

q. Pastrana

Oficio No. SCTG/SASO/DA-A/0960/2022.

Asunto: Informe de Estados Financieros correspondiente al segundo trimestre de 2022

Tlaxiactac de Cabrera, Oax., 12 de agosto de 2022.

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



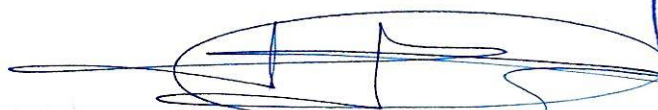
Mediante los oficios números IOCIFED/DA/0361/2022, IOCIFED/DA/0362/2022 ambos de fecha 28 de junio y el oficio IOCIFED/DA/0401/2022 de fecha 22 de julio de 2022, recibidos en esta Dirección los dos primeros el día 30 de junio y el último el 27 de julio del año en curso; se adjuntó información financiera correspondiente al segundo trimestre abril a junio de 2022; 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 2022.

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



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
Tlaxiactac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1° DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022.

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 2022, refleja un saldo de \$2,217,185,033.76 (Dos mil doscientos diecisiete millones ciento ochenta y cinco mil treinta y tres pesos 76/100 M.N.), mismo que presentó un decremento del 3.34% en relación al saldo inicial del primer trimestre del ejercicio 2022 y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
	01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,060,653.29	27,249,344.83	25,248,756.11	-7,811,897.18	-23.63
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,723,329,374.37	1,735,179,494.21	1,749,803,947.61	26,474,573.24	1.54
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	106,806,835.02	100,759,088.76	96,405,207.20	-10,401,627.82	-9.74
ACTIVO NO CIRCULANTE					
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	188,832,033.92	188,832,033.92	192,332,033.92	3,500,000.00	1.85
BIENES MUEBLES	5,811,093.75	5,811,093.75	5,811,093.75	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	-4,469,081.80	-4,469,081.80	-4,469,081.80	0.00	0.00
SUMAS	2,053,412,308.58	2,053,403,373.70	2,065,173,356.82	11,761,048.24	0.57

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El rubro de Efectivo y Equivalentes del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa, durante el segundo trimestre del ejercicio 2022, muestra un decremento del 23.63% 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/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	EFFECTIVO	16,000.03	16,000.03	16,000.03	0.00	0.00
2	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	33,044,653.26	27,233,344.80	25,232,756.08	-7,811,897.18	-23.64
	SUMAS	33,060,653.29	27,249,344.83	25,248,756.11	-7,811,897.18	-23.63

EFFECTIVO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$16,000.03 (Dieciséis mil pesos 03/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
1	SUTIOCIFED	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00
2	MONICA LETICIA AVENDAÑO RAMOS	10,000.03	10,000.03	10,000.03	0.00
	SUMAS	16,000.03	16,000.03	16,000.03	0.00

Del análisis realizado a la cuenta de Efectivo, se conoció que el saldo asignado a la cuenta no presentó incremento alguno en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

BANCOS.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$25,232,756.08 (Ochenta y siete millones sesenta y siete mil doscientos sesenta pesos 72/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
BANAMEX						
1	CTA.70075384503 AMPLIACIÓN A LA OFERTA EDUCATIVA (PAOE) 2012	284.30	284.30	0.00	-284.30	-100.00
2	CTA 753846005 FAM 2014	323,548.06	323,671.33	323,805.62	257.56	0.08
3	CTA. 78298349 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES (23 MDP 2013)	6,856.78	6,856.78	6,856.78	0.00	0.00
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	87.00	87.00	0.00	-87.00	-100.00
6	CTA. 70082082644 RAMO 11 APOYO FINANCIERO NO REGULARIZABLE (27MDP) 2013	732.40	732.40	0.00	-732.40	-100.00
7	CTA. 002610700920599347 FAM 2015	493,788.06	493,976.19	427,280.28	-66,507.78	-13.47
8	CTA. 70092505381 PROYECTO INSTITUCIONAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS 2014 PIFIT	171.27	171.27	0.00	-171.27	-100.00

