151/2011	A 45140	10/09/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	2,101.00
155/2011	A337	29/09/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	1,109.00
155/2011	A302	01/09/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	3,639.80
155/2011	A334	28/09/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	12,621.25
179/2011	2708	27/09/2011	Veravinos S.A. de C.V.	1,942.00
179/2011	389909	sin fecha	Tiendas y Restaurantes de Veracruz S.A. de C.V.	200.60
179/2011	NSFB 1990	26/09/2011	Consorcio Hotelero GEO S.A. de C.V.	877.05
179/2011	NSFA 1356	26/09/2011	Consorcio Hotelero GEO S.A. de C.V.	739.20
179/2011	2278	21/09/2011	comprobantes no fiscal	182.00
179/2011	564	25/09/2011	Taco Wonder S.A. de C.V.	413.99
179/2011	97708	26/09/2011	San Marino S.A. de C.V.	121.00
179/2011	294812	26/09/2011	Gastronómica del Aire, S.A. de C.V.	190.00
179/2011	7803	23/08/2011	Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	7,395.82
179/2011	7807	02/09/2011	Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	4,605.75
179/2011	FC 297	07/10/2011	Paloma GarciafierroLajud	2,325.00
179/2011	DUFA 860	13/10/2011	Martha Alicia Duarte Ferraz	23,000.00
179/2011	288292	28/10/2011	Gastronómica del Aire, S.A. de C.V.	540.00
179/2011	1429	17/10/2011	Lizbeth Karina Aguilar Barradas	3,751.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
179/2011	12249	27/09/2011	Lucía Milagros Portilla Rodríguez	7,441.00
179/2011	SHU 4965	24/09/2011	Restaurante Suntory Santa Fe S.A. de C.V.	5,465.00
179/2011	148063	16/10/2011	Blanca Rosa NeveMelchi	\$366.38
179/2011	9144	15/10/2011	Jonathan Tapia Mariaca	311.00
179/2011	9146	16/10/2011	Jonathan Tapia Mariaca	207.00
179/2011	9134	15/10/2011	Jonathan Tapia Mariaca	302.00
179/2011	46436	10/10/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	6,288.00
0180/2011	C 3698	19/10/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,626.50
0180/2011	6431	22/10/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	1,962.40
192/2011	AS161	26/10/2011	KrispyKreme México, S. de R.L. de C.V.	174.00
192/2011	8175	27/10/2011	Gastrosur, S.A. de C.V.	236.00
192/2011	62849	24/10/2011	La Calle del Vino, S.A. de C.V.	161.00
192/2011	8483	23/10/2011	Sanborns Hermanos, S.A.	128.50
192/2011	387	31/10/2011	Eboka, S.A. de C.V.	1,155.00
192/2011	FCTL77	29/10/2011	Torre Polanco, S. de R.L. de C.V.	1,320.00
192/2011	ANT2213	29/10/2011	Relaciones Gastronómicas, S.A. de C.V.	289.67
192/2011	TBLP6084	29/10/2011	Empresas TPB, S.A. de C.V.	400.00
192/2011	92741	21/10/2011	Parrilla Cien Fuegos S.A. de C.V.	221.00
192/2011	44661	20/10/2011	María Guadalupe Duran Camacho	356.00
0206/2011	6420	14/10/2011	Mariscos Villa Rica Mocambo S.A. de C.V.	2,862.34
208/2011	421	21/10/2011	Vicajoa, S.A. de C.V.	3,112.36
208/2011	655	26/10/2011	Restaurantes Mónica Patiño, S.A. de C.V.	2,215.00
208/2011	C89875	25/10/2011	Especialistas en Alta Cocina S.A. de C.V.	246.00
208/2011	685	31/10/2011	Columba Márquez Rivera	1,313.00
208/2011	153036	03/11/2011	Promotora Turística Costa de Oro S.A. de C.V.	729.00
208/2011	29683	29/10/2011	Elia Ivonne Caballero Ricardez	6,335.00
208/2011	47889	11/11/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	11,080.00
208/2011	47467	02/11/2011	El Nuevo Cacharrito S.A. de C.V.	16,123.00
208/2011	32475	11/09/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	21,200.00

