

"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANOS"

Oficio No. SCTG/SASO/DA-A/0612/2020.

Asunto: Informe de Estados Financieros correspondiente al primer trimestre de 2020.

Tlaxiact de Cabrera, Oax., 30 de septiembre de 2020.

Lic. Adolfo Maldonado Fuentes
Director General del Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura Física Educativa
PRESENTE.

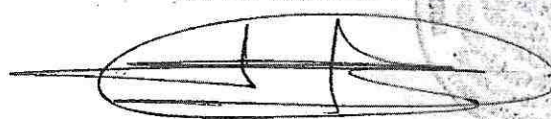
Mediante los oficios número IOCIFED/DG/DA/0355/2020 de fecha 25 de junio de 2020, IOCIFED/DG/DA/0356/2020 de fecha 25 de junio de 2020 e IOCIFED/DG/DA/0357/2020 de fecha 25 de junio de 2020, recibidos en esta Secretaría el 30 de junio de 2020, respectivamente; se adjuntó información financiera correspondiente al primer trimestre enero a marzo de 2020; del Organismo a su cargo en cumplimiento a lo establecido en el artículo 48 fracción VII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca; en razón de lo anterior se emite el Informe que contiene el análisis a los Estados Financieros del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa del trimestre antes citado, en términos de lo dispuesto en el artículo 12 fracción V de la citada Ley.

Así mismo, cabe señalar que el Órgano Estatal de Control se reserva el ejercicio de sus atribuciones en materia de inspección, auditoría, vigilancia, supervisión, revisión e investigación, para que las haga valer en cualquier momento para revisar, verificar y comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en el ejercicio y administración de los recursos públicos correspondientes al ejercicio 2020.

Lo anterior con fundamento en los artículos 1, 2, 3 fracción II, 5 numeral 1.1.1 y 26 fracciones XXXVI, XXXIX y XLIII del Reglamento Interno de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.

Sin otro asunto en particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE



C.P. Francisco Rafael Reyes Velásquez
Director de Auditoría "A" y Comisario Suplente
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA Y
TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA "A"

FRRV/NLEG/necv/Ccp. Expediente y Minutario.
Mtro. José Ángel Díaz Navarro.- Secretario de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.- Para su conocimiento.
Mtro. Gustavo Marchelo Benecchi Loyola.- Subsecretaría de Auditoría y Supervisión en Obra de la SCTG.- Mismo fin.
Mtro. Jorge Antonio Benítez Calva.- Subsecretario de Responsabilidades Administrativas y Anticorrupción de la SCTG.- Mismo fin

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiact de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020.

La preparación de la Información Financiera es responsabilidad del área administrativa de la Entidad, la que suscribe se limita a emitir un informe sobre la integración de la misma.

Los titulares de las Dependencias y Entidades, así como los responsables de las áreas administrativas, son corresponsables de que el ejercicio y el control del Presupuesto autorizado se realice conforme a la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y las demás disposiciones legales aplicables.

OBJETIVO:

Realizar un análisis sobre los resultados de su gestión contable, presupuestaria y fiscal; así como de su situación patrimonial que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental.

INFORME

ACTIVO.

El rubro de Activo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 31 de marzo de 2020, refleja un saldo de \$3,105,794,091.69 (Tres mil ciento cinco millones setecientos noventa y cuatro mil noventa y un pesos 69/100 M.N.), mismo que presentó un decremento del 9.22% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020 y se integra de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos al			Incremento y/o (decremento)	%
	01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo Y EQUIVALENTES	123,437,920.78	89,697,854.27	86,502,510.10	-36,935,410.68	-29.92
Derechos a recibir Efectivo O EQUIVALENTES	680,555,356.15	707,933,933.71	728,897,939.68	48,342,583.53	7.10
Derecho a recibir Bienes O servicios	261,325,400.39	248,465,926.67	247,646,596.86	-13,678,803.53	-5.23
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,349,944,288.31	2,256,428,151.57	2,036,600,692.78	-313,343,595.53	-13.33
Bienes muebles	6,105,462.27	6,105,462.27	6,105,462.27	0.00	0.00
Activos intangibles	40,890.00	40,890.00	40,890.00	0.00	0.00
Depreciación, deterioro, amortización acumulada Bienes intangibles Y DE E	-2,397,518.19	-2,397,518.19	-2,397,518.19	0.00	0.00
SUMAS	3,421,409,317.90	3,308,672,218.49	3,105,794,091.69	-315,615,226.21	-9.22

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El rubro de Efectivo y Equivalentes del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, durante el primer trimestre del ejercicio 2020, muestra un decremento del 29.92% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	EFFECTIVO	10,000.00	20,500.00	25,500.00	15,000.00	150.00
2	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	123,427,920.78	89,677,354.27	86,477,010.10	-36,950,910.68	-29.93
	SUMAS	123,437,920.78	89,697,854.27	86,502,510.10	-36,935,910.68	-29.92

EFFECTIVO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$25,500.00 (Veinticinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	HECTOR GUZMÁN HERNÁNDEZ	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00
2	SUTIOCIFED	0.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00
3	MONICA LETICIA AVENDAÑO RAMOS	0.00	5,000.00	10,000.00	10,000.00
	SUMAS	10,000.00	20,500.00	25,500.00	15,500.00

Del análisis realizado a la cuenta de Efectivo, se conoció que el saldo de la cuenta presentó un incremento en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

