



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME**  
**FINAL**

INSTITUTO ESTATAL DE  
EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**CUENTA PÚBLICA ESTATAL 2023**





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño.

**CUENTA PÚBLICA:** Ejercicio Fiscal 2023.

### ANTECEDENTES

Mediante Acuerdo de fecha 15 de febrero de 2024, la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, aprobó el "Programa Anual de Auditorías 2024 de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, para la Fiscalización de las Cuentas Públicas Estatal y Municipales del Ejercicio Fiscal 2023", en el cual se contempló al **Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca**.

Derivado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número **OA/CPE/15/2024** de fecha 23 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública Estatal al **Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

El día 08 de marzo de 2024 se notificó citatorio a la ciudadana Blanca Estela Robles Soriano, Directora Financiera del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, a efecto que le comunicara al Lic. Emilio Montero Pérez, Director General de Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, se sirviera esperar el día 11 de marzo del año en curso, al personal de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con la finalidad de realizar la notificación de la orden de auditoría OA/CPE/15/2024.

La referida orden de auditoría con fundamento en los artículos 46 fracción I inciso a) y 47 párrafo tercero de la Ley de Procedimiento y Justicia Administrativa para el Estado de Oaxaca, de aplicación supletoria como lo dispone el artículo 9 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, fue notificada legalmente el día 11 de marzo de 2024, al Lic. Emilio Montero Pérez, Director General de Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, por conducto de la ciudadana Blanca Estela Robles Soriano, Directora Financiera del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta circunstanciada de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de

manera personal, en las oficinas para el despacho de ese **Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca**, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número OA/CPE/15/2024.

Mediante oficio número IEEPO/DG/223/2024 de fecha 26 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el Lic. Emilio Montero Pérez, Director General de Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, solicitó una prórroga de siete días hábiles para la presentación de información y documentación, la cual fue concedida mediante oficio ASFE/OT/0755/2024 de fecha 26 de marzo de 2024, signado por la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Mediante oficio número DF/1524/2024 de fecha 04 de abril de 2024, recibido el 09 de abril de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por la C.P. Blanca Estela Robles Soriano, Directora Financiera del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca y enlace de Auditoría, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **09 de abril de 2024**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar** de Auditoría, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **04 de octubre de 2024** al Lic. Emilio Montero Pérez, Director General de Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, como consta en el acta de notificación correspondiente.

Mediante el Informe Preliminar de Auditoría, se le concedió a la Entidad Fiscalizable, un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación del Informe Preliminar, para que presentara ante esta Auditoría Superior de



Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación, justificación e información para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas formuladas a la Entidad Fiscalizable en el Informe mencionado.

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante oficio número IEEPO/DG/573/2024 de fecha 28 de octubre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el Lic. Emilio Montero Pérez, Director General de Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las acciones emitidas formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **28 de octubre de 2024**.

### **NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA**

Mediante oficios número ASFE/OT/0325/2024, ASFE/OT/0962/2024 y ASFE/OT/2343/2024 de fechas 23 de febrero de 2024, 08 de mayo de 2024 y 10 de julio de 2024, respectivamente; la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó para realizar la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número OA/CPE/15/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. Sara Josefina Juárez Mejía: Directora de Auditoría Estatal "A".
- C. Migdalia Espinosa Montes: Jefa de Departamento de Auditoría al Desempeño.
- C. Leticia Matías Ríos: Auditor.
- C. Pedro Joaquín González Silva: Auditor.
- C. Carlos Cruz Alvarado: Auditor.
- C. Bernardo Reyes Santos: Auditor.
- C. Leticia Matías Ríos: Auditor.
- C. Fernando Tovar Vicente: Auditor.
- C. Ana Laura García Hernández: Auditor.
- C. Fanny Martínez Baldadano: Auditor.

### **CRITERIOS DE SELECCIÓN**

En cumplimiento al mandato constitucional de realizar la función de revisión y fiscalización a las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2023, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, consideró los tipos de auditoría previstos en la Norma Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización número 1 y determinó aplicar a la entidad fiscalizable en mención, los siguientes tipos de auditoría:

**Auditoría Financiera\*:** Son evaluaciones independientes, reflejadas en una opinión con garantías razonables, de que la situación financiera presentada por un ente, así como los resultados y la utilización de los recursos, se presentan fielmente de acuerdo con el marco de información financiera.

**Auditoría de Cumplimiento\*:** Determina en qué medida el ente fiscalizado ha observado las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales, y puede abarcar gran variedad de materias sujetas a fiscalización.

**Auditoría de Desempeño\*:** Son el examen de la economía, eficiencia y eficacia de la administración pública y los programas gubernamentales; cubren no solamente operaciones financieras específicas, sino además todo tipo de actividad gubernamental.

\*Fuente: Definiciones con base en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

### **OBJETIVO**

La fiscalización de la cuenta pública del **Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dice:

- I. Evaluar los resultados de la Gestión Financiera respecto de:
  - a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;
  - b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;



- c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,
- d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.

II. Evaluar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas debiendo:

- a) Verificar la eficiencia y eficacia del cumplimiento de sus objetivos;
- b) Analizar el cumplimiento de las metas de los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos y si dicho cumplimiento tiene relación con el Plan Estatal de Desarrollo y Programas Sectoriales, o con el Plan Municipal de Desarrollo; y,
- c) Analizar el cumplimiento de los objetivos de los Programas y las metas de gasto que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.

**ALCANCE**

<b>UNIVERSO:</b>	<b>\$30,973,991,270.00 (Treinta mil novecientos setenta y tres millones novecientos noventa y un mil doscientos setenta pesos 00/100 M.N.)</b>
<b>OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS:</b>	<b>\$30,753,458,814.88 (Treinta mil setecientos cincuenta y tres millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil ochocientos catorce pesos 88/100 M.N.)</b>
<b>ASFE:</b>	<b>\$220,532,455.12 (Doscientos veinte millones quinientos treinta y dos mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 12/100 M.N.)</b>
<b>MUESTRA ASFE:</b>	<b>\$102,863,139.39 (Ciento dos millones ochocientos sesenta y tres mil ciento treinta y nueve pesos 39/100 M.N.)</b>
<b>ALCANCE (%):</b>	<b>46.64%</b>

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS**

1. Se verificó que las partidas presupuestarias estuvieran consideradas en el presupuesto de egresos aprobado.
2. Se verifico que los recursos se hayan depositado en cuentas bancarias productivas y/o específicas para el manejo e identificación de los recursos recibidos de la Secretaría de Finanzas.
3. Se verificó que la Entidad Fiscalizable no hubiera realizado traspasos de recursos entre las cuentas bancarias que manejaran.
4. Se verificó que los registros contables y presupuestales de los ingresos, cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa en original.
5. Se verificó que la Entidad Fiscalizable, al término del ejercicio fiscal 2023, haya efectuado la cancelación de las cuentas bancarias que se manejaron.
6. Se verificó que los registros contables y presupuestales de los egresos, cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa en original.
7. Se verificó que la Entidad Fiscalizable cuente con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios debidamente autorizado.
8. Se verificó que los proveedores y prestadores de servicios contratados se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores 2023.
9. Se verificó que los procedimientos de contratación de las adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.
10. Se verificó que las erogaciones por concepto de viáticos se apeguen a los tabuladores de viáticos.
11. Se comprobó mediante la aplicación de un Cuestionario de Control Interno (CCI), que la Entidad Fiscalizable haya impulsado la prevención y administración de posibles eventos que obstaculicen el logro de sus objetivos institucionales.



12. Se constató que la Entidad Fiscalizable cuente con documentos normativos básicos, que regulen el ejercicio de sus funciones.
13. Se verificó que la Entidad Fiscalizable haya publicado en su respectivo medio oficial de difusión o a través de su página de internet, la información financiera señalada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
14. Se comprobó a través de la página de internet de la Entidad Fiscalizable, que haya publicado la información financiera referente a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
15. Se comprobó que los programas, de los cuales la entidad es responsable, estén alineados al Presupuesto de Egresos, al Plan Estatal de Desarrollo y al Plan Estratégico Sectorial.
16. Se comprobó que la entidad dio cumplimiento a los objetivos y metas programados en la Matriz de Indicadores para Resultados.
17. Se comprobó que la entidad dio cumplimiento a los objetivos y metas programados en los Reportes de Avance de Gestión.
18. Se comprobó que las metas alcanzadas sean congruentes con el presupuesto ejercido.

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 1, 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19, 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXVIII, XXXVIII y párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés; y 1, 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII, y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, **emite el informe final de auditoría** con los siguientes resultados:

El siguiente **resultado AF-01** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

### **"RESULTADO: AF-01 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión y análisis a la documentación y auxiliares de cuentas presentados por la Entidad Fiscalizable, relativa a los ingresos de la fuente de financiamiento AALAA0123 Asignación para Funcionamiento, se constató que recibió de la Secretaría de Finanzas los recursos de acuerdo a las solicitudes mediante Cuentas Por Liquidar Certificadas (CLC's), y aperturó la respectiva cuenta bancaria específica y productiva.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado."*

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones.**

El siguiente **resultado AF-02** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

### **"RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión y análisis a la documentación y auxiliares de cuentas proporcionadas por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó las pólizas de ingresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet, los oficios de Solicitud de Transferencia de Recursos de los ingresos, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-01.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, 198 párrafo primero inciso a) y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

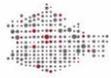
#### **Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/15/2024-SA-01**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-01-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa con respecto a los ingresos; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**



El siguiente **resultado AF-03** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-03 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó el oficio de cancelación de las cuentas bancarias que se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA
Banco Santander México S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander	65509042809	IEEPO 2022 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO
Banco Santander México S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander	65509601496	IEEPO 2023 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO

Fuente: Estados de cuenta bancarios presentados por la Entidad Fiscalizable, correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 31 último párrafo del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/15/2024-SA-02

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa en donde manifiesta “De las cuentas bancarias 65509042809 IEEPO 2022 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO y 65509601496 IEEPO 2023 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO, por este medio le informo que, este Instituto no presenta los oficios de solicitud de cancelaciones de cuentas bancarias, debido a que aun cuentan con saldos de recursos Estatales, correspondientes a cheques en tránsito, los cuales son por conceptos de pago de laudos laborales a los que fue condenado este Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca en diversos juicios laborales, ahora bien, parte del proceso ejecutorio que se lleva en los juicios ya mencionados en líneas anteriores, es el depósito de los cheques a favor de los actores (beneficiarios) en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Oaxaca, quien lleva el proceso correspondiente y define la fecha de la entrega de los mismos a los actores, cabe mencionar que aunque el cheque se haya entregado a los actores depende de ellos la fecha del cobro de los mismos; asimismo es importante hacer saber que algunos de los cheques de laudos laborales en tránsito ya fueron

entregados a los actores (beneficiarios) y no han sido cobrados a la fecha por motivos que desconocen este Instituto.

