

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS- CoV2, COVID-19"

Oficio No. SCTG/SASO/DA-A/0719/2021.

Asunto: Informe de Estados Financieros correspondiente al segundo trimestre de 2021.

Tlaxiáac de Cabrera, Oax., 04 de agosto de 2021.

Lic. Adolfo Maldonado Fuentes

Director General del Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura Física Educativa
P R E S E N T E.

Mediante los oficios número IOCIFED/DG/DA/0281/2021, IOCIFED/DG/DA/0301/2021 e IOCIFED/DG/DA/0368/2021 de fecha 02, 21 de junio y 30 de julio de 2021, recibidos en esta Dirección el día 03 del mes y año en curso respectivamente; se adjuntó información financiera correspondiente al segundo trimestre abril a junio de 2021; 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 2021.

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/NICG/102/1/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
Tlaxiáac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1° DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2021.

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 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$2,078,787,082.95 (Dos mil setenta y ocho millones setecientos ochenta y siete mil ochenta y dos pesos 95/100 M.N.), mismo que presentó un incremento del 3.03% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021 y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
	01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	58,126,621.81	52,407,942.18	66,511,533.68	8,384,911.87	14.43
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,255,130,467.40	1,293,850,036.11	1,361,975,889.58	106,845,422.18	8.51
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	205,424,625.28	194,465,610.46	179,593,982.93	-25,830,642.35	-12.57
ACTIVO NO CIRCULANTE					
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	496,626,569.20	467,256,946.76	468,398,752.59	-28,227,816.61	-5.68
BIENES MUEBLES	5,742,775.54	5,742,775.54	5,742,775.54	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	41,400.03	41,400.03	41,400.03	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO, Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-3,477,251.40	-3,477,251.40	-3,477,251.40	0.00	0.00
SUMAS	2,017,615,207.86	2,010,287,459.68	2,078,787,082.95	61,171,875.09	3.03

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El rubro de Efectivo y Equivalentes del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, durante el segundo trimestre del ejercicio 2021, muestra un incremento del 4.31% 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
Tlaxiact de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	EFFECTIVO	15,500.00	15,500.00	15,500.00	0.00	0.00
2	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	58,111,121.81	52,392,442.18	66,496,033.68	8,384,911.87	14.43
	SUMAS	58,126,621.81	52,407,942.18	66,511,533.68	8,384,911.87	14.43

EFFECTIVO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$15,500.00 (Quince mil quinientos pesos 00/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
1	SUTIOCIFED	5,500.00	5,500.00	5,500.00	0.00
2	MONICA LETICIA AVENDAÑO RAMOS	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00
	SUMAS	15,500.00	15,500.00	15,500.00	0.00

Del análisis realizado a la cuenta de Efectivo, se conoció que el saldo asignado a la cuenta presentó un incremento del 100% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

BANCOS.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$66,496,033.68 (Sesenta y seis millones cuatrocientos noventa y seis mil treinta y tres pesos 68/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
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	971,785.19	972,015.91	972,253.87	468.68	0.05
3	CTA. 78298349 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES (23 MDP 2013)	13,680.66	13,682.98	13,685.37	4.71	0.03
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	12,576.10	12,578.23	12,580.43	4.33	0.03
7	CTA. 002610700920599347 FAM 2015	688,366.03	689,616.77	685,785.41	-2,580.62	-0.37
8	CTA. 70092505381 PROYECTO INSTITUCIONAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS 2014 PIFIT	18,185.32	18,188.40	18,191.58	6.26	0.03