BANCOS.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$86,477,010.10 (Ochenta y seis millones cuatrocientos setenta y siete mil diez pesos 10/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
BANAMEX						
1	CTA.70075384503 AMPLIACIÓN A LA OFERTA EDUCATIVA (PAOE) 2012	9,380.70	9,380.70	9,380.70	0.00	0.00
2	CTA 753846005 FAM 2014	966,781.21	967,375.37	967,919.54	1,138.33	0.11
3	CTA. 78298349 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES (23 MDP 2013)	13,629.13	13,635.83	13,641.97	12.84	0.09
4	CTA. 70080633880 EMISIÓN BURSÁTIL OAXACA 2013	4,570.16	4,570.16	4,570.16	0.00	0.00
5	CTA. 70080854267 FONDO CONCURSABLE 6.6 MDP	6,913.45	6,913.45	6,913.45	0.00	0.00
6	CTA. 70082082644 RAMO 11 APOYO FINANCIERO NO REGULARIZABLE (27MDP) 2013	12,528.73	12,534.89	12,540.53	11.80	0.09
7	CTA. 002610700920599347 FAM 2015	799,568.06	781,546.05	771,270.27	-28,297.79	-3.53
8	CTA. 70092505381 PROYECTO INSTITUCIONAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS 2014 PIFIT	18,116.81	18,125.72	18,133.88	17.07	0.09

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
9	CTA. 70094810416 FONDO CONCURSABLE DE LA INVER. EN INFRAEST. P/LA EDUC. MEDIA SUPERIOR 2015 (FCIEMS)	29,688.55	29,703.15	29,716.52	27.97	0.09
10	CTA. 70094986069 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA PARA LA EDUCACIÓN MEDIA	8,353.67	8,353.67	8,353.67	0.00	0.00
11	CTA. 70092060118 FONDEN	110,846.84	110,914.96	110,977.35	130.51	0.11
12	CTA. 70092613257 PROGRAMA ESCUELAS AL 100 (MONETIZACIÓN)	16,144,301.03	10,415,907.43	21,496,031.86	5,351,730.83	33.14
13	CTA. 0106840693 CREDITO PUENTE	1,170.14	1,170.14	1,170.14	0.00	0.00
	BBVA BANCOMER, S.A					
14	CTA. 0150554766 INGRESOS PROPIOS	50,444.93	50,445.14	50,445.57	0.64	0.00
15	CTA. 0187294255 RAMO 33 2011	100,139.76	100,143.14	100,144.00	4.24	0.00
16	CTA. 0194181468 RAMO 11 PIEMS 2012	68,203.80	68,206.12	68,206.71	2.91	0.00
17	CTA. 0197105703 FADEF 2014	3,933.67	3,933.79	3,933.82	0.15	0.00
18	CTA. 01261000198801509 ESCUELA DE EXCELENCIA 2014	21,140.47	21,141.19	21,141.37	0.90	0.00
19	CTA. 01261000199175229 FADEF 2015	74,069.86	74,072.38	74,073.02	3.16	0.00
20	CTA. 0100916943 ESCUELA DIGNA 2015	6,064.69	6,064.89	6,064.94	0.25	0.00
21	CTA. 0105189497 REFORMA EDUCATIVA 2015	34,741.87	34,743.05	34,743.35	1.48	0.00
22	CTA. 0105766850 FAM 2016	328,684.14	328,695.28	328,698.11	13.97	0.00
23	CTA. 0109304738 RAMO 11 EDUC. FOND. CONC DE INVER. EN INFRAEST.P/EDUC.MEDIA SUPER.PLANT.FEDERALES 2015	4,685.64	4,685.68	4,685.72	0.08	0.00
24	CTA. 0109764429 FAM SUPERIOR 2016	232,461.09	232,463.09	232,465.09	4.00	0.00
25	CTA. 0110792357 RAMO 11 EXPANSION A LA OFERTA EDUCATIVA ITO 2016	4,784,820.14	1,265,292.17	222,761.29	-4,562,058.85	-95.34
26	CTA. 0110792330 RAMO 33 FAM IEB CAPITAL 2017	6,720.28	6,720.34	6,720.40	0.12	0.00
27	CTA. 01108580551 FONDEN 2017	57,691.12	57,691.62	57,692.12	1.00	0.00
28	CTA. 0111009036 FAM MEDIA SUPERIOR REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2016	398.06	398.06	398.06	0.00	0.00
29	CTA. 0111009109 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2017	633.99	634.00	634.01	0.02	0.00
30	CTA. 0111041517 FAM IES CAPITAL 2017	21.63	21.63	21.63	0.00	0.00
31	CTA. 0111948695 FONREC 1200 MDP	764,280.28	765,022.23	765,483.53	1,203.25	0.15
32	CTA. 0111997564 FAM IEB 2018	14,468.72	14,469.04	14,469.36	0.64	0.00