NÚM. DE INSTRUCCIÓN	SOPORTE DOCUMENTAL			
	NÚM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
208/2011	32591	08/10/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	12,359.65
208/2011	32503	18/09/2011	MSM Ristoranti S.A. de C.V. (Fiorentino)	18,655.00
208/2011	B3847	28/09/2011	MVR Costa de Oro, S.A. de C.V.	14,139.00
0215/2011	158325	17/11/2011	Industrial Hotelera Brisa S.A. de C.V.	21,784.00
0215/2011	158323	17/11/2011	Industrial Hotelera Brisa S.A. de C.V.	6,401.00
219/2011	68594	10/11/2011	San Marino S.A. de C.V.	426.00
219/2011	A 389821	10/11/2011	Especialistas en Alta Cocina S.A. de C.V.	131.00
219/2011	12208	05/11/2011	Lucía Milagros Portilla Rodríguez	4,755.00
219/2011	1309	09/11/2011	Gastronómica La Borgoña S.A. de C.V.	2,275.85
219/2011	23192	03/11/2011	Los Espejos de Andalucía S. de R.L. de C.V.	5,236.00
219/2011	A 74	10/11/2011	Operadora Gastronómica Ibérica Azafrán S.A. de C.V.	1,418.49
219/2011	R 281	17/11/2011	Hotel Alameda S.A. de C.V.	18,000.00
245/2011	DUFA 897	03/11/2011	Martha Alicia Duarte Ferraz	18,000.00
245/2011	R-282	17/11/2011	Hotel Alameda S.A. de C.V.	2,891.88
245/2011	161110	21/08/2011	Operadora Bennigans S.A. de C.V.	482.00
245/2011	494	21/09/2011	Corporativo Innova Lomas Altas S.A. de C.V.	96.00
245/2011	8876	15/11/2011	Operadora de Hoteles Agua Tur S.A. de C.V.	250.00
245/2011	FISLPH16969	14/11/2011	Operadora de Moteles y Restaurantes S.A. de C.V.	178.00
245/2011	2025	14/11/2011	Francisco Terán Carranza	76.00
245/2011	217235	17/11/2011	Hotelera Insurgentes S.A. de C.V.	337.00
245/2011	4706	16/11/2011	Alimentos procesados Stom, S.A. de C.V.	521.00
245/2011	18828	14/11/2011	Italcafe S.A. de C.V.	658.00
245/2011	G-259	17/11/2011	Astral Plaza S.A. de C.V.	137.30
TOTAL				\$1,303,347.34

FUNDAMENTO LEGAL:

- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículo 186 fracción XVIII, 258 y 272 último párrafo.

- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículos 19, 21 fracciones I, II y III, 34 y 35.
- Convenio de Modificación y Compulsión del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Quinta fracción VII y VIII, Séptima fracción XI, Octava fracción III y Vigésima.
- Presupuesto de Egresos del ejercicio 2011, aprobado en la Primera Sesión Ordinaria del Comité Técnico celebrada el día 4 de febrero de 2011.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Fideicomiso realizó pagos por conceptos que no están considerados en el presupuesto de egresos autorizado de acuerdo a las disposiciones legales aplicables.