Debido a esto, este instituto por motivos ajenos al mismo, se ha visto imposibilitado para solicitar las cancelaciones de las Cuentas Bancarias a la Institución Bancaria correspondiente, ya que, para solicitar la cancelación de las mismas, necesariamente deben de estar sin saldo en cada una de ellas...”

Asimismo, presenta en copias certificadas las conciliaciones bancarias correspondientes a las cuentas 65509042809 IEEPO 2022 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO y 65509601496 IEEPO 2023 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AF-04** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-04 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a los estados de cuenta bancarios presentados por la Entidad Fiscalizable, se constató que no se realizaron traspasos de recursos entre las cuentas bancarias aperturadas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado.”

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones.**

El siguiente **resultado AF-05** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-05 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2023, respecto a las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 19 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 9 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/15/2024-SA-03

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Aclaración en donde manifiesta “...Este Instituto no elabora dicho Programa debido a que los recursos de naturales estatal no son regularizables año con año.

Corresponde a la Secretaría de Administración integrar el Programa Anual de Adquisiciones, con fundamento en el artículo 68 fracción I del Reglamento Interno de la Secretaría de Administración...”

Asimismo, presentó el Reglamento Interno de la secretaría de Administración.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AF-06** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-06 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Alimentación, Servicio de Comedor y Víveres para Personas”,** del rubro de **“Materiales y Suministros”** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO”** por un importe de **\$6,500,000.00 (Seis millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.),** se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado.”

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones.**

El siguiente **resultado AF-07** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-07 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Combustibles, Lubricantes y Aditivos”,** del rubro de **“Materiales y Suministros”** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO”,** se observó lo siguiente:

1.-No presentó documentación comprobatoria y justificativa por un importe total de **\$3,519,797.64 (Tres millones quinientos diecinueve mil setecientos noventa y siete pesos 64/100 M.N.),** como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-02.**

2.-De la revisión al **“ANEXO “A”, ANEXO “EGRESOS 2023” ESTATAL,** presentado por la Entidad Fiscalizable, se constató que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$ 1,274,214.04 (Un millón doscientos setenta y cuatro mil doscientos catorce pesos 04/100 M.N),** toda vez que no exhibió las pólizas de diario, las pólizas de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI’s), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, la validación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los Comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), las solicitudes del área requirente y la bitácora de combustible, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-03.**

3.- Además, se constató que ejercieron recursos que no corresponden a la partida de Combustibles, Lubricantes y Aditivos por un importe de **\$33,676.41 (Treinta y tres mil seiscientos setenta y seis pesos 41/100 M.N),** como se detalla a continuación:

PÓLIZAS DE EGRESOS	FECHA DE LAS PÓLIZAS	IMPORTE	CONCEPTO DEL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)
E-0611	12/12/2023	\$ 3,005.50	FOTOCOPIAS
E-0670	13/12/2023	\$ 2,561.00	CAMBIO DE BOBINA DE IGNICION
E-0674	13/12/2023	\$ 4,408.00	BUJIA, FILTRO DE GASOLINA, FILTRO PARA AIRE, FILTRO PARA ACEITE, LITROS DE ACEITE, CARBUCLEAN, LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, BALATAS DELATERAS, KIT DE BALEROS DELANTEROS, RETEN DE RUEDA DELANTERA, GRASA PARA BALEROS, BALATAS TRASERAS, JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS, TAMBORES DE FRENOS, FOCO, DESTELLADOR P/INTERMITENTES, FOCO H4, PALANCA DE LUCES
E-0675	13/12/2023	\$ 4,700.42	BUJIA, FILTRO PARA AIRE, FILTRO PARA ACEITE, LITROS DE ACEITE, CARBUCLEAN, LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, BALATAS DELATERAS, PISTON PARA CALIPERS, RESPUESTO PARA CALIPER, PURGADOR DE FRENOS, BIRLO, TUERCA PARA BIRLO, JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS
E-0676	13/12/2023	\$ 7,808.65	BUJIA, FILTRO PARA AIRE, FILTRO PARA ACEITE, LITROS DE ACEITE, CARBUCLEAN, LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, BALATAS DELANTERAS, BALATAS TRASERAS, BALATAS PARAFRENO DE MANO O AUXILIARES, DISCO DE FRENOS TRASERO, SOPORTE PARA MOTOR TRASERO, SOPORTE PARA MOTOR DELANTERO, SOPORTE PARA MOTOR SUPERIOR, SOPORTE PARA TRANSMISIÓN
E-0677	13/12/2023	\$ 11,192.84	BOMBA PARA ACEITE, LITROS DE ACEITE FILTRO PARA ACEITE, JUNTA PARA TAPA DE PUNTERIAS
<b>Total</b>		<b>\$33,676.41</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

4.-Aunado a lo anterior, se constató que ejercieron recursos por un importe de **\$193,229.28 (Ciento Noventa y Tres mil doscientos veintinueve pesos 28/100 M.N),** observando que se le suministro combustible a vehículos que no se encuentran en la plantilla vehicular, toda vez que, los números de placas y modelo reportados en las solicitudes de vales de combustible no corresponden a los de la entidad, cómo se detalla en el **ANEXO DAE-AF-04.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafo tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11, 28 y 45 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos,**



*Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023; y 186 párrafo primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 190 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/15/2024-PO-01**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$5,020,917.37 (Cinco millones veinte mil novecientos diecisiete pesos 37/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-02-SOLV, ANEXO DAE-AF-03-SOLV y ANEXO DAE-AF-04-SOLV.**

Asimismo, presentó oficio número DF/4116/2024 de fecha 21 de octubre de 2024, suscrito por la Directora Financiera del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, dirigido a los titulares de departamentos dependientes de la dirección financiera del IEEPO, en donde instruye que implemente los mecanismos necesarios para que de manera periódica realicen la verificación y actualización, de manera congruente y minuciosa, de la información recibida y generada en los Departamentos a su cargo, dando cumplimiento en tiempo y forma de manera adecuada, oportuna y responsable a la Normatividad vigente en materia financiera.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$5,020,917.37 (Cinco millones veinte mil novecientos diecisiete pesos 37/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AF-08** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-08 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable relativa a la partida **“Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte”**, del rubro **“Materiales y Suministros”** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AALAA0123 Asignación para Funcionamiento”**, se observó lo siguiente:

1.-De la información presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que los números de serie de los vehículos reportados en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) no corresponden con los de la plantilla vehicular,

por un importe total de **\$62,868.70 (Sesenta y dos mil ochocientos sesenta y ocho pesos 70/100 M.N.)**, como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE LA PÓLIZA	IMPORTE	No. DE SERIE REPORTADO EN EL CFDI	No. DE SERIE DE LA PLANTILLA VEHICULAR
E-0620	12/12/2023	\$ 32,523.78	YS2KAX204C1875841	YS2K4X204C1875841
E-0806	15/12/2023	\$ 12,944.92	3FAFP4AJEM122634	3FAFP4AJ7EM122644
E-01267	14/12/2023	\$ 17,400.00	ID7HE38K99S790709	ID7HE38K99S790790
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 62,868.70</b>		

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

2.-Asimismo, se constató que se efectuaron adquisiciones con los proveedores Francisco Alfredo Sánchez Arreortua y Refaccionaria y Taller automotriz Pits, por un importe total de **\$54,647.20 (Cincuenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y siete pesos 20/100 M.N.)**, observando que no se encuentran registrados en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05.**

3.-Además, se observó la falta de documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$469,983.19 (Cuatrocientos sesenta y nueve mil novecientos ochenta y tres pesos 19/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-06.**

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 párrafo primero y 29-A fracción IX párrafo sexto del Código Fiscal de la Federación; 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 48 párrafo segundo y 49 párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 190, 198 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 26 del Reglamento para Regular el Uso de los Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/15/2024-PO-02**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$587,499.09 (Quinientos ochenta y siete mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 09/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito.

En relación al punto número uno presentó tarjeta informativa en donde manifiesta **“...los números de series de vehículos descritos en los CFDI's presentan inconsistencias, sin embargo, el número de placa al que también se hace referencia en los mismos CFDI's y en la documentación soporte, corresponden a los vehículos propiedad del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca y se reportan en la plantilla vehicular...”**



Asimismo, presentó copias certificadas de tres facturas a nombre del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca en las que se identifican los números de series, y tarjetas de circulación en donde se identifican los números de serie y los números de placa.

En relación al punto número dos presentó información y documentación en copias certificadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**, y

En relación al punto número tres presentó información y documentación en copias certificadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-06-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$587,499.09 (Quinientos ochenta y siete mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 09/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AF-09** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-09 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Energía Eléctrica”, del rubro “Servicios Generales” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO”, por un importe de \$26,000,000.00 (Veintiséis millones de pesos 00/100 M.N.), se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado. ”*

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones**.