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx



NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
33	CTA 0111831976 FONDEN 2018	793,377.54	980,893.22	1,203,861.88	410,484.34	51.73
34	CTA 0112179695 GEO PUEBLA	8,232.22	8,232.29	8,232.36	0.14	0.00
35	CTA 0112989298 FAM IEB CAPITAL 2019	31,095,761.94	23,651,578.60	22,492,223.25	-8,603,538.69	-27.66
36	CTA 0113377091 INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ETLA	436,278.86	804.50	89.09	-436,189.77	-99.97
37	CTA 0113531368 FAM IES CAPITAL 2019	22,057,077.73	12,387,617.49	7,924,568.29	-14,132,509.44	-64.07
38	CTA 0113624471 EXPANSION A LA OFERTA EDUCATIVA ITO PRODUCTOS FINANCIEROS 2016	1,367,661.58	1,367,685.13	1,367,708.68	47.10	0.00
39	CTA 0113629821 EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	189,666.26	30,235.96	30,236.31	-159,429.95	-84.05
40	CTA 0113662977 INCLUSION Y EQUIDAD EDUCATIVA INSTITUTO TECNOLÓGICO DE PINOTEPA 2018	209,306.06	209,302.31	209,304.11	-1.95	-0.00
41	CTA 0113663078 INCLUSION Y EQUIDAD EDUCATIVA INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SALINA CRUZ 2018	1,589,255.63	104.56	111.18	-1,589,144.45	-99.99
42	CTA 011363257 FAM EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR 2019	5,347,940.52	4,696,211.23	1,551,400.11	-3,796,540.41	-70.99
43	CTA 0113800288 FAM SUPERIOR REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	2,783,664.34	2,217,425.96	1,954,870.81	-828,793.53	-29.77
44	CTA 0114087453 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2018	13,631,828.92	12,222,852.51	9,910,012.34	-3,721,816.58	-27.30
45	CTA 0114087410 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2017	1,933.85	1,934.68	1,934.70	0.85	0.04
46	CTA 0114087437 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION PRODUCTOS FINANCIEROS 2017	59,850.00	59,850.45	59,850.97	0.97	0.00
47	CTA 0114216652 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2019	1,890,000.00	1,323,004.20	1,323,033.29	-566,966.71	-29.99
48	CTA 0114124278 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2019	2,653,905.10	2,653,911.63	2,653,957.34	52.24	0.00
49	CTA 0114744993 FAM RAMO 33 2013	0.00	0.00	529,275.15	529,275.15	100.00
HSBC						
50	CTA 4054874839 RAMO 33 2012	42,105.60	42,105.60	42,105.60	0.00	0.00
51	CTA 4055944771 PROGRAMA PARA LA INFRAESTRUCTURA MEDIA SUPERIOR PIEMS 2011	95,287.40	95,287.40	95,287.40	0.00	0.00
52	CTA 4056877632 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	24,745.96	24,748.09	24,748.09	2.13	0.00
53	CTA 4056543622 FAM 2013	530,127.96	529,275.15	0.01	-530,127.95	-99.99
54	CTA 4057298853 ESCUELAS DIGNAS 2014	2,630.81	2,631.04	2,631.25	0.44	0.01
55	CTA 4057558561 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS REGULARIZABLE 2013	3,127.57	3,127.57	3,127.57	0.00	0.00

www.oaxaca.gob.mx

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
SCOTIABANK						
56	CTA. 09202850575 EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO TUXTEPEC 2015	109,850.38	109,855.11	109,859.53	9.15	0.00
BANORTE						
57	CTA. 668196129 INDIRECTOS DE OBRA 2011	629,426.67	629,578.43	629,720.43	293.76	0.04
58	CTA. 0644627364 RAMO 33 2010	8,011.98	8,011.98	8,011.98	0.00	0.00
58	CTA. 0855993445 GTOS. OPERACIÓN 2013	25,834.60	25,837.49	25,840.20	5.60	0.021
59	CTA. 0865897382 PRESTACIONES SINDICALES 2013	71,533.35	71,546.90	71,559.58	26.23	0.03
60	CTA. 0212154616 SERVICIOS PERSONALES 2014	8,835.91	8,835.91	8,835.91	0.00	0.00
61	CTA. 0212154625 GASTOS DE OPERACIÓN 2014	2,606.57	2,606.57	2,606.57	0.00	0.00
62	CTA. 07261000265737734 SERVICIOS PERSONALES 2015	18,445.44	18,447.50	18,449.43	3.99	0.02
63	CTA. 07261000265737743 GASTOS DE OPERACIÓN 2015	16,033.52	16,035.11	16,036.99	3.47	0.02
64	CTA. 0282538022 FONDO CONCURSABLE 2014 (21.7 MDP)	3,174.39	3,174.39	3,174.39	0.00	0.00
65	CTA. 0282538013 FONDO CONCURSABLE 2014 (2.4 MDP)	6,589.77	6,589.77	6,589.77	0.00	0.00
66	CTA. 4168540224 GASTOS DE OPERACIÓN 2016	85,934.79	85,951.07	85,966.30	31.51	0.03
67	CTA. 4168540318 SERVICIOS PERSONALES 2016	108,222.16	108,242.66	108,261.84	39.68	0.03
68	CTA.07261000474449875-8 FONDO ROTATORIO 2017	30,503.11	30,506.52	30,509.71	6.60	0.02
69	CTA. 072610004744498664-SERVICIOS PERSONALES 2017	114,571.61	114,593.31	114,613.62	42.01	0.03
70	CTA. 07261000474449857-0 GASTOS DE OPERACIÓN 2017	12,571.40	12,572.81	12,574.13	2.73	0.02
71	CTA. 072610004878938980-PRESTACIONES SINDICALES 2017	5,673.74	5,673.74	5,673.74	0.00	0.00
72	CTA. 072610003598373910 SERVICIOS PERSONALES	4,305.91	4,305.91	4,305.91	0.00	0.00
73	CTA. 072610003663130538 PRESTACIONES SINDICALES 2018	50,660.22	50,669.82	50,678.80	18.58	0.03
74	CTA. 072610003663130350 GASTOS DE OPERACIÓN 2018	31,319.25	31,322.76	31,326.04	6.79	0.02
75	CTA. 072610003663130444 FONDO ROTATORIO 2018	815.28	815.28	815.28	0.00	0.00
76	CTA. 1022248766 FAM EDUCACION SUPERIOR (MEDIA SUPERIOR 2018)	13.34	24.94	24.94	11.60	86.95
77	CTA. 1026381746 FAM IES CAPITAL 2018	374.85	386.45	386.45	11.60	3.09
78	CTA. 1029928160 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2017	10,115,053.28	9,064,806.23	7,217,330.35	-2,897,722.93	-28.64