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
9	CTA. 70094810416 FONDO CONCURSABLE DE LA INVER. EN INFRAEST. P/LA EDUC. MEDIA SUPERIOR 2015 (FCIEMS)	29,800.81	29,805.86	29,811.07	10.26	0.03
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	111,409.94	111,436.39	111,463.67	53.73	0.05
12	CTA. 70092613257 PROGRAMA ESCUELAS AL 100 (MONETIZACIÓN)	31,505,032.49	20,280,669.84	37,137,212.38	5,632,179.89	17.88
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	50,573.33	50,575.48	50,575.90	2.57	0.01
15	CTA. 0187294255 RAMO 33 2011	190,160.12	190,161.76	190,163.34	3.22	0.00
16	CTA.0194181468 RAMO 11 PIEMS 2012	104.71	0.00	0.00	-104.71	-100.00
17	CTA. 0197105703 FAFEF 2014	725.78	0.00	0.00	-725.78	-100.00
18	CTA. 01261000198801509 ESCUELA DE EXCELENCIA 2014	21,143.68	21,143.86	21,144.04	0.36	0.00
19	CTA. 01261000199175229 FAFEF 2015	61,149.20	61,149.83	61,150.34	1.14	0.00
20	CTA. 0100916943 ESCUELA DIGNA 2015	6,065.59	6,065.64	6,065.69	0.10	0.00
21	CTA. 0105189497 REFORMA EDUCATIVA 2015	34,747.16	34,747.46	34,747.75	0.59	0.00
22	CTA. 0105766850 FAM 2016	328,734.09	328,736.92	328,739.66	5.57	0.00
23	CTA. 0109764429 FAM SUPERIOR 2016	232,490.53	232,492.53	90.47	-232,400.06	-99.96
24	CTA. 0110792357 RAMO 11 EXPANSION A LA OFERTA EDUCATIVA ITO 2016	1,455.89	1,455.90	1,455.91	0.02	0.00
25	CTA. 01108580551 FONDEN 2017	57,699.45	57,699.95	57,700.43	0.98	0.00
26	CTA. 0111009036 FAM MEDIA SUPERIOR REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2016	398.06	0.00	0.00	-398.06	-100.00
27	CTA. 0111948695 FONREC 1200 MDP	765,931.80	765,938.40	765,944.78	12.98	0.00
28	CTA. 0111831976 FONDEN 2018	4,390,743.60	4,667,272.41	4,534,023.42	143,279.82	3.26
29	CTA. 0113377091 INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ETLA	89.09	0.00	0.00	-89.09	-100.00
30	CTA. 0113629821 EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	506,967.81	506,971.17	434,240.39	-72,727.42	-14.35
31	CTA. 0113662977 INCLUSION Y EQUIDAD EDUCATIVA INSTITUTO TECNOLÓGICO DE PINOTEPA 2018	8.39	0.00	0.00	-8.39	-100.00
32	CTA. 0113800288 FAM SUPERIOR REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	713,236.58	713,242.72	713,248.66	12.08	0.00

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
33	CTA. 0114087453 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2018	9,462.28	9,465.29	9,468.14	5.86	0.06
34	CTA. 0114216652 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2019	11,041,013.43	9,430,376.96	7,664,969.93	-3,376,043.50	-30.58
35	CTA. 0114124278 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2019	377,610.48	377,654.23	38,399.54	-339,210.94	-89.83
36	CTA. 0114744993 FAM RAMO 33 2013	529,331.48	529,336.04	529,340.45	8.97	0.00
37	CTA. 0115334616 FAM IEB CAPITAL	0.13	0.00	0.00	-0.13	-100.00
38	CTA. 0115334624 FAM IES REMANENTES POTENCIACION PRODUCTOS FINANCIEROS	1,991.35	1,991.37	1,991.39	0.04	0.00
39	CTA. 0115334608 FAM IES REMANENTES POTENCIAL CAPITAL	171,165.65	164,804.33	157,995.45	-13,170.20	-7.69
40	CTA. 0115376610 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (REASIGNACIONES)	1.67	0.00	0.00	-1.67	-100.00
41	CTA. 0115389283 FAM IES CAPITAL	0.81	0.00	0.00	-0.81	-100.00
42	CTA. 0115750679 FAM MEDIA SUPERIOR 2020	101.21	0.00	0.00	-101.21	-100.00
43	CTA. 0116075339 ASIGNACION PARA INVERSION 2020	199,724.02	199,725.84	18.50	-199,705.52	-99.99
44	CTA. 0116310893 SANCIONES CONTRALORIA	6,685.95	0.00	0.00	-6,685.95	-100.00
45	CTA. 0116552714 FAM IEB CAPITAL 2021	0.00	7,117,377.00	7,357,936.38	7,357,936.38	100.00
HSBC						
46	CTA. 4054874839 RAMO 33 2012	65,681.52	65,681.52	65,681.52	0.00	0.00
47	CTA. 4055944771 PROGRAMA PARA LA INFRAESTRUCTURA MEDIA SUPERIOR PIEMS 2011	95,287.40	95,287.40	95,287.40	0.00	0.00
48	CTA. 4056877632 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	24,772.92	24,774.99	24,776.48	3.56	0.01
49	CTA. 4056543622 FAM 2013	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00
50	CTA. 4057298853 ESCUELAS DIGNAS 2014	2,634.14	2,634.36	2,634.51	0.37	0.01
51	CTA. 4057558561 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLE 2013	3,127.57	3,127.57	3,127.57	0.00	0.00
SCOTIABANK						
52	CTA. 09202850575 EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO TUXTEPEC 2015	47,847.79	47,849.78	47,851.84	4.05	0.01