El siguiente **resultado AF-10** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Agua”, del rubro “Servicios Generales” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO”, por un importe de \$ 1,350,000.00 (Un millón trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.), se observó lo siguiente:*

*1.-No presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de \$573,648.06 (Quinientos setenta y tres mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 06/100 M.N.), toda vez que no exhibió las pólizas de diario, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI’s), el XML de los comprobantes Fiscales Digitales por Internet, la verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI) y las solicitudes del área requirente, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-07.*

*2- Se constató que efectuaron adquisiciones con los proveedores MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA y NANCY ZAMORA LOPEZ, por un importe de \$60,617.00 (Sesenta mil seiscientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), observando que no se encuentran registrados en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-08*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafo tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafo primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/15/2024-PO-03**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de \$634,265.06 (Seiscientos treinta y cuatro mil doscientos sesenta y cinco pesos 06/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.”*

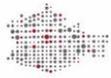
La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-07-SOLV** y **ANEXO DAE-AF-08-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$634,265.06 (Seiscientos treinta y cuatro mil doscientos sesenta y cinco pesos 06/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AF-11** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-11 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Arrendamiento de Edificios”, del rubro “Materiales y Suministros” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO” por un importe de \$13,115,258.04 (Trece millones ciento quince mil doscientos cincuenta y ocho pesos 04/100 M.N.), se observó lo siguiente:*



1.-No presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe total de **\$6,557,672.30 (Seis millones quinientos cincuenta y siete mil seiscientos setenta y dos pesos 30/100 M.N.)**, en las diferentes modalidades de contratación:

-Adjudicaciones directas por un importe de **\$299,150.00 (Doscientos noventa y nueve mil ciento cincuenta pesos 00/100 M.N.)**;

-Invitaciones restringidas por un importe de **\$5,915,082.30 (Cinco millones novecientos quince mil ochenta y dos pesos 30/100 M.N.)**;

-Invitaciones abiertas estatal por un importe de **\$343,440.00 (Trescientos cuarenta y tres mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**;

Como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 11, 25 fracción VI, 27 fracciones, V y VIII, 28 fracciones II, III y IV, 34, 43, 45 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo tercero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 19 fracciones II, III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 26 fracción I, 27, 44 y 45 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/15/2024-PO-04**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$6,557,672.30 (Seis millones quinientos cincuenta y siete mil seiscientos setenta y dos pesos 30/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-09-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$6,557,672.30 (Seis millones quinientos cincuenta y siete mil seiscientos setenta y dos pesos 30/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AF-12** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Servicios para Programas Adicionales"**, del rubro **"Servicios Generales"** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO"**, se observó lo siguiente:

1.-No presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe total de **\$778,975.20 (Setecientos setenta y ocho mil novecientos setenta y cinco pesos 20/100 M.N.)**; en las diferentes modalidades de contratación:

-Adjudicaciones directas por un importe de **\$277,634.80 (Doscientos setenta y siete mil seiscientos treinta y cuatro pesos 80/100 M.N.)**;

-Invitaciones restringidas por un importe de **\$501,340.40 (Quinientos un mil trescientos cuarenta pesos 40/100 M.N.)**;  
Como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10**.

2.-Asimismo, se constató que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$311,022.10 (Trescientos once mil veintidós pesos 10/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió las póliza de diario, las póliza de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), la solicitud del área requirente, las entradas y salida de almacén y el procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación Restringida, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-11**.

3.-Asimismo, se constató que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$941,042.63 (novecientos cuarenta y un mil cuarenta y dos pesos 63/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió las póliza de diario, las póliza de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI) y las solicitudes del área requirente, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-12**.

4.-Además, de la revisión al **"ANEXO "C", RELACIÓN DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS QUE REFLEJARON RECURSOS AUTORIZADOS, EJERCIDOS Y/O PAGADOS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023"**, presentado por la Entidad Fiscalizable, se constató que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$1,055,162.10 (Un millón cincuenta y cinco mil ciento sesenta y dos pesos 10/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió las póliza de diario, las póliza de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet, las verificaciones de los Comprobantes Fiscales por Internet, los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), las solicitudes de las áreas requirentes, el estudio de mercado y el procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafo tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11, 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 102 párrafos primero inciso a) b) c) y d), segundo y tercero, 186 párrafo primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:



**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/15/2024-PO-05

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$3,086,202.03 (Tres millones ochenta y seis mil doscientos dos pesos 03/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10-SOLV, ANEXO DAE-AF-11-SOLV, ANEXO DAE-AF-12-SOLV y ANEXO DAE-AF-13-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$3,086,202.03 (Tres millones ochenta y seis mil doscientos dos pesos 03/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AF-13** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Servicios de Vigilancia”,** del rubro **“Servicios Generales”** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO”,** se observó que no presentó las pólizas de diario, las solicitudes del área requirente, los contratos PABIC/EST/253/2023 y PABIC/EST/254/2023 correspondientes al mes de diciembre, así como el pliego de consignas por un importe total de **\$3,646,398.00 (Tres millones seiscientos cuarenta y seis mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-14.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/15/2024-PO-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$3,646,398.00 (Tres millones seiscientos cuarenta y seis mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado. “

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-14-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$3,646,398.00 (Tres millones seiscientos cuarenta y seis mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AF-14** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-14 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Instalación, Mantenimiento y Reparación de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información”,** del rubro **“Servicios Generales”** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO”,** se detectó lo siguiente:

1.-No presentó documentación comprobatoria y justificativa por un importe total de **\$116,777.20 (Ciento dieciséis mil setecientos setenta y siete pesos 20/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió las pólizas de diario, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, las solicitudes del área requirente y la evidencia fotográfica, asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-15.**

2.-Asimismo no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$368,548.80 (Trecientos sesenta y ocho mil quinientos cuarenta y ocho pesos 80/100 M.N.)** toda vez que no exhibió las póliza de diario, las pólizas de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’S), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI’s), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, la verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los comprobante de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), las solicitudes de las áreas requirentes, la relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento, los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento, y las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-16.**

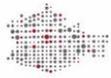
Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafo tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero, 102 párrafos segundo y tercero, y 199 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/15/2024-PO-07

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$485,326.00 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil trescientos veintiséis pesos 00/100 M.N.)** conforme a la observación detallada en este resultado.”



La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-15-SOLV y ANEXO DAE-AF-16-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$485,326.00 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil trescientos veintiséis pesos 00/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AF-15** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-15 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Viáticos en el País”, del rubro “Servicios Generales” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 Asignación para Funcionamiento”, por un importe de \$5,499,418.00 (Cinco millones cuatrocientos noventa y nueve mil cuatrocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.), se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado.”*

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones**.

El siguiente **resultado AF-16** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-16 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Gastos en Comisión”, del rubro “Servicios Generales” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 Asignación para Funcionamiento”, se observó que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de \$115,536.00 (Ciento quince mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.), toda vez que no exhibió las pólizas de diario, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, el oficio de suficiencia presupuestal, el estudio de mercado, el oficio de autorización del Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios, el contrato y el procedimiento de contratación, asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-17.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 102 párrafos primero inciso a) b) c) y d), segundo y tercero, 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/15/2024-PO-08**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$115,536.00 (Ciento quince mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-17-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$115,536.00 (Ciento quince mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AF-17** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-17 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Equipo De Cómputo Y Tecnologías de La Información”, del rubro “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO”, por un importe de \$196,712.95 (Ciento noventa y seis mil setecientos doce pesos 95/100 M.N.), se detectó lo siguiente:*

*1.-Se constató que se realizaron adquisiciones bajo el procedimiento de adjudicación directa por un importe total de \$50,951.47 (Cincuenta mil novecientos cincuenta y un Pesos 47/100 M.N.), observando que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, toda vez que no exhibió las pólizas de egresos, los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI), las entradas y salidas de almacén, el Acta de la 6ta. Sesión Ordinaria de fecha 15 de agosto de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y el documento del Resguardo de los Bienes Muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO), cómo se detalla en el ANEXO DAE-AF-18.*

*2.-Asimismo, se observó que no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de \$145,761.47 (Ciento cuarenta y cinco mil setecientos sesenta y un pesos 47/100 M.N.), toda vez que no exhibió las pólizas de diario, las pólizas de egresos, las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s), los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), las solicitudes del área requirente, las entradas y salidas de almacén, y el documento de los Resguardos de los Bienes Muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO), cómo se detalla en el ANEXO DAE-AF-18.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafo primero, segundo, tercero y cuarto y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.*



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/15/2024-PO-09

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$196,712.94 (Ciento noventa y seis mil setecientos doce pesos 94/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado. "

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-18-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe **\$196,712.94 (Ciento noventa y seis mil setecientos doce pesos 94/100 M.N.)**; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-18 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-18 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Ayuda a Voluntarios que participan en Diversos Programas"**, del rubro **"Ayudas Sociales"** de la actividad **Funcionamiento del Sistema Educativo del Nivel Inicial** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO**, por un importe de **\$1,350,000.00 (Un millón trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado. "

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones**.

El siguiente **resultado AF-19** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-19 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Ayuda a Voluntarios que participan en Diversos Programas"**, del rubro **"Ayudas Sociales"** de la actividad **Funcionamiento del Sistema Educativo del Nivel Preescolar** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO**, por un importe de **\$8,478,000.00 (Ocho millones cuatrocientos setenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado."

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones**.

El siguiente **resultado AF-20** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-20 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Ayuda a Voluntarios que participan en Diversos Programas"**, del rubro **"Ayudas Sociales"** de la actividad **Funcionamiento del Sistema Educativo del Nivel Primaria** ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AALAA0123 ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO**, por un importe de **\$10,206,000.00 (Diez millones doscientos seis mil pesos 00/100 M.N.)**, se constató que se encuentra registrada contable y presupuestalmente y soportada con documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado. "

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones**.

El siguiente **resultado AC-21** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AC-21 CON OBSERVACIÓN**

Del análisis y revisión a las respuestas y documentación presentada por la Entidad Fiscalizable relativa al Cuestionario de Control Interno respecto a los cinco componentes del Modelo COSO, se determinó que obtuvo un puntaje de **75 puntos** sobre un total de 100 que conforman los valores de los 5 componentes del Control Interno; lo que ubica al **Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca** en un nivel **alto**, observando que existen áreas de oportunidad que requieren atención para fortalecer su Sistema de Control Interno Institucional, como se detalla a continuación:

**Ambiente de Control**

La Entidad Fiscalizable manifestó a través del cuestionario de Control Interno que cuenta con el Comité de Auditoría Interna, sin embargo, no presentó el acta de instalación y las actas de sesión del ejercicio 2023; asimismo, la Entidad no cuenta de un Programa formal de actualización y capacitación para el personal, que permita desarrollar competencias profesionales apropiadas para los puestos clave; además, no aplica encuestas de clima organizacional donde se identifiquen áreas de oportunidad para la gestión interna; y por último no presentó un programa, política o lineamiento establecido para la promoción de la integridad y prevención de la corrupción.

**Administración de Riesgos**

La Entidad Fiscalizable no cuenta con un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, a través del cual se determinen acciones para el tratamiento de riesgos, así como responsables de su ejecución, no presentó evidencia de tener identificados y formalmente documentados los factores de riesgos que pueden afectar el logro de sus objetivos y metas; además, no cuentan con un lineamiento, procedimiento, manual o guía que establezca a los responsables de los procesos y la metodología para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y metas.