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiact de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx



NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
79	CTA. 1029928188 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION PROD. FINAN. 2017	818,416.91	694,855.67	224,881.79	-593,535.12	-72.52
80	CTA. 1029928179 FAM MEDIA SUPERIOR REMANENTE POTENCIACION 2017	28,949.27	28,969.91	28,972.94	23.67	0.08
81	CTA. 1034006781 FAM IEB REMANENTES PONTC. CAP 2018	32,798.89	32,831.56	32,835.00	36.11	0.11
82	CTA. 1035998409 FAM BASICO PRODUCTOS FINANCIEROS 2018	20,197.56	20,199.82	20,201.94	4.38	0.02
83	CTA. 1038522697 FAM IES PRODUCTOS FINANCIEROS	26,925.65	26,928.66	26,931.48	5.83	0.02
84	CTA. 072610010403112806 SERVICIOS PERSONALES 2019	9,805.44	7,457.24	2,261.39	-7,544.05	-76.93
85	CTA. 072610010423852214 PRESTACIONES SINDICALES 2019	50,486.56	4.63	4,004.63	-46,481.93	-92.06
86	CTA. 1040311299 FONDO ROTATORIO 2019	44,122.89	7,749.37	7,749.37	-36,373.52	-82.43
87	CTA. 1040311271 GASTOS DE OPERACIÓN 2019	133,883.50	68,197.62	46,655.48	-87,228.02	-65.15
88	CTA. 1051048443 DEUDA DIRECTA CORTO PLAZO 400 MDP	77,333.30	77,806.22	77,820.01	486.71	0.62
89	CTA. 1043905587 FONDEN ACUERDO SEIX15	143,877.87	171,735.40	258,779.18	114,901.31	79.86
90	CTA. 1043905578 FONDEN ACUERDO SEIX25	0.00	1,847.10	1,394.70	1,394.70	100.00
91	CTA. 1043905550 FONDEN ACUERDO SEIX104	945,026.45	17,528.59	143,820.29	-801,206.16	-84.78
92	CTA. 1043905541 FONDEN ACUERDO SEIX34	11,123.05	12,050.06	12,051.32	928.27	8.34
93	CTA. 1043905569 FONDEN ACUERDO EX12	126,057.86	47,895.14	47,956.30	-78,101.56	-61.95
94	CTA. 1065198569 FONDEN ACUERDO SEI.11/2019	5,319.49	10,492.31	38,904.73	33,585.24	631.36
95	CTA. 1065198550 FONDEN ACUERDO SEI.10/2019	0.00	18,907.27	34,224.19	34,224.19	100.00
96	CTA. 01093640539 FONDO ROTATORIO 2020	0.00	89,765.68	71,825.76	71,825.76	100.00
97	CTA. 072610010936405116 PRESTACIONES SINDICALES 2020	0.00	2.50	13.97	13.97	100.00
98	CTA. 072610010936405200 SERVICIOS PERSONALES 2020	0.00	52.09	33.32	33.32	100.00
99	CTA. 072610010936405022 GASTOS DE OPERACIÓN 2020	0.00	7,892.64	568.50	568.50	10.00
SUMAS		123,427,920.78	89,677,354.27	86,477,010.10	-36,950,910.68	-29.93

Del análisis efectuado a la información financiera presentada se conoció que el saldo de la cuenta corresponde al recurso para pago de estimaciones, gastos y servicios básicos, nómina del Instituto, entre otros; así mismo, se observó la existencia de cuentas bancarias aperturadas de ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido depuradas y/o canceladas, mismas que al 31 de marzo de 2020 reflejan saldo; de igual manera, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 29.93% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiaco de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá realizar la cancelación de cuentas bancarias correspondientes a ejercicios anteriores aperturadas por concepto de Gastos de Operación y Servicios Personales; por lo que respecta a las cuentas de recursos federales deberá informar a esta Secretaría la razón o el motivo fundado y motivado, por la cual siguen aperturadas y reflejan saldo, a efecto de llevar acabo la depuración y cancelación de dichas cuentas bancarias, en apego a lo establecido en el artículo 31 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria o caso contrario deberán realizarse los reintegros correspondientes a la TESOFE (Tesorería de la Federación).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, durante el primer trimestre de 2020 reflejó un incremento del 7.10% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,559,061.95	2,559,061.95	2,559,061.95	0.00	0.00
2	OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	677,996,294.20	705,374,871.76	726,338,877.73	48,342,583.53	7.13
	SUMAS	680,555,356.15	707,933,933.71	728,897,939.68	48,342,583.53	7.10

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$728,897,939.68 (Setecientos veintiocho millones ochocientos noventa y siete mil novecientos treinta y nueve pesos 68/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	DEUDORES RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,559,061.95	2,559,061.95	2,559,061.95	0.00	0.00
2	GASTOS A COMPROBAR	646,262,498.66	678,361,515.24	703,560,368.42	57,297,869.76	8.87
3	PROVISIONES DE TERCEROS	5,896,117.20	5,311,568.35	5,543,145.48	-352,971.72	-5.99
4	OTROS DEUDORES	25,327,157.02	21,137,129.31	16,665,741.25	-8,661,415.77	-34.20
5	PRESTAMOS DIRECTOS	60,687.20	72,687.20	77,312.08	16,624.88	27.39
6	LÍNEA BLANCA	113,666.50	137,666.50	132,755.50	19,089.00	16.79
7	PAQUETE DE MATERIALES	321,305.16	354,305.16	359,555.00	38,249.84	11.90
	SUMAS	680,555,356.15	707,933,933.71	728,897,939.68	48,342,583.53	7.10