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
BANORTE						
53	CTA. 668196129 INDIRECTOS DE OBRA 2011	631,662.73	631,810.12	631,962.46	299.73	0.05
54	CTA. 0644627364 RAMO 33 2010	8,011.98	8,011.98	8,011.98	0.00	0.00
55	CTA. 0855993445 GTOS. OPERACIÓN 2013	25,877.17	25,879.97	25,882.87	5.70	0.02
56	CTA. 0865897382 PRESTACIONES SINDICALES 2013	71,732.95	71,746.10	71,759.69	26.74	0.04
57	CTA. 0212154616 SERVICIOS PERSONALES 2014	8,835.91	8,835.91	8,835.91	0.00	0.00
58	CTA. 0212154625 GASTOS DE OPERACIÓN 2014	2,606.57	2,606.57	2,606.57	0.00	0.00
59	CTA. 07261000265737734 SERVICIOS PERSONALES 2015	18,475.86	18,477.86	18,479.93	4.07	0.02
60	CTA. 07261000265737743 GASTOS DE OPERACIÓN 2015	16,059.97	16,061.71	16,063.51	3.54	0.02
61	CTA. 0282538022 FONDO CONCURSABLE 2014 (21.7 MDP)	3,174.39	3,174.39	3,174.39	0.00	0.00
62	CTA. 0282538013 FONDO CONCURSABLE 2014 (2.4 MDP)	6,589.77	6,589.77	6,589.77	0.00	0.00
63	CTA. 4168540224 GASTOS DE OPERACIÓN 2016	86,174.57	86,190.37	86,206.70	32.13	0.04
64	CTA. 4168540318 SERVICIOS PERSONALES 2016	108,854.07	108,874.03	108,894.66	40.59	0.04
65	CTA.07261000474449875-8 FONDO ROTATORIO 2017	35,558.37	35,562.22	35,566.20	7.83	0.02
66	CTA. 072610004744498664-SERVICIOS PERSONALES 2017	817.59	817.59	817.59	0.00	0.00
67	CTA. 07261000474449857-0 GASTOS DE OPERACIÓN 2017	17,279.27	17,281.14	17,283.07	3.80	0.02
68	CTA. 072610004878938980-PRESTACIONES SINDICALES 2017	5,673.74	5,673.74	5,673.74	0.00	0.00
69	CTA. 072610003598373910 SERVICIOS PERSONALES	4,305.91	4,305.91	4,305.91	0.00	0.00
70	CTA. 072610003663130538 PRESTACIONES SINDICALES 2018	50,801.58	50,810.89	50,820.52	18.94	0.04
71	CTA. 072610003663130350 GASTOS DE OPERACIÓN 2018	31,370.87	31,374.27	31,377.78	6.91	0.02
72	CTA. 072610003663130444 FONDO ROTATORIO 2018	815.28	815.28	815.28	0.00	0.00
73	CTA. 1029928160 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2017	1,402,413.39	1,402,772.65	818,130.32	-584,283.07	-41.66
74	CTA. 1043905587 FONDEN ACUERDO SEIX15	441,883.14	441,986.25	442,092.82	209.68	0.05