Observación Número: 125/2011/018

Derivado de la revisión a las instrucciones de pago, se detectó que fueron adquiridos bienes y/o servicios por un monto de \$4,831,733.68, sin tener evidencia del contrato, del proceso de adjudicación, estudio de mercado o del dictamen de procedencia, como se relacionan a continuación:

FECHA DE INSTRUCCIÓN	NÚM. DE INSTRUCCIÓN	CONCEPTO	SOPORTE DOCUMENTAL			
			FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE
10/02/2011	028/2010	Evento del 27 de enero 2011 Camino Real de México	E-69025	31/01/2011	Camino Real México S.A. de C.V.	\$106,084.40
15/04/2011	056/2011	Capacitación de personal	215	04/04/2011	Chudamed Comercial S.A. de C.V.	176,200.81
27/07/2011	0102/2011	Sin concepto	132	11/04/2011	Comercializadora Guiban S.A. de C.V.	76,792.00
27/07/2011	0102/2011	Sin concepto	114	31/03/2011	Comercializadora Guiban S.A. de C.V.	\$ 81,200.00
01/08/2011	0107/2011	Información y espacio publicitario directorio México en el Mundo	76	21/07/2009	Comunicaciones e Investigaciones Turísticas S.A. de C.V.	254,000.75
01/02/2011	013/2011	Sobrecubiertas encuadernados impresiones de div libros, mantas y abanicos	1472	19/01/2011	Edgar Alejandro Sánchez Paredes	232,584.64
01/08/2011	0109/2011	Anuncio Publicitario Revista Escala mayo 2011 Festival internacional - Boca del Rio 2011	FE 1434	05/05/2011	Impresiones Aéreas S.A. de C.V.	139,548.00

FECHA DE INSTRUCCIÓN	NÚM. DE INSTRUCCIÓN	CONCEPTO	SOPORTE DOCUMENTAL			
			FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE
01/08/2011	0110/2011	Anuncio Publicitario Revista Escala marzo 2011 cumbre Tajín Veracruz.	FE 1543	17/05/2011	Impresiones Aéreas S.A. de C.V.	139,548.00
01/08/2011	0111/2011	Anuncio Publicitario Revista Escala junio 2011 mi estado ideal para hacer negocios	FE 2201	12/07/2011	Impresiones Aéreas S.A. de C.V.	139,548.00
07/03/2011	43/2011	Diseño e impresión de Folletería de la región Xalapa	3501	07/03/2011	Leticia María Arriaga Stranky	160,080.00
26/10/2011	0183/2011	Transporte de Personas y Arrendamiento de Vehículos	180	26/10/2011	Melesio Morales Pucheta	138,000.00
15/12/2011	231/2011	Banquete y servicio coctel de bienvenida de "XXII Congreso Nacional de Asociación Mexicana de Psiquiatría"	FAVZ55952	25/11/2011	Promotora Turística Costa de Oro S.A. de C.V.	419,998.68
14/12/2011	230/2011	Espectaculares Veracruz-Palacio de Hierro	94	03/08/2011	Arte y Diseño Creativo Provec, S.A. de C.V.	464,000.00
25/07/2011	099/2011	Servicio de Catering para 200 personas en museo de Antropología	33	03/08/2011	Central de Pizzas S.A. de C.V.	250,560.00
26/05/2011	075/2011	Display en esquina	19953	23/05/2011	Centro de Reservaciones Internacionales S.A. de C.V.	104,000.00
20/12/2011	236/2011	Publicación de una página a color en revista GQ	P2699	25/08/2011	CondeNast de México, S.A. de C.V.	86,245.33
24/11/2011	213/2011	Sitio Nuevo-Motor de reservaciones, creación de cuenta de redes sociales y desarrollo campaña Fin de Semana en Xalapa	B 25	25/10/2011	Euro América Publicidad y Relaciones Públicas S.A. de C.V.	\$ 336,400.00
01/08/2011	0112/2011	Anuncio Publicitario Revista Escala abril 2011 Coatepec	FE 1251	19/04/2011	Impresiones Aéreas S.A. de C.V.	139,548.00
01/08/2011	0113/2011	Anuncio Publicitario Revista Escala julio 2011 mi estado ideal para estas vacaciones	FE 2077	01/07/2011	Impresiones Aéreas S.A. de C.V.	139,548.00
02/09/2011	0138/2011	Publicidad Diario Milenio festival Internacional Afro caribeño 2011	A 97924	11/08/2011	Milenio Diario S.A. de C.V.	387,127.07