Derivado del análisis a la información financiera presentada, se conoció que los saldos reflejados en la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, obedecen gastos a comprobar de salidas para la supervisión del programa general de obras, Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S) pendientes de ministrar por la Secretaría de Finanzas, gastos sin cobertura presupuestal, retenciones de impuestos por sueldos y salarios y seguridad social que serán pagados en el mes de abril 2020 al IMSS y SHCP, préstamos al personal sindicalizado, entre otros; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 7.10% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

OBSERVACIÓN

La entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá realizar acciones de gestión ante la Secretaría de Finanzas a fin de que esta ministre el recurso correspondiente a las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S) tramitadas, con la finalidad de disminuir el saldo.

De igual manera la Entidad deberá informar los conceptos que integran los gastos a comprobar; así como acreditar las acciones realizadas para la comprobación o reintegro de dichos recursos y por lo que respecta a provisiones de terceros la Entidad deberá realizar las acciones pertinentes para evitar incrementar el saldo de esta cuenta contable a fin de evitar los recargos y actualizaciones.

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

El rubro de Derecho a Recibir Bienes o Servicios del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, durante el primer trimestre de 2020 reflejó un decremento del 5.23% en relación al saldo inicial del primer trimestre y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	261,325,400.39	248,465,926.67	247,646,596.86	-13,678,803.53	-5.23
	SUMAS	261,325,400.39	248,465,926.67	247,646,596.86	-13,678,803.53	-5.23

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$247,646,596.86 (Doscientos cuarenta y siete millones seiscientos cuarenta y seis mil quinientos noventa y seis pesos 86/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	261,325,400.39	248,465,926.67	247,646,596.86	-13,678,803.53	-5.23
	SUMAS	261,325,400.39	248,465,926.67	247,646,596.86	-13,678,803.53	-5.23

El saldo reflejado en la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se integra por anticipos pendientes de amortizar del Programa General de Obras a cargo del Instituto.

OBSERVACIÓN

La Entidad deberá instruir a la Dirección Administrativa para que se realicen las amortizaciones de los anticipos de obras otorgados a las empresas contratistas; con la finalidad de disminuir el saldo de la cuenta.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, en el primer trimestre de 2020 mostró un decremento del 13.33% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	6,715,443.56	6,715,443.56	6,715,443.56	0.00	0.00
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	2,307,857,932.06	2,214,341,795.32	1,994,514,336.53	-313,343,595.53	-13.57
3	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS.	35,370,912.69	35,370,912.69	35,370,912.69	0.00	0.00
	SUMAS	2,349,944,288.31	2,256,428,151.57	2,036,600,692.78	-313,343,595.53	-13.33

EDIFICIOS NO HABITACIONALES.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$6,715,443.56 (Seis millones setecientos quince mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 56/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	EDIFICIO BOULEVARD EDUARDO VASCONCELOS	\$5,912,943.56	\$5,912,943.56	\$5,912,943.56	0.00
2	EDIFICIO FRAY TORIBIO DE BENAVENTE	802,500.00	802,500.00	802,500.00	0.00
	SUMAS	\$6,715,443.56	\$6,715,443.56	\$6,715,443.56	0.00

Por lo que se refiere al saldo de la cuenta Edificios no Habitacionales, es importante señalar que durante el primer trimestre del ejercicio 2020 no presentó movimientos.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$1,994,514,336.53 (Mil novecientos noventa y cuatro millones quinientos catorce mil trescientos treinta y seis pesos 53/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	658,067,681.49	655,776,370.01	641,650,199.23	-16,417,482.26	-2.49
2	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	2,522,348.00	2,522,348.00	2,522,348.00	0.00	0.00
3	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	1,324,280,308.61	1,233,055,483.35	1,027,354,195.34	-296,926,113.27	-22.42
4	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	322,987,593.96	322,987,593.96	322,987,593.96	0.00	0.00
	SUMAS	2,307,857,932.06	2,214,341,795.32	1,994,514,336.53	-313,343,595.53	-13.57

El saldo de la cuenta de acuerdo a las Notas a los Estados Financieros corresponde a la inversión ejercida en obra, obras en construcción de escuelas que ya están terminadas y entregadas, sin embargo, se encuentra en proceso de depuración en base a las actas de entrega recepción; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 13.57% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiact de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx



Oaxaca

JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SCTG
Secretaría de la Contraloría
y Transparencia
Gubernamental

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$35,370,912.69 (Treinta y cinco millones trescientos setenta mil novecientos doce pesos 69/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	RG23 2010	\$1,949,630.00	\$1,949,630.00	\$1,949,630.00	0.00
2	RAMO 11 2010	3,120,705.73	3,120,705.73	3,120,705.73	0.00
3	FONREGION RAMO 23 2011	3,811,869.86	3,811,869.86	3,811,869.86	0.00
4	FAFEF 2011	1,165,963.06	1,165,963.06	1,165,963.06	0.00
5	FAM 2010	3,908,519.23	3,908,519.23	3,908,519.23	0.00
6	FAM 2011	17,780,827.81	17,780,827.81	17,780,827.81	0.00
7	FAM 2009	3,633,397.00	3,633,397.00	3,633,397.00	0.00
SUMAS		\$35,370,912.69	\$35,370,912.69	\$35,370,912.69	0.00

OBSERVACIÓN

En los comentarios que se vierten en las notas a los Estados Financieros, la Entidad deberá informar a este órgano de control como se integra el saldo de la cuenta.