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
9	CTA. 70094810416 FONDO CONCURSABLE DE LA INVER. EN INFRAEST. P/LA EDUC. MEDIA SUPERIOR 2015 (FCIEMS)	12,745.53	12,749.00	12,752.78	7.25	0.06
10	CTA. 70094986069 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA PARA LA EDUCACIÓN MEDIA	3,612.29	3,612.29	0.00	-3,612.29	-100.00
11	CTA. 70092060118 FONDEN	111,793.26	111,835.85	111,882.25	88.99	0.08
12	CTA. 70092613257 PROGRAMA ESCUELAS AL 100 (MONETIZACIÓN)	11,820,191.47	10,626,142.91	12,442,733.16	622,541.69	5.27
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	50,583.27	50,585.41	50,586.70	3.43	0.01
15	CTA. 0187294255 RAMO 33 2011	190,179.40	190,181.04	190,182.62	3.22	0.00
16	CTA. 01261000198801509 ESCUELA DE EXCELENCIA 2014	21,145.82	21,146.00	21,146.18	0.36	0.00
17	CTA. 01261000199175229 FAFEF 2015	61,155.53	61,156.06	61,156.57	1.04	0.00
18	CTA. 0100916943 ESCUELA DIGNA 2015	6,066.19	6,066.24	6,066.29	0.10	0.00
19	CTA. 0105189497 REFORMA EDUCATIVA 2015	34,750.69	34,750.99	34,751.28	0.59	0.00
20	CTA. 0105766850 FAM 2016	328,764.86	328,764.86	328,764.86	0.00	0.00
21	CTA. 01108580551 FONDEN 2017	65,139.12	65,139.68	65,140.22	1.10	0.00
22	CTA. 0111948695 FONREC 1200 MDP	766,009.48	766,016.08	766,022.46	12.98	0.00
23	CTA. 0111831976 FONDEN 2018	959,133.35	959,141.61	959,149.60	16.25	0.00
24	CTA. 0113629821 EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	434,277.15	434,280.89	434,284.51	7.36	0.00
25	CTA. 0114744993 FAM RAMO 33 2013	6,374.04	6,375.40	6,375.45	1.41	0.02
26	CTA. 0116552714 FAM IEB CAPITAL 2021	104,058.42	0.00	0.00	-104,058.42	-100.00
27	CTA. 0116877699 FAM IEB REMANENTES POTENCIACIÓN CAPITAL 2020	1,473,596.76	6,481.54	0.00	-1,473,596.76	-100.00
28	CTA. 0117264844 FAM IES REMANENTES POTENCIACIÓN PRODUCTOS FINANCIEROS.	1,438.99	10.57	0.00	-1,438.99	-100.00
29	CTA. 0117944098 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	7,976,585.89	3,732,678.68	3,682,467.39	-4,294,118.50	-53.83
30	CTA. 0118338310 EXPANSION A LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO-TUXTEPEC 2015	18,701.64	18,701.75	18,701.91	0.27	0.00
31	CTA. 0118367957 GOB.EDO.OAX.532BEACA0421 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2021	2,450,000.00	2,450,026.83	533,474.15	-1,916,525.85	-78.23
32	CTA. 0118482306 RAMO 33 2012	0.00	40,357.52	40,357.78	40,357.78	100.00