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

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
75	CTA. 1043905578 FONDEN ACUERDO SEIX25	12,295.18	12,276.25	12,277.62	-17.56	-0.14
76	CTA. 1043905550 FONDEN ACUERDO SEVIII04	683,905.62	617,612.84	1,207,560.79	523,655.17	76.57
77	CTA. 1043905541 FONDEN ACUERDO SEIX34	12,068.58	12,069.89	12,071.24	2.66	0.02
78	CTA. 1043905569 FONDEN ACUERDO EX12	149,681.22	149,708.66	149,737.02	55.80	0.04
79	CTA. 1065198569 FONDEN ACUERDO SE.I11/2019	82,675.70	82,690.86	75,381.42	-7,294.28	-8.82
80	CTA. 1065198550 FONDEN ACUERDO SE.I10/2019	227,475.68	161,107.22	160,229.86	-67,245.82	-29.56
81	CTA. 01093640539 FONDO ROTATORIO 2020	135.41	135.41	0.00	-135.41	-100.00
82	CTA. 072610010936405022 GASTOS DE OPERACIÓN 2020	11,429.92	804.04	0.00	-11,429.92	-100.00
83	CTA. 072610011313889752 FONDO ROTATORIO 2021	109,776.82	88,297.74	17,074.10	-92,702.72	-84.45
84	CTA. 072610011328785498 SERVICIOS PERSONALES 2021	29,537.10	52,039.47	11,797.84	-17,739.26	-60.06
85	CTA. 072610011328785304 PRESTACIONES SINDICALES 2021	45,876.36	26,445.24	30,466.42	-15,409.94	-33.59
86	CTA. 072610011328785582 GASTOS DE OPERACIÓN 2021	119,104.89	123,341.44	108,989.16	-10,115.73	-8.49
BANCO AZTECA						
87	CTA. 01720134671400 FAM IES REMANENTES POTENCIACION PRODUCTOS FINANCIEROS	328,094.92	220,131.18	104,954.75	-223,140.17	-68.01
SUMAS		58,111,121.81	52,392,442.18	66,496,033.68	8,384,911.87	14.43

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 30 de junio de 2021 reflejan saldo; de igual manera, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 14.43% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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).

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

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 segundo trimestre de 2021 reflejó un incremento del 8.51% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	206,845.71	206,845.71	206,845.71	0.00	0.00
2	OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,254,923,621.69	1,293,643,190.40	1,361,769,043.87	106,845,422.18	8.51
	SUMAS	1,255,130,467.40	1,293,850,036.11	1,361,975,889.58	106,845,422.18	8.51

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$1,361,975,889.58 (Mil trescientos sesenta y un millones novecientos setenta y cinco mil ochocientos ochenta y nueve pesos 58/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	DEUDORES RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CORTO PLAZO	206,845.71	206,845.71	206,845.71	0.00	0.00
2	GASTOS A COMPROBAR	1,233,935,084.05	1,272,548,323.70	1,340,268,172.60	106,333,088.55	8.62
3	SUBSIDIO AL EMPLEO	47.30	47.30	31.50	-15.80	-33.40
4	PROVISIONES DE TERCEROS	3,479,127.30	3,702,044.82	3,906,658.33	427,531.03	12.29
5	OTROS DEUDORES	16,873,885.29	16,738,942.05	16,940,358.19	66,472.90	0.39
6	PRESTAMOS DIRECTOS	89,047.25	86,369.39	83,689.55	-5,357.70	-6.02
7	LÍNEA BLANCA	145,406.00	151,906.00	151,906.00	6,500.00	4.47
8	PAQUETE DE MATERIALES	401,024.50	415,557.14	418,227.70	17,203.20	4.29
	SUMAS	1,255,130,467.40	1,293,850,036.11	1,361,975,889.58	106,845,422.18	8.51

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 julio 2021 al IMSS y SHCP, préstamos al personal sindicalizado, entre otros; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 8.51% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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.

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

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 segundo trimestre de 2021 reflejó un decremento del 12.57% en relación al saldo inicial del segundo trimestre y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	205,424,625.28	194,465,610.46	179,593,982.93	-25,830,642.35	-12.57
	SUMAS	205,424,625.28	194,465,610.46	179,593,982.93	-25,830,642.35	-12.57

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$179,593,982.93 (Ciento setenta y nueve millones quinientos noventa y tres mil novecientos ochenta y dos pesos 93/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	205,424,625.28	194,465,610.46	179,593,982.93	-25,830,642.35	-12.57
	SUMAS	205,424,625.28	194,465,610.46	179,593,982.93	-25,830,642.35	-12.57

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 segundo trimestre de 2021 mostró un decremento del 5.68% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
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.	489,911,125.64	460,541,503.20	461,683,309.03	-28,227,816.61	-5.76
	SUMAS	496,626,569.20	467,256,946.76	468,398,752.59	-28,227,816.61	-5.68

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

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

EDIFICIOS NO HABITACIONALES.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 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/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
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 segundo trimestre del ejercicio 2021 no presentó movimientos.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$461,683,309.03 (Cuatrocientos sesenta y un millones seiscientos ochenta y tres mil trescientos nueve pesos 03/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	84,344,564.84	54,974,942.40	56,116,748.23	-28,227,816.61	-33.47
2	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	23,539,012.23	23,539,012.23	23,539,012.23	0.00	0.00
3	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	382,027,548.57	382,027,548.57	382,027,548.57	0.00	0.00
	SUMAS	489,911,125.64	460,541,503.20	461,683,309.03	-28,227,816.61	-5.76

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 5.76% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

BIENES MUEBLES.