### Información y Comunicación

La Entidad Fiscalizable presentó el Proyecto del Plan Institucional de Tecnologías de la información, sin embargo, este no ha sido validado para su aplicación.

### Supervisión

La Entidad Fiscalizable deberá informar los resultados de las auditorías a cada uno de los responsables y al personal de la Entidad, con el fin de mejorar sus procesos y reducir la recurrencia de observaciones emitidas.

En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera que la Entidad Fiscalizable no ha realizado acciones para la implementación de un Sistema de Control Interno que contribuyan a fortalecer sus procesos institucionales, que garanticen el cumplimiento de sus objetivos, por lo que es necesario integrar y realizar procedimientos o mecanismos que fortalezcan el control interno; así mismo, es necesario establecer procesos institucionales, autoevaluación y mejora continua, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 5 párrafo segundo de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción; 8, 12 y 15 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca; Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 5 de agosto de 2017; Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para la Administración Pública Estatal, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 8 de junio de 2019; y Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno de fecha 6 de julio de 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

#### Solicitud de Aclaración:

2023-OA/CPE/15/2024-SA-04

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa signada por el Director General, donde refiere las áreas de oportunidad que requieren atención para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional, al respecto presenta argumentos y documentación correspondiente a los Componentes de Control Interno, como se detalla:

### AMBIENTE DE CONTROL

Manifiesta que, respecto al Comité de Auditoría Interna, el Instituto cuenta con un Órgano Interno de Control que realiza las funciones de supervisión y Auditoría, dicho órgano depende orgánicamente del Instituto, sin embargo, reporta directamente a la Secretaría de

Honestidad, Transparencia y Función Pública por lo que no se realizan sesiones, adjunta lo siguiente:

- Oficio número SHTFP/OS/002/2023 de fecha 01 de enero de 2023, signado por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, mediante el cual designó al Titular del Órgano Interno de Control del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.
- Nombramiento del Titular del Órgano Interno de Control del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.
- Reglamento Interno de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, publicado en el Extra Periódico Oficial, de fecha 17 de mayo de 2024.

Manifiesta que, respecto al Programa de actualización y capacitación para el personal, cuentan con un programa anual de capacitación que permite el desarrollo profesional del personal, adjunta lo siguiente:

- Programa Anual de Capacitación 2023, Departamento de Desarrollo Profesional del Personal No Docente del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

Manifiesta que, respecto a las encuestas de clima organizacional ésta se llevó a cabo en el ejercicio 2023, con la finalidad de analizar la situación laboral y la percepción del personal, adjuntan lo siguiente:

- Convocatoria de fecha 31 de julio de 2023, signado por el Director Administrativo del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, mediante el cual convocan a la participación en el "CUESTIONARIO DE PERCEPCIÓN DE CLIMA LABORAL Y NO DISCRIMINACIÓN".
- Informe de Resultados del "CUESTIONARIO DE PERCEPCIÓN DE CLIMA LABORAL Y NO DISCRIMINACIÓN" del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.
- "CUESTIONARIO DE PERCEPCIÓN DE CLIMA LABORAL Y NO DISCRIMINACIÓN" del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

Manifiesta que cuenta con lineamientos para la promoción de la integridad y prevención de la corrupción, adjunta lo siguiente:

- Lineamientos en materia de administración de riesgos del Control Interno del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Manifiesta que, a través de la Matriz de riesgos se tienen identificados los riesgos, así como los responsables y el tratamiento para cada uno de ellos, así mismo se da seguimiento a los riesgos identificados que puedan obstaculizar, impedir o poner en riesgo el cumplimiento de las metas, adjunta lo siguiente:



- Cedula de Administración de Riesgos del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.
- Lineamientos en materia de administración de riesgos del Control Interno del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Manifiesta que, respecto al Plan Institucional de Tecnologías de la Información se remitió a la Dirección General de Tecnologías e Innovación Digital para su validación, así mismo, informa que a partir de la respuesta recibida por la DGTID se dará seguimiento al Plan de manera trimestral, adjuntan lo siguiente:

- Oficio número IEEPO/DTE/0797/2023 de fecha 13 de octubre de 2023, signado por el Director de Tecnologías Educativas del IEEPO, dirigido al Oficial Mayor y Vocal Ejecutivo del Comité de Control Interno del IEEPO, mediante el cual informa del Plan Institucional de Tecnologías de Información para el ejercicio 2023.
- Plan Institucional de Tecnologías de Información 2022-2028.
- Acta de la tercera Sesión Ordinaria 2023 del Comité de Control Interno del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca de fecha 10 de noviembre de 2023.

### SUPERVISIÓN

Manifiesta que, respecto a la notificación de los resultados de las auditorías se da a conocer a cada uno de los responsables de la Entidad, con el fin de mejorar los procesos y reducir la recurrencia de las observaciones emitidas presenta:

- Oficio número IEEPO/DG/875/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, signado por el Director General, dirigido a la Directora Financiera, donde le comunica los resultados de la auditoría OA/CPE/14/2023, correspondientes a la Dirección a su cargo, y así mismo, le instruye para que, implemente los mecanismos y acciones necesarias y pertinentes, que con llevan a aclarar, solventar y atender los pliegos de observación y solicitud de aclaración. Así mismo, le exhorta implementar un adecuado control administrativo y financiero de manera eficiente y eficaz con la finalidad de evitar observaciones futuras.
- Oficio número IEEPO/DG/877/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, signado por el Director General, dirigido al Director Administrativo, donde le comunica los resultados de la auditoría OA/CPE/14/2023, correspondientes a la Dirección a su cargo, y así mismo, le instruye para que, implemente los mecanismos y acciones necesarias y pertinentes, que con llevan a aclarar, solventar y atender los pliegos de

observación y solicitud de aclaración. Así mismo, le exhorta implementar un adecuado control administrativo y financiero de manera eficiente y eficaz con la finalidad de evitar observaciones futuras.

- Oficio número IEEPO/DG/887/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, signado por el Director General, dirigido al Director de Planeación Educativa, donde le comunica los resultados de la auditoría OA/CPE/14/2023, correspondientes a la Dirección a su cargo, y así mismo, le instruye para que, implemente los mecanismos y acciones necesarias y pertinentes, que con llevan a aclarar, solventar y atender los pliegos de observación y solicitud de aclaración. Así mismo, le exhorta implementar un adecuado control administrativo y financiero de manera eficiente y eficaz con la finalidad de evitar observaciones futuras.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AC-22** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

#### "RESULTADO: AC-22 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión y análisis a la información presentada respecto a los Documentos Normativos, se observó que la Entidad Fiscalizable no presentó la actualización de su Estructura Orgánica, Reglamento Interno, Manual de Organización y Manual de Procedimientos.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 8, 12, 15, 16, 24 y 30 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca; 12 fracción XIV de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca; 4 de la Ley de Procedimiento y Justicia Administrativa para el Estado de Oaxaca; Anexo Único fracción IV apartado "REFORMA" del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración de Reglamentos Internos de las Dependencias y Entidades del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca; Anexo Único fracción IV, numeral 6 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración de Manuales de Organización de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal; Anexo Único, fracción IV, numeral 6 de los Lineamientos para la Elaboración de Manuales de Procedimientos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

*Solicitud de Aclaración:*

*2023-OA/CPE/15/2024-SA-05*

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."*



La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa signada por el Director General en la que realiza precisiones respecto a la presentación del Reglamento Interno, Manual de Organización, Estructura orgánica y la ausencia del Manual de Procedimientos del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, manifiesta que desde el 2018 inició los trabajos de actualización y modificación de sus instrumentos normativos, en el 2021 fueron revisados y remitidos para su validación a la Dirección de Modernización Administrativa de la Secretaría de Administración el Reglamento Interno, Manual de Organización y Manual de Procedimientos, así mismo, fue validada la Estructura Orgánica por su Órgano de Gobierno, el cual indicó que continuara con los tramites de autorización de sus instrumentos normativos, una vez emitida la Ley Estatal de Educación; sin embargo, a la fecha, la nueva Ley Estatal de Educación, no ha sido aprobada. A pesar de ello, se han llevado a cabo la implementación de los proyectos en cada área administrativa del Instituto, ejecutando acciones de mejora que son incorporadas en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

Adjunta lo siguiente:

- Reglamento Interno del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, publicado en el Extra Periódico Oficial con fecha 28 de julio del año 2015.
- Manual de Organización del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, publicado en el Extra Periódico Oficial con fecha 28 octubre del año 2016.
- Estructura Orgánica del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.
- Acta de la Primera Sesión Ordinaria 2021 de la Junta Directiva del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca de fecha 12 de octubre de 2021.
- Oficio número AG/114/2021 de fecha 19 de octubre de 2021, signado por la Asesora General del IEEPO, dirigido al Subsecretario de Desarrollo, Control de la Gestión Pública y Recursos Humanos de la Secretaría de Administración, mediante el cual informa el nivel de actualización de los documentos Reglamento interno, Manual de Organización y Manual de Procedimientos.
- Oficio número AG/20/2022 de fecha 20 de enero de 2022, signado por la Asesora General del IEEPO, dirigido al Subdirector General Ejecutivo y Coordinador de Control Interno, mediante el cual se solicita incluir de una a tres acciones en el Programa de Control Interno (PTCI), fichas técnicas uno y dos.
- Oficio IEEPO/DG/03/2024 de fecha 03 de enero del 2024, signado por el Director General dirigido al Oficial Mayor, Subdirector General de Servicios Educativos, Asesor

General, Director Administrativo, Directora Financiera y Director de Servicios Jurídicos, mediante el que instruye que implementen los mecanismos y acciones necesarias, así como los tramites a que haya lugar, para la actualización, validación y publicación del Reglamento Interno, Manual de Organización, Estructura Orgánica y Manual de Procedimientos del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AC-23** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AC-23 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a la página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, se comprobó que no cuenta con un apartado donde publique lo relativo a la información financiera (Contable, Presupuestaria y Programática), como se detalla a continuación:

INFORMACIÓN NO DIFUNDIDA
<b>I. Información Contable</b>
a) Estado de Actividades
b) Estado de Situación Financiera
c) Estado de Variación en la Hacienda Pública
d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
e) Estado de Flujos de Efectivo
f) Informes sobre Pasivos Contingentes
g) Notas a los Estados Financieros
h) Estado Analítico del Activo
i) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
<b>II. Información Presupuestaria</b>
Estado Analítico de Ingresos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado del Ejercicio Analítico del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional)
Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda
<b>III. Información Programática</b>
a) Gasto por Categoría Programática
b) Programas y Proyectos de Inversión
c) Indicadores de Resultados

Fuente: Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 46

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/15/2024-SA-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa donde proporciona la dirección electrónica del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, donde se encuentra cargada la información financiera (Contable, Presupuestaria y Programática) y copias certificadas de capturas de pantalla de dicha liga.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AC-24** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AC-24 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a la página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, se comprobó que no cuenta con un apartado donde publique lo relativo a los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, como se detalla a continuación:

INFORMACIÓN NO PUBLICADA
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
Balance Presupuestario – LDF
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Funcional)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
Proyecciones de Ingresos - LDF
Proyecciones de Egresos - LDF
Resultados de Ingresos - LDF
Resultados de Egresos - LDF
Informe sobre Estudios Actuariales – LDF

Fuente: Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/15/2024-SA-07

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa donde proporciona la dirección electrónica del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, formatos de los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y copias certificadas de capturas de pantalla de dicha liga.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente **resultado AD-25** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-25 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizable, se verificó que el programa **105 “Educación básica incluyente”**, cumplió con el procedimiento presupuestal para la asignación de recursos públicos y se constató que se encuentra autorizado en el Presupuesto de Egresos 2023, y está alineado al Plan Estatal de Desarrollo.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado.”