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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
33	CTA.0118482497 RAMO 11 EDUCACION APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2013	0.00	3,127.57	3,127.59	3,127.59	100.00
34	CTA 0118482543 ESCUELAS DIGNAS 2014	0.00	2,635.94	2,635.96	2,635.96	100.00
35	CTA. 0118482586 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA 2013	0.00	24,789.89	24,790.05	24,790.05	100.00
36	CTA. 0118482608 RAMO 11 PIEMS 2011	0.00	107,564.91	107,565.60	107,565.60	100.00
HSBC						
	CTA.4054874839 RAMO 33 2012	40,357.52	0.00	0.00	-40,357.52	-100.00
	CTA. 4055944771 PROGRAMA PARA LA INFRAESTRUCTURA MEDIA SUPERIOR PIEMS 2011	95,287.40	0.00	0.00	-95,287.40	-100.00
37	CTA. 4056877632 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	24,789.89	0.24	0.24	-24,789.65	-100.00
38	CTA.4056543622 FAM 2013	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00
39	CTA. 4057298853 ESCUELAS DIGNAS 2014	2,635.94	0.02	0.02	-2,635.92	-100.00
40	CTA. 4057558561 RAMO 11 EDUCACIÓN APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLE 2013	3,127.57	0.00	0.00	-3,127.57	-100.00
SCOTIABANK						
41	CTA. 09202850575 EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO TUXTEPEC 2015	2.25	2.25	2.25	0.00	0.00
BANORTE						
42	CTA. 668196129 INDIRECTOS DE OBRA 2011	92,428.84	33,433.95	33,437.69	-58,991.15	-63.82
43	CTA. 0644627364 RAMO 33 2010	8,011.98	8,011.98	8,011.98	0.00	0.00
44	CTA. 0855993445 GTOS. OPERACIÓN 2013	25,911.30	25,914.11	25,917.01	5.71	0.02
45	CTA. 0865897382 PRESTACIONES SINDICALES 2013	71,893.12	71,906.30	71,919.92	26.80	0.04
46	CTA. 0212154616 SERVICIOS PERSONALES 2014	8,835.91	8,835.91	8,835.91	0.00	0.00
47	CTA. 0212154625 GASTOS DE OPERACIÓN 2014	2,606.57	2,606.57	2,606.57	0.00	0.00
48	CTA 07261000265737734 SERVICIOS PERSONALES 2015	18,500.22	18,502.22	18,504.29	4.07	0.02
49	CTA. 0265737743 GASTOS DE OPERACIÓN 2015	16,081.16	14,922.89	15,794.68	-286.48	-1.78
50	CTA. 0282538022 FONDO CONCURSABLE 2014 (21.7 MDP)	36.84	36.84	0.00	-36.84	-100.00
51	CTA. 0282538013 FONDO CONCURSABLE 2014 (2.4 MDP)	5,949.16	5,949.16	5,949.16	0.00	0.00
52	CTA. 4168540224 GASTOS DE OPERACIÓN 2016	86,366.97	86,382.80	86,399.16	32.19	0.04
53	CTA. 4168540318 SERVICIOS PERSONALES 2016	109,097.12	109,117.12	109,137.79	40.67	0.04
54	CTA.07261000474449875-8 FONDO ROTATORIO 2017	36,205.33	36,209.25	36,213.30	7.97	0.02

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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
55	CTA. 07261000474449857-0 GASTOS DE OPERACIÓN 2017	17,302.07	17,303.94	17,305.88	3.81	0.02
56	CTA. 072610004878938980- PRESTACIONES SINDICALES 2017	5,673.74	5,673.74	5,673.74	0.00	0.00
57	CTA. 072610003663130538 PRESTACIONES SINDICALES 2018	50,915.01	50,924.34	50,933.99	18.98	0.04
58	CTA. 072610003663130350 GASTOS DE OPERACIÓN 2018	21,448.06	21,450.38	21,452.78	4.72	0.02
59	CTA. 1029928160 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2017	206.45	232.37	259.16	52.71	25.53
60	CTA. 1043905587 FONDEN ACUERDO SEIX15	10,677.50	10,678.66	10,679.86	2.36	0.02
61	CTA. 1043905550 FONDEN ACUERDO SEVIII04	164,520.17	164,550.33	164,581.50	61.33	0.04
62	CTA. 1043905569 FONDEN ACUERDO EX12	12,916.81	12,918.21	12,919.66	2.85	0.02
63	CTA. 1065198569 FONDEN ACUERDO SE.I.11/2019	265.40	265.40	0.00	-265.40	-100.00
64	CTA. 1065198550 FONDEN ACUERDO SE.I.10/2019	344.37	344.37	0.00	-344.37	-100.00
65	CTA. 072610011328785498 - SERVICIOS PERSONALES 2021	19,848.62	19,867.48	7,047.10	-12,801.52	-64.50
66	CTA. 01149552995 FAM IES REMANENTES POTENCIACIÓN CAPITAL 2020.	3,904,506.30	3,483,726.85	3,479,780.05	-424,726.25	-10.88
67	CTA. 01151512675 FAM IES CAPITAL 2021	347,243.15	0.00	0.00	-347,243.15	-100.00
68	CTA. 1163662162 GOB.EDO.OAX.532 BEAHB0221 FAM MEDIA SUPERIOR CAPITAL 2021	1,664.41	0.00	0.00	-1,664.41	-100.00
69	CTA. 1168762692 GOB.EDO.OAX.532BEAGA0421 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2021	38,606.84	4,020.89	0.00	-38,606.84	-100.00
70	CTA. 072610011724655520-SERVICIOS PERSONALES 2022	2,694.50	1,968,764.68	249,222.12	246,527.62	9,149.29
71	CTA.072610011724655614- PRESTACIONES SINDICALES 2022	25,319.62	109,080.80	36,480.64	11,161.02	44.08
72	CTA. 01172465543 FONDO ROTATORIO 2022	12,009.59	33,842.60	55,247.31	43,237.72	360.03
73	CTA.01172465534 GASTOS DE OPERACIÓN 2022	32,854.23	12,029.06	30,643.97	-2,210.26	-6.73
SUMAS		33,044,653.26	27,233,344.80	25,232,756.08	-7,811,897.18	-23.64