Con fundamento en el Artículo 49 fracción VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental las notas a los estados financieros deberán cumplir lo que a la letra dice "Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquellas en que aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial".

BIENES MUEBLES.

El rubro de Bienes Muebles del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa refleja al 31 de marzo de 2020, un saldo de \$6,105,462.57 (Seis millones ciento cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 57/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	713,110.79	713,110.79	713,110.79	0.00	0.00
2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	354,380.09	354,380.09	354,380.09	0.00	0.00
3	VEHÍCULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	4,985,671.39	4,985,671.39	4,985,671.39	0.00	0.00
4	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	52,300.00	52,300.00	52,300.00	0.00	0.00
SUMAS		6,105,462.27	6,105,462.27	6,105,462.27	0.00	0.00

Por lo que se refiere a los Bienes Muebles de la entidad, se identificó que el rubro no presentó movimiento alguno en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiácat de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

ACTIVOS INTANGIBLES.

El rubro de Activos Intangibles del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 31 de marzo de 2020, refleja un saldo de \$40,890.00 (Cuarenta mil ochocientos noventa pesos 00/100 M.N.), mismo que no presentó movimientos durante el trimestre.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES.

El rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles al 31 de marzo de 2020, refleja un saldo de \$2,397,518.19 (Dos millones trescientos noventa y siete mil quinientos dieciocho pesos 19/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	601,411.98	601,411.98	601,411.98	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,073.54	36,073.54	36,073.54	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,751,032.67	1,751,032.67	1,751,032.67	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00
SUMAS:	2,397,518.19	2,397,518.19	2,397,518.19	0.00	0.00

Derivado de la información financiera presentada, se conoció que el saldo de la cuenta corresponde al registro contable de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes muebles, la cual no presentó incremento en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

PASIVO.

El rubro de Pasivo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 31 de marzo de 2020, refleja un saldo de \$1,025,442,196.75 (Mil veinticinco millones cuatrocientos cuarenta y dos mil ciento noventa y seis pesos 75/100 M.N.), así mismo muestra un incremento del 0.006% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020 y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
	01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
PASIVO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,023,905,131.70	1,006,000,537.73	1,023,970,889.09	65,757.39	0.006
PASIVO NO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	1,471,307.66	1,471,307.66	1,471,307.66	0.00	0.00
SUMAS	1,025,376,439.36	1,007,471,845.39	1,025,442,196.75	65,757.39	0.006

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	715,879.14	768,165.42	822,280.08	106,400.94	14.86
2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	29,068.04	29,068.04	29,068.04	0.00	0.00
3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	106,099,324.68	77,191,515.00	60,319,331.98	-45,779,992.70	-43.15
4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	879,807,879.78	896,150,762.83	934,486,670.89	54,678,791.11	6.21
5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	16,350,866.50	12,113,102.28	7,635,677.27	-8,715,189.23	-53.30
6	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	17,110,733.21	15,858,099.31	16,750,439.30	-360,293.91	-2.11
7	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	3,791,380.35	3,889,824.85	3,927,421.53	136,041.18	3.59
SUMAS		1,023,905,131.70	1,006,000,537.73	1,023,970,889.09	65,757.39	-73.89

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$822,280.08 (Ochocientos veintidós mil doscientos ochenta pesos 08/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	PAQUETE MATERIALES SUTIOCIFED	378,194.84	406,195.00	435,328.52	57,133.68	15.10
2	CRÉDITO LÍNEA BLANCA SUTIOCIFED	234,146.50	251,057.50	268,213.50	34,067.00	14.54
3	PRESTAMOS PERSONALES SUTIOCIFED	103,537.80	110,912.92	118,738.06	15,200.26	14.68
SUMAS		715,879.14	768,165.42	822,280.08	106,400.94	14.86

El saldo reflejado en la cuenta Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, corresponde a obligaciones por pagar del Instituto, por concepto de préstamos al personal sindicalizado para línea blanca, paquete de materiales, directos y vales de despensa; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 14.86% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá realizar las acciones necesarias con la finalidad de cumplir con sus obligaciones en tiempo y forma.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamaño", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$29,068.04 (Veintinueve mil sesenta y ocho pesos 04/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	29,068.04	29,068.04	29,068.04	0.00	0.00
	SUMAS	29,068.04	29,068.04	29,068.04	0.00	-0.00

El saldo reflejado en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, corresponden a pagos pendientes a proveedores, por concepto de servicios otorgados a la dependencia.

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá realizar las acciones necesarias con la finalidad de cumplir con sus pagos en tiempo y forma y así disminuir el saldo de la cuenta.