Debido a lo anterior, este **resultado permanece sin observaciones.**

El siguiente **resultado AD-26** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-26 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la Matriz de Indicadores para Resultados del programa 105 “Educación básica incluyente”, se observó que, en los reportes de cierre, las metas alcanzadas registradas en el punto “7/avance” reportan un porcentaje excesivo con respecto a las metas programadas, para los componentes “Servicios educativos del nivel preescolar otorgados” y “Servicios educativos del nivel primaria otorgados”, mostrando que no hubo una correcta planeación y programación de sus actividades, además, el documento denominado “Estadística educativa de los centros de educación inicial, ciclo escolar 2021-2022, emitida por los directivos de los centros educativos de educación inicial, a través de la coordinación de educación inicial, dependiente de la unidad de educación inicial y preescolar de la Subdirección General de Servicios Educativos del IEEPO”, registrado como medio de verificación no fue presentado y el link <http://ieepoplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principales-cifras-INICIO-2021-2022.pdf>, registrado como medio de verificación, no remite a información, por lo que, no acreditó el cumplimiento de las metas.

Asimismo, para el componente “Servicios educativos del nivel inicial otorgados”, reportan un cumplimiento del 10.00% de la meta programada, mostrando que no hubo una correcta planeación, programación y presupuestación de los recursos, además, el documento denominado “Estadística educativa de los centros de educación inicial, ciclo escolar 2021-2022, emitida por los directivos de los centros educativos de educación inicial, a través de la coordinación de educación inicial, dependiente de la unidad de educación inicial y preescolar de la Subdirección General de Servicios Educativos del IEEPO” registrado como medio de verificación, no fue presentado, por lo que, no acreditó el cumplimiento de la meta, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-01.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 40, 41, 74 párrafo segundo, 75 y 94 fracción III de Ley Estatal de Planeación; 4 párrafos segundo y séptimo, y 83 párrafo segundo de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 Inciso a) fracciones III y V, Inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 160 y 162 Incisos a), c) y d) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023”.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:****2023-OA/CPE/15/2024-SA-08**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa signada por el Director General en la que manifiesta que relativo al componente “Servicios educativos del nivel preescolar otorgados”, la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100.18%, dicha meta fue rebasada ya que fueron autorizados nuevos servicios educativos y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.

Adjunta lo siguiente:

- Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.

Tarjeta informativa signada por el Director General en la que manifiesta que relativo al componente “Servicios educativos del nivel primaria otorgado”, la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100.15%, dicha meta fue rebasada ya que fueron autorizados nuevos servicios educativos y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.

Adjunta lo siguiente:

- Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.
- Oficio número IEEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024, signado por el Director General, dirigido al Director de Planeación Educativa, mediante el que instruye implemente los mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información recibida, generada y reportada en los departamentos a su cargo, en específico a los reportes de Avance de Gestión y a la matriz de Indicadores para Resultados.

Tarjeta informativa signada por el Director General en la que manifiesta que relativo al componente “Servicios educativos del nivel inicial otorgados”, la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100% y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.



Adjunta lo siguiente:

- Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.
- Oficio número IEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024, firmado por el Director General, dirigido al Director de Planeación Educativa, mediante el que instruye implemente los mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información recibida, generada y reportada en los departamentos a su cargo, en específico a los reportes de Avance de Gestión y a la matriz de Indicadores para Resultados.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación que aclara la diferencia referente al cumplimiento de las metas y corrobora el cumplimiento de las mismas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-01-SOLV**; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AD-27** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-27 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a los Reportes de Avance de Gestión correspondientes a las actividades del programa 105 “Educación básica incluyente”, se verificó que reportó un cumplimiento del 100% de sus metas, sin embargo, se observó que no presentó el medio de verificación denominado “Plan Anual de Trabajo (PAT), ejercicio fiscal 2023, generado por la coordinación de educación inicial, unidad de educación inicial y preescolar, subdirección general de servicios educativos del IEPO” y el link <https://www.oaxaca.gob.mx/ieepo/cumplimiento-igtaip/> registrado como medio de verificación, no remite a información, por lo que, no acreditó el cumplimiento de las metas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-02**.



*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 40, 41 fracción II, 70 y 94 fracción III de la Ley Estatal de Planeación; 4 párrafo segundo y séptimo, 22 fracción I y 83 párrafo segundo de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), c) y d) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 5 párrafo primero del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/15/2024-SA-09**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

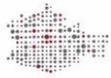
Tarjeta informativa firmada por el Director General en la que remite el Programa Anual de Trabajo del Programa Expansión de la Educación Inicial PEEI, correspondiente a la cuenta pública 2023.

Adjunta lo siguiente:

- Programa Anual de Trabajo 2023, del Programa Expansión de la Educación Inicial PEEI.
- Oficio número IEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero de 2024, firmado por el Director General del IEPO, dirigido al Director de Planeación Educativa, mediante el que instruye implementar mecanismos necesarios para realizar la verificación, actualización y seguimiento de la información de los Reportes de Avance de Gestión y la Matriz de Indicadores para Resultados.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación que comprueba el cumplimiento de las metas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-02-SOLV**; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente **resultado AD-28** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



**“RESULTADO: AD-28 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a los Reportes de Avance de Gestión e información proporcionada correspondiente a las actividades que forman parte de la muestra de auditoría del programa 105 “Educación básica incluyente”, se observó que la Entidad ejerció el 100% de los recursos asignados al programa, sin embargo, no presentaron los documentos registrados como medios de verificación y los links no remiten a información, por lo que no acreditó el cumplimiento de las metas, ni la congruencia entre el presupuesto ejercido y las metas alcanzadas, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-03.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 40, 41 fracción II, 70 y 94 fracción III de la Ley Estatal de Planeación; 4 párrafo segundo y séptimo, 22 fracción I y 83 párrafo segundo de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, último párrafo, 160, 162 incisos a), c) y d) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 5 párrafo primero del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/15/2024-SA-10

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Tarjeta informativa signada por el Director General en la que remite los resultados obtenidos de los indicadores de resultados a nivel Componente. Así mismo, indica que en la liga electrónica <https://ieepplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principales-cifras-INICIO-2021-2022.pdf>, se pueden verificar los datos estadísticos con la que se realiza la programación de metas, y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.

Adjunta lo siguiente:

- Reporte de las principales cifras Ciclo Escolar 2021-2022.
- Reportes de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.
- Oficio número IEEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024, signado por el Director General, dirigido al Director de Planeación Educativa, mediante el que

instruye implemente los mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información recibida, generada y reportada en los departamentos a su cargo, en específico a los reportes de Avance de Gestión y a la matriz de Indicadores para Resultados.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación que comprueba el cumplimiento de las metas, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-03-SOLV; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El presente Informe Final de Auditoría contiene un total de nueve (21) anexos, de los cuales dieciocho (18) corresponden a la Auditoría Financiera y tres (03) a la Auditoría Sobre el Desempeño, mismos que forman parte de este documento.

**DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, **cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas, contenidas en este **Informe Final de Auditoría.**