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 2022 reflejan saldo; de igual manera, se identificó que la cuenta presentó un decremento del 23.64% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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

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 segundo trimestre de 2022 reflejó un incremento del 1.54% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
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	1,723,122,528.66	1,734,972,648.50	1,749,597,101.90	26,474,573.24	1.54
	SUMAS	1,723,329,374.37	1,735,179,494.21	1,749,803,947.61	26,474,573.24	1.54

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$1,749,803,947.61 (Mil setecientos cuarenta y nueve millones ochocientos tres mil novecientos cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
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	1,701,367,706.69	1,713,154,637.39	1,727,069,714.40	25,702,007.71	1.51
3	SUBSIDIO AL EMPLEO	36.30	36.30	23.10	-13.20	-36.36
4	PROVISIONES DE TERCEROS	3,227,085.08	3,399,230.45	3,806,791.32	579,706.24	17.96
5	OTROS DEUDORES	17,874,019.46	17,831,307.23	18,009,635.95	135,616.49	0.76
6	PRESTAMOS DIRECTOS	101,555.15	89,020.15	110,520.15	8,965.00	8.83
7	LÍNEA BLANCA	142,573.00	124,823.00	154,823.00	12,250.00	8.59
8	PAQUETE DE MATERIALES	409,552.98	373,593.98	445,593.98	36,041.00	8.80
	SUMAS	1,723,329,374.37	1,735,179,494.21	1,749,803,947.61	26,474,573.24	1.54

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

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 2022 al IMSS y SHCP, préstamos al personal sindicalizado, entre otros; así mismo, se identificó que la cuenta presentó un incremento del 1.54% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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 segundo trimestre de 2022 reflejó un decremento del 9.74% 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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	106,806,835.02	100,759,088.76	96,405,207.20	-10,401,627.82	-9.74
	SUMAS	106,806,835.02	100,759,088.76	96,405,207.20	-10,401,627.82	-9.74

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$96,405,207.20 (Noventa y seis millones cuatrocientos cinco mil doscientos siete pesos 20/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	106,806,835.02	100,759,088.76	96,405,207.20	-10,401,627.82	-9.74
	SUMAS	106,806,835.02	100,759,088.76	96,405,207.20	-10,401,627.82	-9.74

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.

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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

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 2022 mostró un incremento del 1.85% en relación al saldo inicial y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
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.	182,116,590.36	182,116,590.36	185,616,590.36	3,500,000.00	1.92
SUMAS		188,832,033.92	188,832,033.92	192,332,033.92	3,500,000.00	1.85

EDIFICIOS NO HABITACIONALES.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
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 2022 no presentó movimientos.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$185,616,590.36 (Ciento ochenta y cinco millones seiscientos dieciséis mil quinientos noventa pesos 36/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	113,280,387.43	113,280,387.43	116,780,387.43	3,500,000.00	3.09
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	45,297,190.70	45,297,190.70	45,297,190.70	0.00	0.00
SUMAS		182,116,590.36	182,116,590.36	185,616,590.36	3,500,000.00	1.92

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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