El rubro de Bienes Muebles del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa refleja al 30 de junio de 2021, un saldo de \$5,742,775.54 (Cinco millones setecientos cuarenta y dos mil setecientos sesenta y cinco pesos 54/100 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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
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.	4,622,984.66	4,622,984.66	4,622,984.66	0.00	0.00
4	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	52,300.00	52,300.00	52,300.00	0.00	0.00
	SUMAS	5,742,775.54	5,742,775.54	5,742,775.54	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 segundo trimestre del ejercicio 2021.

ACTIVOS INTANGIBLES.

El rubro de Activos Intangibles del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$41,400.03 (Cuarenta y un mil cuatrocientos pesos 03/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	SOFTWARE.	41,400.03	41,400.03	41,400.03	0.00	0.00
	SUMAS	41,400.03	41,400.03	41,400.03	0.00	0.00

De acuerdo a las Notas a los Estados Financieros, se conoció que el saldo de la cuenta corresponde a licencias de uso de paquetes y programas de informática que son utilizados en los sistemas administrativos y operativos, la cual no presentó incremento alguno en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES.

El rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles al 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$3,477,251.40 (Tres millones cuatrocientos setenta y siete mil doscientos cincuenta y un pesos 40/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
	01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	865,408.13	865,408.13	865,408.13	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	50,503.00	50,503.00	50,503.00	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	2,548,740.27	2,548,740.27	2,548,740.27	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,600.00	12,600.00	12,600.00	0.00	0.00
SUMAS:	3,477,251.40	3,477,251.40	3,477,251.40	0.00	0.00

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

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

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 segundo trimestre del ejercicio 2021.

PASIVO.

El rubro de Pasivo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$1,598,119,376.29 (Mil quinientos noventa y ocho millones ciento diecinueve mil trescientos setenta y seis pesos 29/100 M.N.), así mismo muestra un incremento del 5.30% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021 y se integra de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos al			Incremento y/o (Decremento)	%
	01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a corto plazo.	1,516,152,891.52	1,531,851,465.36	1,596,648,068.63	80,495,177.11	5.31
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	1,517,624,199.18	1,533,322,773.02	1,598,119,376.29	80,495,177.11	5.30

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/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	61,509.28	122,885.78	89,763.66	28,254.38	45.94
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.	36,941,785.58	34,448,083.83	31,775,490.00	-5,166,295.58	-13.98
4	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	8,071,906.09	7,952,980.59	8,140,536.83	68,630.74	0.85
5	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	17,213,045.35	17,805,832.97	17,710,842.74	497,797.39	2.89
6	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,453,835,577.18	1,471,492,614.15	1,538,902,367.36	85,066,790.18	5.85
	SUMAS	1,516,152,891.52	1,531,851,465.36	1,596,648,068.63	80,495,177.11	5.31

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$89,763.66 (Ochenta y nueve mil setecientos sesenta y tres pesos 66/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	PAQUETE MATERIALES SUTIOCIFED	33,329.44	66,524.12	33,398.04	68.60	0.21
2	CRÉDITO LÍNEA BLANCA SUTIOCIFED	17,500.00	35,000.00	35,000.00	17,500.00	100.00
3	PRESTAMOS PERSONALES SUTIOCIFED	10,679.84	21,361.66	21,365.62	10,685.78	100.06
	SUMAS	61,509.28	122,885.78	89,763.66	28,254.38	45.94

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 45.94% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 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/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
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

De acuerdo a la Notas de los Estados financiero, se conoció que la cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo, corresponden a pagos pendientes a proveedores, por concepto de servicios otorgados a la dependencia, así mismo, se identificó que la cuenta no presentó decremento alguno en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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.

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

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2020 asciende a \$31,775,490.00 (Treinta y un millones setecientos setenta y cinco mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,242,036.97	6,242,036.97	6,242,036.97	0.00	0.00
2	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	13,988,613.08	11,494,911.33	8,822,317.50	-5,166,295.58	-36.93
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	2,045,032.26	2,045,032.26	2,045,032.26	0.00	0.00
	SUMAS	36,941,785.58	34,448,083.83	31,775,490.00	-5,166,295.58	-13.98

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 13.98% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$8,140,536.83 (Ocho millones ciento cuarenta mil quinientos treinta y seis pesos 83/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,473,586.19	1,473,584.19	1,473,570.39	-15.80	0.00
2	ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL PODER EJECUTIVO	6,598,319.90	6,479,394.40	6,666,966.44	68,646.54	1.04
	SUMAS	8,071,906.09	7,952,980.59	8,140,536.83	68,630.74	0.85

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 incremento del 0.85% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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.