**ATENTAMENTE**

**“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”**

**L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ**

**TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**

**ANEXOS**





**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00009	27/03/2023	\$ 1,000,000.00		FF63AD9F-575E-4D31-A053-1C3D4B4D4708		-	\$ 1,000,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		
I-00043	27/04/2023	\$ 1,343,396.20		1B78B9C5-BBBD-499F-BBF9-2771E2107D3C		-	\$ 1,343,396.20			
I-00044	27/04/2023	\$ 656,603.80		BFA94B83-AA1E-4D05-9356-2A8ADD07519C		-	\$ 656,603.80			
I-00030	29/05/2023	\$ 2,000,000.00		DE3B29DC-4E8F-4611-A1A0-713204BB579D		-	\$ 2,000,000.00			
I-00031	29/05/2023	\$ 2,000,000.00		78DF22F2-CF47-431E-A5E7-0949DA7A11C5		-	\$ 2,000,000.00			
I-00032	29/05/2023	\$ 2,000,000.00		034030A5-1CCB-4080-912A-BBF640C9B3E1		-	\$ 2,000,000.00			
I-00033	29/05/2023	\$ 2,000,000.00		3DDDD06F-936F-41C9-8C34-B424C268F82D		-	\$ 2,000,000.00			
I-00034	29/05/2023	\$ 2,000,000.00		62F79C52-78FB-4622-8121-71546564F002		-	\$ 2,000,000.00			
I-00035	29/05/2023	\$ 675,000.00		66254CDD-01D6-4E91-BEB5-4884DAC97461		-	\$ 675,000.00			
I-00036	29/05/2023	\$ 4,239,000.00		5436E5A2-F70B-4F5F-B217-6ABB793F800D		-	\$ 4,239,000.00			
I-00037	29/05/2023	\$ 5,103,000.00		A1521E73-BEF3-42F6-80F1-B33FB4AC5BFF		-	\$ 5,103,000.00			
I-00031	23/06/2023	\$ 1,852,319.00		4A8ECCC7-A12B-41F9-A24A-15EDCB8D5CF9		-	\$ 1,852,319.00			
I-00032	23/06/2023	\$ 1,457,681.00		93E89249-E39C-4397-B9AD-10EC184C162A		-	\$ 1,457,681.00			
I-00034	26/06/2023	\$ 1,324,000.00		7B84018B-6896-44DE-B283-CE8DE27C0B16		-	\$ 1,324,000.00			
I-00067	27/07/2023	\$ 2,000,000.00		00965B21-B58E-4576-9259-CFAC8D2FB671		-	\$ 2,000,000.00			
I-00068	27/07/2023	\$ 2,000,000.00		53B2852D-0B87-4F4D-A062-791F782AF2CB		-	\$ 2,000,000.00			
I-00069	27/07/2023	\$ 2,000,000.00		F5B36406-5157-4D63-B7C3-40C0150E906B		-	\$ 2,000,000.00			
I-00070	27/07/2023	\$ 2,000,000.00		1BC31275-C9BE-4714-866F-AD3F5DD07508		-	\$ 2,000,000.00			
I-00071	27/07/2023	\$ 2,000,000.00		0AFACEF0-90FF-427A-AEF1-62812980217C		-	\$ 2,000,000.00			
I-00010	15/08/2023	\$ 2,000,000.00		67073B09-8BBD-4232-93DC-9DB501F26CF2		-	\$ 2,000,000.00			
I-00011	15/08/2023	\$ 2,000,000.00		2C101C7D-E4A3-47CC-ADEF-B37F0B6B6CF3		-	\$ 2,000,000.00			
I-00012	15/08/2023	\$ 2,000,000.00		14ED122F-4B19-4422-997A-AE47C3FB7B26		-	\$ 2,000,000.00			
I-00013	15/08/2023	\$ 2,000,000.00		AD229BE6-3ADB-463D-9023-894EFAF9B3B6		-	\$ 2,000,000.00			
I-00014	15/08/2023	\$ 2,000,000.00		E1C337B9-80DE-4E68-884F-2DA64478A2D7		-	\$ 2,000,000.00			
I-00067	30/08/2023	\$ 7,000,000.00		58261F8A-33E7-44F5-A90A-EA0B26945CDD		-	\$ 7,000,000.00			

X



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00053	31/10/2023	\$ 1,701,000.00		1FB4EDF8-A6C2-4E56-8067-11F6A3EE99AB		-	\$ 1,701,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		X
I-00053	31/10/2023	\$ 1,413,000.00		1FB4EDF8-A6C2-4E56-8067-11F6A3EE99AB		-	\$ 1,413,000.00			
I-00053	31/10/2023	\$ 225,000.00		1FB4EDF8-A6C2-4E56-8067-11F6A3EE99AB		-	\$ 225,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 8,000,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 8,000,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 5,000,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 5,000,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 7,000,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 7,000,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 14,000,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 14,000,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 26,000,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 26,000,000.00			
I-00002	22/11/2023	\$ 9,600,000.00		BE5A6AF4-785F-47FC-B9A3-845527FC551B		-	\$ 9,600,000.00			
I-00003	22/11/2023	\$ 450,000.00		EE0E3255-98CB-41DF-93D0-5ADB2DAFDB3A		-	\$ 450,000.00			
I-00004	22/11/2023	\$ 2,826,000.00		4BA26A2A-4A4C-41B7-8FC4-F5FAEC5D08B0		-	\$ 2,826,000.00			
I-00005	22/11/2023	\$ 3,402,000.00		52BECE8A-CDC9-4255-8A8C-EE3B5EF9883F		-	\$ 3,402,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 1,800,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 1,800,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 1,500,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 1,500,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 400,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 400,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 499,418.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 499,418.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 700,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 700,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 500,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 500,000.00			
I-00011	13/12/2023	\$ 400,000.00		F8352A08-6FA8-4DB8-A840-229A08A9E1D9		-	\$ 400,000.00			
I-00044	18/12/2023	\$ 7,000,000.00		823BD909-CC4B-4451-9017-AF24CAC66744		-	\$ 7,000,000.00			
I-00088	27/12/2023	\$ 567,325.40		D6537613-3AF1-4CA1-AB26-053654C6B1B6		-	\$ 567,325.40			
I-00088	27/12/2023	\$ 950,000.00		D6537613-3AF1-4CA1-AB26-053654C6B1B6		-	\$ 950,000.00			
I-00088	27/12/2023	\$ 61,101.04		D6537613-3AF1-4CA1-AB26-053654C6B1B6		-	\$ 61,101.04			
I-00088	27/12/2023	\$ 100,000.00		D6537613-3AF1-4CA1-AB26-053654C6B1B6		-	\$ 100,000.00			
I-00088	27/12/2023	\$ 150,000.00		D6537613-3AF1-4CA1-AB26-053654C6B1B6		-	\$ 150,000.00			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00002	14/06/2023	\$ 56,416.09		EXPEDIENTE 1534/2019(4)-3700265		-	\$ 56,416.09	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		X
I-00003	14/06/2023	\$ 19,724.76		EXPEDIENTE 731/2009 (4) BIS- 3700267		-	\$ 19,724.76			
I-00003	14/06/2023	\$ 32,393.91		EXPEDIENTE 731/2009 (4) BIS-3700271		-	\$ 32,393.91			
I-00003	14/06/2023	\$ 19,724.76		EXPEDIENTE 731/2009 (4) BIS-3700272		-	\$ 19,724.76			
I-00003	14/06/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 731/2009 (4) BIS-3700268		-	\$ 30,340.26			
I-00003	14/06/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 731/2009(4)BIS-3700269		-	\$ 30,340.26			
I-00003	14/06/2023	\$ 29,117.45		EXPEDIENTE 731/2009(4)-3700277		-	\$ 29,117.45			
I-00003	14/06/2023	\$ 31,914.45		EXPEDIENTE 731/2009 (4) BIS-3700270		-	\$ 31,914.45			
I-00004	14/06/2023	\$ 30,340.27		EXPEDIENTE 886/2009 (4)- 3700276		-	\$ 30,340.27			
I-00029	22/06/2023	\$ 31,924.04		EXPEDIENTE 1176/2009(4)-3700281		-	\$ 31,924.04			
I-00029	22/06/2023	\$ 32,002.35		EXPEDIENTE 1176/2009(4)-3700280		-	\$ 32,002.35			
I-00030	23/06/2023	\$ 55,179.05		EXPEDIENTE 599/2019(4)-3700284		-	\$ 55,179.05			
I-00004	19/07/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 731/2009(4)-3700285		-	\$ 30,340.26			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700305		-	\$ 39,710.24			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,633.13		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700304		-	\$ 39,633.13			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700314		-	\$ 39,710.24			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700311		-	\$ 39,710.24			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,633.13		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700306		-	\$ 39,633.13			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700313		-	\$ 39,710.24			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,565.84		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700307		-	\$ 39,565.84			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700303		-	\$ 39,710.24			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,633.13		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700309		-	\$ 39,633.13			
I-00057	26/07/2023	\$ 39,633.13		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700308		-	\$ 39,633.13			
I-00057	26/07/2023	\$ 37,511.66		EXPEDIENTE 786/2016(4)-3700310		-	\$ 37,511.66			
I-00058	26/07/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 1346/2016(4)-3700293		-	\$ 39,710.24			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00058	26/07/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1346/2016(4)-3700290		-	\$ 39,628.93	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		
I-00058	26/07/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1346/2016(4)-3700291		-	\$ 39,628.93			
I-00059	26/07/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 731/2009 (4)-3700300		-	\$ 30,340.26			
I-00059	26/07/2023	\$ 29,422.02		EXPEDIENTE 731/2009(4)-3700299		-	\$ 29,422.02			
I-00059	26/07/2023	\$ 67,904.33		EXPEDIENTE 731/2020(3)-3700302		-	\$ 67,904.33			
I-00001	11/08/2023	\$ 26,830.00		EXPEDIENTE 448/2008(4)-3700289		-	\$ 26,830.00			
I-00002	11/08/2023	\$ 40,420.63		EXPEDIENTE 207/2012 (4)-3700301		-	\$ 40,420.63			
I-00003	11/08/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 786/2016(4) -3700322		-	\$ 39,710.24			
I-00004	11/08/2023	\$ 67,089.05		EXPEDIENTE 1490/2019(4)- 3700323		-	\$ 67,089.05			
I-00005	11/08/2023	\$ 54,192.96		EXPEDIENTE 955/2018(4)-3700324		-	\$ 54,192.96			
I-00006	11/08/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700326		-	\$ 30,340.26			
I-00006	11/08/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700325		-	\$ 30,340.26			
I-00015	21/08/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009 (4)-3700330		-	\$ 30,340.26			
I-00015	21/08/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009 (4)-3700329		-	\$ 30,340.26			
I-00016	21/08/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008 (4)-3700333		-	\$ 29,743.32			
I-00016	21/08/2023	\$ 27,427.39		EXPEDIENTE 1289/2008 (4)-3700332		-	\$ 27,427.39			
I-00016	21/08/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008 (4)-3700331		-	\$ 29,743.32			
I-00069	31/08/2023	\$ 11,698.50		0C4B3479-8E14-4284-8ABF-9581A0B466DC		-	\$ 11,698.50			
I-00069	31/08/2023	\$ 12,999.01		273DF3BD-196E-9B4A-B281-48BF5FFD1333		-	\$ 12,999.01			
I-00069	31/08/2023	\$ 3,669.00		4F9C4847-1397-B344-8DA4-0A34323E76A8		-	\$ 3,669.00			
I-00069	31/08/2023	\$ 12,999.01		B4DBD8ED-8DEF-0B44-9710-FF31D4F3058B		-	\$ 12,999.01			
I-00069	31/08/2023	\$ 3,669.00		2CB57B5C-EDEC-6949-AE3B-4CFEEA60D831		-	\$ 3,669.00			
I-00001	12/09/2023	\$ 27,415.68		EXPEDIENTE 448/2008(4)-3700338		-	\$ 27,415.68			
I-00002	12/09/2023	\$ 41,724.83		EXPEDIENTE 132/2017(4)-3700340		-	\$ 41,724.83			
I-00002	12/09/2023	\$ 41,521.77		EXPEDIENTE 132/2017(4)-3700341		-	\$ 41,521.77			