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 incremento del 1.92% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$44,037,981.54 (Cuarenta y cuatro millones treinta y siete mil novecientos ochenta y un pesos 54/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
1	OBRAS EJERCICIO 2015	\$1,541,431.27	\$1,541,431.27	\$1,541,431.27	0.00
2	OBRAS EJERCICIO 2016	188,723.90	188,723.90	188,723.90	0.00
3	OBRAS EJERCICIO 2019	20,135.58	19,731,780.40	20,135.58	0.00
4	CONSTRUCCION DE LA ESCUELA JUDICIAL (TERCERA ETAPA)	13,439,999.98	13,439,999.98	13,439,999.98	0.00
5	CONSTRUCCION DE OBRAS EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE NOCHIXTLAN ABRAHAM CASTELLANOS	11,469,358.35	11,469,358.35	11,469,358.35	0.00
6	CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO N ENERGIA S RENOVABLES (CIDER)	17,378,332.46	17,378,332.46	17,378,332.46	0.00
SUMAS		44,037,981.54	63,749,626.36	44,037,981.54	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 aquéllas 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 30 de junio de 2022, un saldo de \$5,811,093.75 (Cinco millones ochocientos once mil noventa y tres pesos 75/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

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

www.oaxaca.gob.mx

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	621,416.56	621,416.56	621,416.56	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.	4,782,997.10	4,782,997.10	4,782,997.10	0.00	0.00
4	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	52,300.00	52,300.00	52,300.00	0.00	0.00
SUMAS		5,811,093.75	5,811,093.75	5,811,093.75	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 2022.

ACTIVOS INTANGIBLES.

El rubro de Activos Intangibles del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2022, refleja un saldo de \$41,400.03 (Cuarenta y un mil cuatrocientos pesos 03/100 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 30 de junio de 2022, refleja un saldo de \$4,469,081.80 (Cuatro millones cuatrocientos sesenta y nueve mil ochenta y un pesos 80/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
	01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,061,080.38	1,061,080.38	1,061,080.38	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	64,932.46	64,932.46	64,932.46	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,326,868.96	3,326,868.96	3,326,868.96	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,200.00	16,200.00	16,200.00	0.00	0.00
SUMAS:	4,469,081.80	4,469,081.80	4,469,081.80	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 presentó un incremento de 11.36% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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

PASIVO.

El rubro de Pasivo del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2022, refleja un saldo de \$1,865,299,139.25 (Mil ochocientos sesenta y cinco millones doscientos noventa y nueve mil ciento treinta y nueve pesos 25/100 M.N.), así mismo muestra un incremento del 0.64% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022 y se integra de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos al			Incremento y/o (Decremento)	%
	01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a corto plazo.	1,852,032,679.35	1,852,023,744.47	1,863,827,831.59	11,795,152.24	0.64
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	1,853,503,987.01	1,853,495,052.13	1,865,299,139.25	11,795,152.24	0.64

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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	321,625.80	387,758.80	454,113.80	132,488.00	41.19
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.	32,119,347.52	23,930,456.49	24,672,340.16	-7,447,007.36	-23.19
4	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	8,993,072.53	10,870,353.31	9,897,485.70	904,413.17	10.06
5	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	10,100,947.24	9,759,304.45	9,849,644.17	-251,303.07	-2.49
6	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,800,468,618.22	1,807,046,803.38	1,818,925,179.72	18,456,561.50	1.03
	SUMAS	1,852,032,679.35	1,852,023,744.47	1,891,212,674.45	11,795,152.24	0.64

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$454,113.80 (Cuatrocientos cincuenta y cuatro mil ciento trece pesos 80/100 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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	PAQUETE MATERIALES SUTIOCIFED	175,622.80	211,475.80	247,472.80	71,850.00	40.91
2	CRÉDITO LÍNEA BLANCA SUTIOCIFED	87,750.00	105,250.00	122,750.00	35,000.00	39.89
3	PRESTAMOS PERSONALES SUTIOCIFED	58,253.00	71,033.00	83,891.00	25,638.00	44.01
	SUMAS	321,625.80	387,758.80	454,113.80	132,488.00	41.19

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 41.19% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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 2022 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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
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 30 de junio de 2022 asciende a \$24,672,340.16 (Veinticuatro millones seiscientos setenta y dos mil trescientos cuarenta pesos 16/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	6,242,036.97	6,242,036.97	6,242,036.97	0.00	0.00
2	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	9,166,175.02	977,283.99	1,719,167.66	-7,447,007.36	-81.24
3	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA 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	32,119,347.52	23,930,456.49	24,672,340.16	-7,447,007.36	-23.19