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$60,319,331.98 (Sesenta millones trescientos diecinueve mil trescientos treinta y un pesos 98/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A.C.P.	6,314,804.66	6,314,804.70	6,314,804.70	0.04	0.00
2	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	59,352,537.31	43,969,720.64	33,219,969.97	-26,132,567.34	-44.02
3	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIARÍA CIVIL U OBRA PESADA	14,666,103.27	14,666,103.27	14,666,103.27	0.00	0.00
4	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	25,765,879.44	12,240,886.39	6,118,454.04	-19,647,425.40	-76.25
	SUMAS	106,099,324.68	77,191,515.00	60,319,331.98	-45,779,992.70	-43.14

Del análisis a la información financiera presentada, se conoció que la cuenta representa el saldo pendiente de pago que tiene el Organismo por construcción de obras en diferentes puntos del Estado; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 43.14% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiact de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453



PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$ 934,486,670.89 (Novecientos treinta y cuatro millones cuatrocientos ochenta y seis mil seiscientos setenta pesos 89/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	PROGRAMA DE ESCUELAS AL CIEN MONETIZACIÓN	879,807,879.78	896,150,762.83	934,486,670.89	54,678,791.11	6.21
SUMAS		879,807,879.78	896,150,762.83	934,486,670.89	54,678,791.11	6.21

Por lo que se refiere al saldo de la cuenta Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo, se identificó que representa el saldo ejercido del programa ESCUELAS AL CIEN, pendiente de regularización presupuestal por la asignación de la fuente de financiamiento; así mismo, se conoció que presentó un incremento del 6.21% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$7,635,677.27 (Siete millones seiscientos treinta y cinco mil seiscientos sesenta y siete pesos 27/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,531,669.73	1,523,949.48	1,523,949.48	-7,720.25	-0.50
2	ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL PODER EJECUTIVO	14,819,196.77	10,589,152.80	6,111,727.79	-8,707,468.98	-58.75
SUMAS		16,350,866.50	12,113,102.28	7,635,677.27	-8,715,189.23	-53.30

El saldo reflejado en la cuenta Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, representa la provisión de pago a contratistas; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 53.30% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

OBSERVACIÓN

La Entidad deberá supervisar a través de la Dirección Administrativa, el seguimiento con la Secretaría de Finanzas para la ministración del recurso de las Cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de transferir para realizar el pago en tiempo y forma y no generar recargos.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$16,750,439.30 (Dieciséis millones setecientos cincuenta mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 30/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	2 AL MILLAR FAM-IEB/2018	11,313.84	16,539.09	16,539.09	5,225.25	46.18
2	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	1,017,142.21	581,031.18	601,252.64	-415,889.57	-40.88
3	I.S.R. RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS	395,239.80	305,950.87	305,950.87	-89,288.93	-22.59
4	I.S.R. RETENCIÓN DEL 10% POR SERVICIOS PROFESIONALES	6,551.96	6,551.96	6,551.96	0.00	0.00
5	RETENCIÓN IVA	7,065.24	7,065.24	7,065.24	0.00	0.00
6	5 AL MILLAR FEDERAL PARA LA CONTRALORÍA	940,356.03	1,006,467.41	1,057,240.41	116,884.38	12.42
7	2 AL MILLAR ICIC	1,166,035.27	1,022,751.62	1,035,149.82	-130,885.45	-11.22
8	5 AL MILLAR PARA LA CMIC	4,576,950.15	4,728,603.18	4,866,942.10	289,991.95	6.33
9	15% SUPERVISIÓN (ESTATAL)	990,579.79	990,579.79	990,579.79	0.00	0.00
10	5 AL MILLAR ESTATAL PARA LA CONTRALORÍA	432,694.44	458,105.36	477,501.91	44,807.47	10.35
11	3% SOBRE NOMINA PARA OBRA	172,269.92	205,340.14	438,833.38	266,563.46	154.73
12	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	379,376.95	357,456.10	376,700.75	-2,676.20	-0.70
13	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	7,015,157.61	6,171,657.37	6,570,131.34	-445,026.27	-6.34
	SUMAS	17,110,733.21	15,858,099.31	16,750,439.30	-360,293.91	-2.10

El saldo que refleja la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, corresponde a retenciones pendientes de enterar por sueldos y salarios, 5 al millar por enterar a la CMIC, retenciones del sistema de seguridad social, Crédito Infonavit, Cuota Sindical, entre otros; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 2.10% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá realizar las acciones necesarias con la finalidad de cumplir con sus obligaciones en tiempo y forma y así disminuir el saldo de la cuenta.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$3,927,421.53 (Tres millones novecientos veintisiete mil cuatrocientos veintidós pesos 53/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020		
1	SEFIN/FONDO REVOLVENTE	60,000.00	150,000.00	150,000.00	90,000.00	150.00
2	SEFIN/PRESTAMOS A ENTES PÚBLICOS	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
3	SEFIN/ESTATAL	1,756,133.32	1,756,133.32	1,756,133.32	0.00	0.00
4	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,475,247.03	1,483,691.53	1,521,288.21	46,041.18	3.12
	SUMAS	3,791,380.35	3,889,824.85	3,927,421.53	136,041.18	3.58

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.gob.mx



Oaxaca

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SCG
Secretaría de la Contraloría
y Transparencia
Gubernamental

El saldo que refleja la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, corresponde al fondo rotatorio para pago de viáticos, combustible, peaje y mantenimiento a transporte de las comisiones para la supervisión de las obras, crédito puente solicitado para el inicio de operaciones del programa escuelas al cien, el cual está pendiente de amortizar, rendimientos bancarios pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas y saldos a favor de los supervisores de órdenes de comisión y saldos de ejercicios anteriores en proceso de depuración; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 3.58% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2020.