X



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00003	12/09/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700344		-	\$ 30,340.26	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		
I-00003	12/09/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700342		-	\$ 30,340.26			
I-00003	12/09/2023	\$ 31,914.45		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700343		-	\$ 31,914.45			
I-00004	12/09/2023	\$ 731,719.50		EXPEDIENTE 23-0699-M-3700363		-	\$ 731,719.50			
I-00004	12/09/2023	\$ 731,719.50		EXPEDIENTE 23-0699-M - 3700367		-	\$ 731,719.50			
I-00005	12/09/2023	\$ 4,475,387.94		EXPEDIENTE J.32/0179/12-3700368		-	\$ 4,475,387.94			
I-00036	22/09/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700347		-	\$ 39,710.24			
I-00036	22/09/2023	\$ 41,441.43		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700349		-	\$ 41,441.43			
I-00036	22/09/2023	\$ 42,025.75		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700346		-	\$ 42,025.75			
I-00036	22/09/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700348		-	\$ 39,628.93			
I-00036	22/09/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700350		-	\$ 39,628.93			
I-00036	22/09/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700380		-	\$ 39,710.24			
I-00036	22/09/2023	\$ 41,521.77		EXPEDIENTE 2116/2016(4)-3700381		-	\$ 41,521.77			
I-00037	22/09/2023	\$ 40,342.10		EXPEDIENTE 1397/2011(4)-3700377		-	\$ 40,342.10			
I-00037	22/09/2023	\$ 37,410.55		EXPEDIENTE 1397/2011(4)-3700378		-	\$ 37,410.55			
I-00037	22/09/2023	\$ 37,410.55		EXPEDIENTE 1397/2011 (4)-3700398		-	\$ 37,410.55			
I-00038	22/09/2023	\$ 66,785.12		EXPEDIENTE 1416/2019(4)-3700379		-	\$ 66,785.12			
I-00039	22/09/2023	\$ 29,033.70		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700387		-	\$ 29,033.70			
I-00039	22/09/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700383		-	\$ 30,340.26			
I-00039	22/09/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700384		-	\$ 30,340.26			
I-00039	22/09/2023	\$ 19,724.76		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700388		-	\$ 19,724.76			
I-00039	22/09/2023	\$ 29,033.70		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700399		-	\$ 29,033.70			
I-00039	22/09/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700386		-	\$ 30,340.26			
I-00039	22/09/2023	\$ 29,033.70		EXPEDIENTE 654/2009(4)-3700389		-	\$ 29,033.70			
I-00040	22/09/2023	\$ 41,521.77		EXPEDIENTE 132/2017(4)-3700385		-	\$ 41,521.77			

X



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00040	22/09/2023	\$ 41,659.09		EXPEDIENTE 132/2017 (4)-3700401		-	\$ 41,659.09	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	1.-Las pólizas de ingreso. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	X
I-00041	22/09/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700396		-	\$ 39,710.24			
I-00041	22/09/2023	\$ 41,587.51		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700394		-	\$ 41,587.51			
I-00041	22/09/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700395		-	\$ 39,628.93			
I-00041	22/09/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700397		-	\$ 39,628.93			
I-00041	22/09/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700393		-	\$ 39,628.93			
I-00035	27/10/2023	\$ 54,198.25		EXPEDIENTE 872/2018(4)-3700422		-	\$ 54,198.25			
I-00036	27/10/2023	\$ 26,830.00		EXPEDIENTE 448/2008(4)-3700364		-	\$ 26,830.00			
I-00037	27/10/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008(4)-3700365		-	\$ 29,743.32			
I-00037	27/10/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008(4)3700391		-	\$ 29,743.32			
I-00037	27/10/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008(4)-3700390		-	\$ 29,743.32			
I-00038	27/10/2023	\$ 48,765.54		EXPEDIENTE 1175/2014(4) BIS-3700369		-	\$ 48,765.54			
I-00039	27/10/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 2116/2016 (4)-3700402		-	\$ 39,628.93			
I-00040	27/10/2023	\$ 41,720.44		EXPEDIENTE 1988/2016(4)-3700406		-	\$ 41,720.44			
I-00041	27/10/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 1046/2018(4)-3700415		-	\$ 49,094.93			
I-00041	27/10/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 1046/2018 (4)-3700417		-	\$ 49,094.93			
I-00041	27/10/2023	\$ 49,182.97		EXPEDIENTE 1046/2018 (4)-3700416		-	\$ 49,182.97			
I-00041	27/10/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 1046/2018(4)-3700420		-	\$ 49,094.93			
I-00041	27/10/2023	\$ 49,182.97		EXPEDIENTE 1046/2018 (4).		-	\$ 49,182.97			
I-00042	27/10/2023	\$ 48,542.66		EXPEDIENTE 388/2018 (4)-3700419		-	\$ 48,542.66			
I-00043	27/10/2023	\$ 39,429.84		EXPEDIENTE 1346/2016(4)-3700421		-	\$ 39,429.84			
I-00043	27/10/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 1346/2016 (4)-3700423		-	\$ 39,628.93			
I-00043	27/10/2023	\$ 39,710.24		EXPEDIENTE 1346/2016 (4)-3700440		-	\$ 39,710.24			
I-00044	27/10/2023	\$ 54,192.95		EXPDIENTE 631/2018(4)BIS-3700425		-	\$ 54,192.95			
I-00044	27/10/2023	\$ 48,217.69		EXPEDIENTE 631/2018 (4) BIS-3700427		-	\$ 48,217.69			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00044	27/10/2023	\$ 54,295.45		EXPEDINTE 631/2018 (4) BIS-3700426		-	\$ 54,295.45	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	1.-Las pólizas de ingreso. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	X
I-00045	27/10/2023	\$ 41,521.77		EXPEDIENTE 58/2017(4)-3700431		-	\$ 41,521.77			
I-00045	27/10/2023	\$ 38,334.31		EXPEDIENTE 58/2017 (4)-3700429		-	\$ 38,334.31			
I-00045	27/10/2023	\$ 41,879.67		EXPEDIENTE 58/2017(4)-3700430		-	\$ 41,879.67			
I-00045	27/10/2023	\$ 41,521.77		EXPEDIENTE 58/2017 (4)-3700445		-	\$ 41,521.77			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 2222/2016 (4)-3700434		-	\$ 37,569.50			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 2222/2016 (4)-3700433		-	\$ 37,569.50			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,642.59		EXPEDIENTE 2222/2016 (4)-3700436		-	\$ 37,642.59			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 2222/2016 (4)-3700435		-	\$ 37,569.50			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 2222/2016(4)-3700432		-	\$ 37,569.50			
I-00046	27/10/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 2222/2016 (4)-3700442		-	\$ 37,569.50			
I-00047	27/10/2023	\$ 67,904.33		EXPEDIENTE 1230/2020 (4)-3700410		-	\$ 67,904.33			
I-00048	27/10/2023	\$ 46,103.04		EXPEDIENTE 902/2017(4) -3700418		-	\$ 46,103.04			
I-00049	27/10/2023	\$ 884,510.00		EXPEDIENTE J.32/0689/13- 3700413		-	\$ 884,510.00			
I-00050	27/10/2023	\$ 883,719.96		EXPEDIENTE 967/2020 (4) BIS.-3700441		-	\$ 883,719.96			
I-00051	27/10/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 654/2009 (4)-3700443		-	\$ 30,340.26			
I-00052	27/10/2023	\$ 48,582.34		EXPEDIENTE 1176/2014 (4)-3700449		-	\$ 48,582.34			
I-00006	27/11/2023	\$ 67,904.33		EXPEDIENTE 967/2020 (4) BIS.-3700439		-	\$ 67,904.33			
I-00007	27/11/2023	\$ 34,593.94		EXPEDIENTE 925/2015 (4) BIS-3700457		-	\$ 34,593.94			
I-00008	27/11/2023	\$ 40,342.10		EXPEDIENTE 1397/2011 (4)-3700458		-	\$ 40,342.10			
I-00008	27/11/2023	\$ 36,673.86		EXPEDIENTE 1397/2011 (4)-3700459		-	\$ 36,673.86			
I-00009	27/11/2023	\$ 49,018.09		EXPEDIENTE 789/2018 (4) BIS-3700460		-	\$ 49,018.09			
I-00009	27/11/2023	\$ 49,018.09		EXPEDIENTE 789/2018 (4) BIS-3700461		-	\$ 49,018.09			
I-00009	27/11/2023	\$ 49,018.09		EXPEDIENTE 789/2018 (4) BIS-3700462		-	\$ 49,018.09			
I-00010	27/11/2023	\$ 68,023.44		EXPEDIENTE 509/2020 (4) BIS.-3700463		-	\$ 68,023.44			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00011	27/11/2023	\$ 37,642.59		EXPEDIENTE1897/2016 (4) BIS-3700466		-	\$ 37,642.59	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.		X
I-00011	27/11/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 1897/2016 (4) BIS-3700465		-	\$ 37,569.50			
I-00012	27/11/2023	\$ 186,467.21		EXPEDIENTE 524/2016(4)-3700468		-	\$ 186,467.21			
I-00013	27/11/2023	\$ 47,969.57		EXPEDIENTE 191/2018 (4) BIS-3700471		-	\$ 47,969.57			
I-00013	27/11/2023	\$ 48,062.41		EXPEDIENTE 191/2018(4) BIS-3700470		-	\$ 48,062.41			
I-00002	07/12/2023	\$ 65,951.36		EXPEDIENTE 63/2020(4)BIS-3700403		-	\$ 65,951.36			
I-00003	07/12/2023	\$ 600,000.00		EXPEDIENTE 1547/2019(4)BIS-3700474		-	\$ 600,000.00			
I-00004	07/12/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 503/2018 (4) BIS-3700476		-	\$ 49,094.93			
I-00004	07/12/2023	\$ 49,182.97		EXPEDIENTE 503/2018 (4) BIS-3700477		-	\$ 49,182.97			
I-00005	07/12/2023	\$ 30,340.26		EXPEDIENTE 1310/2009 (4)-3700478		-	\$ 30,340.26			
I-00006	07/12/2023	\$ 132,104.31		EXPEDIENTE 1282/2017 (4)-3700479		-	\$ 132,104.31			
I-00007	07/12/2023	\$ 1,034,404.47		EXPEDIENTE 1251/2017 (4) BIS-3700480		-	\$ 1,034,404.47			
I-00008	07/12/2023	\$ 37,642.59		EXPEDIENTE 1897/2016 (4) BIS-3700481		-	\$ 37,642.59			
I-00010	13/12/2023	\$ 1,241,600.00		EXPEDIENTE J.280/2009-3700469		-	\$ 1,241,600.00			
I-00045	19/12/2023	\$ 97,401.74		EXPEDIENTE 0047/2021.-3700482		-	\$ 97,401.74			
I-00046	19/12/2023	\$ 48,454.61		EXPEDIENTE 117/2018 (4) BIS- 3700483		-	\$ 48,454.61			
I-00047	19/12/2023	\$ 37,569.50		EXPEDIENTE 1676/2016(4)-3700504		-	\$ 37,569.50			
I-00048	19/12/2023	\$ 47,897.54		EXPEDIENTE 145/2018 (4) BIS-3700505		-	\$ 47,897.54			
I-00049	19/12/2023	\$ 43,570.84		EXPEDIENTE 1254/2012 (4)-3700506		-	\$ 43,570.84			
I-00050	19/12/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 1238/2018(4)-3700508		-	\$ 49,094.93			
I-00050	19/12/2023	\$ 49,094.93		EXPEDIENTE 1238/2018 (4)-3700510		-	\$ 49,094.93			
I-00051	19/12/2023	\$ 34,083.78		EXPEDIENTE 107/2016(4) BIS-3700511		-	\$ 34,083.78			
I-00052	19/12/2023	\$ 27,415.68		EXPEDIENTE 740/2008 (4)-3700512		-	\$ 27,415.68			
I-00053	19/12/2023	\$ 34,593.94		EXPEDIENTE 894/2015(4)-3700513		-	\$ 34,593.94			
I-00054	19/12/2023	\$ 36,575.40		EXPEDIENTE 378/2016 (4)-3700514		-	\$ 36,575.40			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**  
**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE LOS INGRESOS**