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 23.19% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2022 asciende a \$9,897,485.70 (Nueve millones ochocientos noventa y siete mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 70/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,473,575.19	1,473,575.19	1,473,561.99	-13.20	0.00
2	ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL PODER EJECUTIVO	7,519,497.34	9,396,778.12	8,423,923.71	904,426.37	12.03
	SUMAS	8,993,072.53	10,870,353.31	9,897,485.70	904,413.17	10.06

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 10.06% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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 30 de junio de 2022 asciende a \$11,569,766.44 (Once millones quinientos sesenta y nueve mil setecientos sesenta y seis pesos 44/100 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/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
1	2 AL MILLAR FAM-IEB/2018	16,539.09	16,539.09	0.00	-16,539.09	-100.00
2	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	618,518.03	615,184.17	1,056,513.05	437,995.02	70.81
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	737,991.71	591,764.23	556,747.90	-181,243.81	-24.56
7	2 AL MILLAR ICIC	846,584.00	844,871.22	844,871.22	-1,712.78	-0.20
8	5 AL MILLAR PARA LA CMIC	2,597,502.95	2,580,331.38	2,556,289.68	-41,213.27	-1.59
9	1.5% SUPERVISIÓN (ESTATAL)	654,581.87	654,581.87	654,581.87	0.00	0.00
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	584,625.98	298,727.98	175,182.47	-409,443.51	-70.04
12	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	197,709.02	224,085.69	199,189.55	1,480.53	0.75
13	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,008,633.52	3,094,957.75	2,968,006.78	-40,626.74	-1.35
14	1.25% REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA (RESICO)	0.00	0.00	0.58	0.58	100.00
	SUMAS	10,100,947.24	9,759,304.45	9,849,644.17	-251,303.07	-2.49

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 decremento del 2.49% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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 2022 asciende a \$1,818,925,179.72 (Mil ochocientos dieciocho millones novecientos veinticinco mil ciento setenta y nueve pesos 72/100 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

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	SUBCUENTAS	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)	%
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022		
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	1,798,062,484.90	1,804,640,670.06	1,816,519,046.40	18,456,561.50	1.03
	SUMAS	1,800,468,618.22	1,807,046,803.38	1,818,925,179.72	18,456,561.50	1.03

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 1.03% en relación al saldo inicial del segundo trimestre del ejercicio 2022.

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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
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 2022 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
Tlaxiácat de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 10453

www.oaxaca.gob.mx

"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA"

NÚM.	Cuentas	SALDOS AL			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
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 2022, de \$180,832,956.23 (Ciento Ochenta millones ochocientos treinta y dos mil novecientos cincuenta y seis pesos 23/100 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 2022, reflejan un saldo de \$40,720,182.42 (Cuarenta millones setecientos veinte mil ciento ochenta y dos pesos 72/100 M.N.), mismos que están integrados 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

www.oaxaca.gob.mx

NÚM.	SUBCUENTAS	INGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
1	TRANSPARENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,354,611.93	14,816,346.83	21,188,977.31	11,834,365.38
2	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FEDERALES	19,531,205.11	19,531,205.11	19,531,205.11	0.00
SUMAS		28,885,817.04	34,347,551.94	40,720,182.42	11,834,365.38

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 2022, reflejan un saldo de \$21,678,921.08 (Veintiún millones seiscientos setenta y ocho mil novecientos veintiún pesos 08/100 M.N.), mismos que están integrados de la siguiente manera:

NÚM.	SUBCUENTAS	EGRESOS			INCREMENTO Y/O (DECREMENTO)
		01/ABRIL/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022	
1	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	9,354,611.93	14,816,346.83	21,223,081.31	11,868,469.38
2	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	455,839.77	455,839.77	455,839.77	0.00
SUMAS		9,810,451.70	15,272,186.60	21,678,921.08	11,868,469.38

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/2022	31/MAYO/2022	30/JUNIO/2022
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-31,832,064.33	-31,832,064.33	-31,832,064.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,193,158.31	24,979,790.65	123,378,313.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-55,912,411.51	-69,326,272.85	-166,980,528.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	28,964,585.99	28,130,080.09	17,479,078.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,315,680.83	2,652,898.95	162,165.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	39,271,050.71	45,395,567.49	57,793,035.22
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 2022 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 Segundo Trimestre del Ejercicio 2022 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 2022, 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. NADEZHDA LIDOINE CABRERA GIRÓN
COORDINADORA DE AUDITORÍA "A"



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