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá supervisar que los intereses generados en las cuentas bancarias sean reintegrados en tiempo y forma ante las instancias correspondientes, conforme al art. 36 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El rubro de Cuentas por Pagar a Largo Plazo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LARGO PLAZO/PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO.	\$1,471,307.66	\$1,471,307.66	\$1,471,307.66	0.00
	SUMAS	\$1,471,307.66	\$1,471,307.66	\$1,471,307.66	0.00

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 asciende a \$1,471,307.66 (Un millón cuatrocientos setenta y un mil trescientos siete pesos 66/100 M.N.), del cual se relacionan las subcuentas más relevantes:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	093-RA33/09 INGENIERÍA APLICADA DEL SUR	\$64,458.90	\$64,458.90	\$64,458.90	0.00
2	185-RA33/08 ULISES LÓPEZ MARTÍNEZ	85,116.00	85,116.00	85,116.00	0.00
3	329-RA33/09 MEIXSUR, S.A. DE C.V.	65,712.97	65,712.97	65,712.97	0.00
4	330-RA33/09 MEIXSUR, S.A. DE C.V.	65,712.97	65,712.97	65,712.97	0.00
5	001-RA33/10 ALIANZA DE CONTRATISTAS LA FE, S.A. DE C.V.	813,303.17	813,303.17	813,303.17	0.00
6	048-R33/LP/08 MAT. Y CONST. MONTIEL	198,362.60	198,362.60	198,362.60	0.00

El saldo que refleja esta cuenta Proveedores por Pagar a Largo Plazo, corresponde a anticipos de obras otorgados a empresas contratistas, en proceso de recuperación por ser obras rescindidas de ejercicios anteriores, adeudados a contratistas por la ejecución del programa general de obras, entre otros.

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

OBSERVACIÓN

La Entidad a través de la Dirección Administrativa, deberá agilizar los trámites con el objetivo de llevar a cabo la recuperación de los recursos otorgados, así como la depuración de la citada cuenta.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO.

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio Generado refleja un saldo al 31 de marzo de 2020, de \$2,077,956,133.95 (Dos mil setenta y siete millones novecientos cincuenta y seis mil ciento treinta y tres pesos 95/100 M.N.).

La Hacienda Pública: Es el valor del conjunto de bienes propiedad del Gobierno del Estado para la realización de sus actividades y para la prestación de los servicios públicos.

ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Los Ingresos y Otros Beneficios acumulados al primer trimestre del ejercicio 2020, reflejan un saldo de \$5,302,414.84 (Cinco millones trescientos dos mil cuatrocientos catorce pesos 84/100 M.N.), mismos que están integrados de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	INGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	TRANSPARENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	2,859,788.72	5,302,414.84	5,302,414.84
	SUMAS	0.00	2,859,788.72	5,302,414.84	5,302,414.84

Las cifras presentadas en el párrafo anterior corresponden a la cuenta de Ingresos y Otros Beneficios, ingresos que fueron registrados en el Estado de Actividades durante el referido trimestre, los cuales serán destinados a los gastos generados por la operación de la Entidad.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Los Gastos y Otras Pérdidas acumulados al primer trimestre del ejercicio 2020, reflejan un saldo de \$5,304,172.04 (Cinco millones trescientos cuatro mil ciento setenta y dos pesos 04/100 M.N.), mismos que están integrados de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	EGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020	
1	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	0.00	2,870,827.02	5,304,172.04	5,304,172.04
	SUMAS	0.00	2,870,827.02	5,304,172.04	5,304,172.04

Las cifras presentadas en el cuadro superior corresponden a las cuentas de Gastos y Otras Pérdidas, mismos que fueron registrados en el Estado de Actividades durante el referido trimestre, los cuales derivan de los gastos de operación generados por la Entidad.

CUENTAS DE ORDEN.

Del análisis realizado al apartado de Cuentas de Orden dentro del Estado de Posición Financiera se conoció que se encuentra integrada por las provisiones que corresponden a las afectaciones presupuestales durante el período, autorizadas para las operaciones de la Entidad, el cual refleja los siguientes montos:

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiáctac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453



CUENTA	01/ENERO/2020	29/FEBRERO/2020	31/MARZO/2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	-30,165,077.70	-30,165,077.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	4,042,323.51	50,864,619.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	0.00	-48,403,877.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	23,251,927.17	21,370,581.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	11,038.30	1,031,339.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	417.60	36,347.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	2,859,371.12	5,266,066.91
TOTALES	0.00	0.00	0.00

En este apartado se muestran los registros de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos, conociéndose en los mismos las diversas etapas del presupuesto en lo relativo al gasto las que son; aprobado, por ejercer, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, correspondiente al Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2020 de la Entidad, cumpliendo lo establecido en los Lineamientos emitidos por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca en relación a la Armonización Contable y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

RESULTADO DEL EJERCICIO.

Por lo anterior, se determina que el Resultado del Ejercicio en el Primer Trimestre del Ejercicio 2020 analizado, refleja el registro del Recurso Autorizado vía Presupuesto a la Entidad y los Gastos realizados conforme lo establece la Normatividad aplicable en la materia.

CONCLUSIÓN

Del análisis efectuado a la información financiera correspondiente al periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo de 2020, se concluye lo siguiente:

La Entidad deberá examinar y analizar los saldos de las cuentas de balance, con el propósito de identificar saldos que no muestren razonablemente cierto grado de recuperación, exigibilidad o procedencia de los mismos, para realizar la depuración de los registros contables; con fundamento en los artículos 2 fracción XVIII y 234 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

La información referida ha sido presentada a la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, y refleja los movimientos presupuestales realizados por el INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, durante el periodo señalado; sin embargo, se recomienda atender las observaciones vertidas en el presente informe, con la finalidad de que la información financiera sea veraz y presentarla de manera oportuna a la Secretaría de Finanzas.

ELABORÓ

LIC. NADEZNHA LIDOINE CABRERA GIRÓN
COORDINADORA DE AUDITORÍA "A"



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Ciudad Administrativa (Edificio 2 "Rufino Tamayo", Nivel 1)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlaxiactac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453