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

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2021 asciende a \$17,710,842.74 (Diecisiete millones setecientos diez mil ochocientos cuarenta y dos pesos 74/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	2 AL MILLAR FAM-IEB/2018	16,539.09	16,539.09	16,539.09	0.00	0.00
2	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	606,756.51	609,839.03	1,019,009.52	412,253.01	67.94
3	I.S.R. RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS	305,950.87	305,950.87	305,950.87	0.00	0.00
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	629,745.20	640,493.91	651,446.17	21,700.97	3.45
7	2 AL MILLAR ICIC	867,354.11	867,354.11	869,344.54	1,990.43	0.23
8	5 AL MILLAR PARA LA CMIC	2,984,585.71	3,140,225.70	2,846,091.21	-138,494.50	-4.64
9	1.5% SUPERVISIÓN (ESTATAL)	1,067,644.87	1,067,644.87	635,531.87	-432,113.00	-40.47
10	5 AL MILLAR ESTATAL PARA LA CONTRALORÍA	518,693.00	518,693.00	518,693.00	0.00	0.00
11	3% SOBRE NOMINA PARA OBRA	880,090.46	1,238,319.68	1,019,235.21	139,144.75	15.81
12	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	314,730.11	344,348.35	319,191.77	4,461.66	1.42
13	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	9,007,338.22	9,042,807.16	9,496,192.29	488,854.07	5.43
	SUMAS	17,213,045.35	17,805,832.97	17,710,842.74	497,797.39	2.89

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, Credito Infonavit, Cuota Sindical, entre otros; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 2.89% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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 30 de junio de 2021 asciende a \$1,538,902,367.36 (Mil quinientos treinta y ocho millones novecientos dos mil trescientos sesenta y siete pesos 36/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021		
1	SEFIN/FONDO REVOLVENTE	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00
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	1,451,429,443.86	1,469,086,480.83	1,536,496,234.04	85,066,790.18	5.86
	SUMAS	1,453,835,577.18	1,471,492,614.15	1,538,902,367.36	85,066,790.18	5.85

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 presento un incremento del 5.85% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2021.

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/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
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 30 de junio de 2021 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:

**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**

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
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.

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 30 de junio de 2021, de \$456,077,309.66 (Cuatrocientos cincuenta y seis millones setenta y siete mil trescientos nueve pesos 66/100 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 segundo trimestre del ejercicio 2021, reflejan un saldo de \$43,401,624.28 (Diecinueve millones doscientos treinta y tres mil trescientos veintisiete pesos 02/100 M.N.), mismos que están integrados de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	INGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
1	TRANSPARENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,398,050.44	12,637,616.16	18,811,227.28	9,413,176.84
2	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FEDERALES	13,770,000.00	20,887,377.00	24,590,397.00	10,820,397.00
SUMAS		23,168,050.44	33,524,993.16	43,401,624.28	20,233,573.84

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

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 segundo trimestre del ejercicio 2021, reflejan un saldo de \$18,811,227.28 (Dieciocho millones ochocientos once mil doscientos veintisiete pesos 28/100 M.N.), mismos que están integrados de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	EGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021	
1	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	9,398,050.44	12,637,616.16	18,811,227.28	9,413,176.84
	SUMAS	9,398,050.44	12,637,616.16	18,811,227.28	9,413,176.84

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:

CUENTA	01/ABRIL/2021	31/MAYO/2021	30/JUNIO/2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-30,165,077.70	-30,165,077.70	-30,165,077.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	19,357,284.83	27,741,004.34	25,918,433.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-36,990,292.05	-47,392,171.65	-61,756,533.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	18,706,080.47	17,484,674.84	26,356,191.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,882,800.19	4,761,249.33	5,251,280.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	24,209,204.26	27,570,320.84	34,395,706.44
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 2021 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.

www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS CoV2, COVID-19"

RESULTADO DEL EJERCICIO.

Por lo anterior, se determina que el Resultado del Ejercicio en el Segundo Trimestre del Ejercicio 2021 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 abril al 30 de junio de 2021, 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

C.P. LUCIANA BAUTISTA SÁNCHEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA "A"



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA Y
TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA "A"