FECHA DE INSTRUCCIÓN	NÚM. DE INSTRUCCIÓN	CONCEPTO	SOPORTE DOCUMENTAL			
			FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE
14/01/2011	008/2011	Renta de anuncio espectaculares (16 enero al 15 mayo de 2010)	445	11/05/2010	Tercera Imagen S.A. de C.V.	728,480.00
26/05/2011	076/2011	3000 Discos temas Veracruz	384	23/05/2011	Veracruz en Red S.A. de C.V.	132,240.00
TOTAL						\$4,831,733.68

FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 27, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65 y 66.
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Artículos 186 fracciones XVIII, XXXIV y XXXV, 258 y 272.
- Reglas de Operación del Fideicomiso, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 351, de fecha 23 de octubre de 2008, Artículos 19, 21 fracción V y 34.
- Convenio de Modificación y Compulsa del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje de fecha 14 de julio de 2006, Cláusulas Quinta numeral IV y Octava fracción V.

MOTIVACIÓN:

Como resultado de la revisión practicada, se detectó que el Fideicomiso no observó la obligación de conservar la documentación comprobatoria que justifique y de inicio a los registros contables de las operaciones del Fideicomiso.

3.5.3. Recomendaciones

Además de las observaciones anteriores, por cuanto a los actos y procedimientos administrativos revisados, se hacen las siguientes recomendaciones:

Recomendación Número: 125/2011/003

Referencia Observación Número: 125/2011/010

Se recomienda al Fideicomiso efectuar las gestiones necesarias ante la Secretaría de Finanzas y Planeación, para conciliar las cifras de sus estados financieros con las presentadas en la Cuenta Pública Consolidada del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en ejercicios subsecuentes.

Recomendación Número: 125/2011/004

Referencia Observación Número: 125/2011/013

Se recomienda al Fideicomiso efectuar las gestiones necesarias ante la Oficina de Visitantes y Convenciones A.C., para recuperar los recursos prestados para el pago de sus obligaciones fiscales del ejercicio 2011.

Recomendación Número: 125/2011/005

Referencia Observación Número: 125/2011/017

Se recomienda al Fideicomiso depurar los pasivos que se encuentren registrados en la contabilidad de los ejercicios 2008, 2009, 2010 y 2011, así como verificar que los registros contables cuenten con su soporte correspondiente.

3.6. Irregularidades e Inconsistencias Detectadas

Una vez concluida la fase de comprobación del procedimiento de fiscalización a las Cuentas Públicas 2011, que se efectuó mediante la práctica de auditoría a pruebas y muestras selectivas, se determinó que no existen observaciones que adviertan una presunta responsabilidad resarcitoria de los servidores o ex servidores públicos involucrados por un posible daño a la Hacienda Pública Estatal.

4. CONCLUSIONES

Primera. No se detectaron irregularidades que hagan presumir la existencia de daño patrimonial en el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje.

Segunda. Se detectaron inconsistencias de carácter administrativo en el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, que se registran en el correspondiente apartado de Observaciones.

Tercera. En apego a lo dispuesto por los artículos 30.2, 32.2, 33.1, 33.2 y 36 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, las conclusiones que emite el Órgano de Fiscalización Superior del Estado relativas a la revisión de la Cuenta Pública 2011 del Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, sólo tienen efecto por cuanto a los alcances de auditoría, porcentajes de revisión y las pruebas o muestras selectivas de las obras y acciones ejecutadas con los recursos públicos del ejercicio 2011 sobre las que se practicó la fiscalización, por lo que las determinaciones de esta autoridad fiscalizadora no liberan a las personas que se desempeñaron o desempeñan como servidores públicos en el Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje, de cualquier otro tipo de responsabilidad, sea de carácter civil, administrativa o penal, ni de responsabilidades futuras que pudieran surgir con motivo de la atención de quejas y denuncias de terceros sobre aquellas que no fueron materia de revisión, así como por el ejercicio de las facultades que ejerzan otros órganos de fiscalización facultados.