CUENTA CONTABLE: 4.2.2.1.0.001								INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.										
PÓLIZAS DE INGRESOS ( ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS ) )			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET ( INFORMACIÓN TOMADA DEL AUXILIAR DE CUENTAS )				IMPORTE	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE	TOTAL				
I-00055	19/12/2023	\$ 39,628.93		EXPEDIENTE 2240/2016(4)-3700515		-	\$ 39,628.93	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de ingresos. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	1.-Las pólizas de ingreso. 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4. Los XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 5.-Las Verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Los oficios de solicitud de transferencia de recursos.	X
I-00056	19/12/2023	\$ 34,083.79		EXPEDIENTE 828/2015 (4)-3700516		-	\$ 34,083.79			
I-00057	19/12/2023	\$ 65,657.70		EXPEDIENTE 1349/2019(4) BIS-3700517		-	\$ 65,657.70			
I-00058	19/12/2023	\$ 194,063.15		EXPEDIENTE 753/2016(4)BIS-3700509		-	\$ 194,063.15			
I-00059	19/12/2023	\$ 319,526.53		EXPEDIENTE 163/2021.-3700507		-	\$ 319,526.53			
I-00060	19/12/2023	\$ 29,743.32		EXPEDIENTE 1289/2008(4)BIS-3700392		-	\$ 29,743.32			
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 165,977,892.16</b>				<b>\$ -</b>	<b>\$ 165,977,892.16</b>			

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizada, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. FERNANDO TOVAR VICENTE**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				
E-018	01/12/2023	\$ 1,350.00	01/12/2023	2689469	SANTANDER 65509601496	\$ 1,350.00	28/09/2023	D7BF799A-0F0A-4AD5-962C-85B270742E40	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	COMBUSTIBLE DE LA SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DEL 2023	\$ 1,168.12	\$ 181.88	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00		\$ 1,350.00
E-099	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	16/10/2023	A1AB4AE4-769D-49B7-8B10-1A4E0E82B234	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-099	01/12/2023	\$ 900.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	17/10/2023	4AF19FA3-43E0-4D73-8FD4-11BCD69400E9	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00		\$ 900.00
E-099	01/12/2023	\$ 1,350.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	17/10/2023	457B4C3E-F140-4515-8EF5-F0DDCF5440E7	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,168.12	\$ 181.88	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00		\$ 1,350.00
E-099	01/12/2023	\$ 1,350.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	17/10/2023	63E1CE05-C849-443F-A3EF-688CD0CCD756	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,168.12	\$ 181.88	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00		\$ 1,350.00
E-099	01/12/2023	\$ 900.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	18/10/2023	CE0B24A2-0041-40A1-93C1-86E2C17E7C72	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00		\$ 900.00
E-099	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	19/10/2023	D11FF53B-1C78-4066-807B-9C5734C80C22	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-099	01/12/2023	\$ 1,125.00	01/12/2023	4665200	SANTANDER 65509601496	\$ 6,975.00	22/10/2023	8283D853-5BE1-4C86-B8B7-21E365A3F1EB	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 973.43	\$ 151.57	\$ 1,125.00	\$ 1,125.00		\$ 1,125.00
E-0100	01/12/2023	\$ 635.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	22/10/2023	B6249721-1185-44F2-8FEF-678B353085C0	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 549.44	\$ 85.56	\$ 635.00	\$ 635.00		\$ 635.00
E-0100	01/12/2023	\$ 40.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	22/10/2023	49A3114B-B8F9-452F-ABA7-9C632E4AF9C6	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 34.62	\$ 5.38	\$ 40.00	\$ 40.00		\$ 40.00
E-0100	01/12/2023	\$ 900.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	22/10/2023	2D3CD2E8-5596-4369-9E63-078DC1AFCB9B	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00		\$ 900.00
E-0100	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	23/10/2023	4039D177-6680-4284-BF44-B865A048A713	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0100	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	24/10/2023	E6491161-0077-4F43-BF3A-5DC3FE024E89	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00		\$ 450.00
E-0100	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	24/10/2023	5AF809D8-34FF-4BEB-B86B-C82E23EDA6B4	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0100	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665199	SANTANDER 65509601496	\$ 3,825.00	24/10/2023	8791FB56-EE62-4F38-BB8E-CE07277D94E4	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00		\$ 450.00
E-0102	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	21/10/2023	263A692F-0EF3-41E0-9521-17A5EA9B859C6	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0102	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	27177C2A-9CDE-4D66-A005-3B6789D35F6C	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00		\$ 450.00
E-0102	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	0E80AFD7-331C-4FC3-8DD6-6459A629AB91	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00		\$ 450.00

No presentó lo siguiente:  
1.-Las Pólizas de Diario  
2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)  
3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet  
4.-La solicitud del área requirente  
5.- Las bitácoras de combustible

1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00  
2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00  
3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet  
4.-La solicitud del área requirente  
5.- Las bitácoras de combustible



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-0102	01/12/2023	\$ 900.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	27CEA786-31DB-4183-B7BF-A074FD38992D	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Las Pólizas de Diario</li> <li>Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00</li> <li>Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet</li> <li>La solicitud del área requirente</li> <li>Las bitácoras de combustible</li> </ol>		\$ 900.00
E-0102	01/12/2023	\$ 1,350.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	9714C8ED-107B-437F-8EA9-673732EE886C	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,168.12	\$ 181.88	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00			\$ 1,350.00
E-0102	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	0E97EBB9-5C0D-4159-9160-6EEDDEIC1094	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00
E-0102	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665203	SANTANDER 65509601496	\$ 4,725.00	31/10/2023	EF2ED1D3-86A2-40EC-87D0-4CCF03528820	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00
E-0103	01/12/2023	\$ 675.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	7DD0883D-6C18-4836-968E-246E0807ACAB	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00			\$ 675.00
E-0103	01/12/2023	\$ 2,025.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	07FF7E9C-1305-4EF6-8EE8-8693A9F08D38	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,752.17	\$ 272.83	\$ 2,025.00	\$ 2,025.00			\$ 2,025.00
E-0103	01/12/2023	\$ 1,800.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	CED78708-084E-41A9-A48D-1DE45CF583A0	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,557.49	\$ 242.51	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00
E-0103	01/12/2023	\$ 1,800.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	0C69EC55-BCB8-43F4-9C8F-DC0CDA077D23	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,557.49	\$ 242.51	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00
E-0103	01/12/2023	\$ 900.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	1EFCAB6E-6EA3-4EF0-AC71-6F26741AC886	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00			\$ 900.00
E-0103	01/12/2023	\$ 450.00	01/12/2023	4665205	SANTANDER 65509601496	\$ 7,650.00	30/10/2023	6B0341D4-2A57-4888-8341-4C0AD881D2E6	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00
E-0223	05/12/2023	\$ 2,700.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	30/10/2023	219F07A9-C974-4FA1-8032-2813FE73C700	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 2,336.23	\$ 363.77	\$ 2,700.00	\$ 2,700.00			\$ 2,700.00
E-0223	05/12/2023	\$ 450.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	27/10/2023	3F74AF91-65C4-434A-A302-FBA128CEB423	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00
E-0223	05/12/2023	\$ 1,125.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	28/10/2023	E913AE1-57BF-499C-8DD9-A6B6C9914E08C	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 973.43	\$ 151.57	\$ 1,125.00	\$ 1,125.00			\$ 1,125.00
E-0223	05/12/2023	\$ 450.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	29/10/2023	662CE9DB-225F-42CE-BB68-7C7E0C68F6AB	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00
E-0223	05/12/2023	\$ 675.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	29/10/2023	2331C3B4-8472-4D1D-8BC9-FDA06F6765A9	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00			\$ 675.00
E-0223	05/12/2023	\$ 675.00	05/12/2023	3807447	SANTANDER 65509601496	\$ 6,075.00	29/10/2023	D1274D2D-CBAF-4352-AE3C-90151CF3D916	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00			\$ 675.00
E-0298	06/12/2023	\$ 675.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	25/10/2023	A4F7EB37-2960-4798-9887-EAF20BE563DA	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00			\$ 675.00
E-0298	06/12/2023	\$ 450.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	26/10/2023	3AB7C24F-A05E-4FFD-B329-2FCF2D55CC74	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00			\$ 450.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				
E-0298	06/12/2023	\$ 675.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	26/10/2023	E1AD78FB-720F-4B24-9602-1710C979CD61	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0298	06/12/2023	\$ 900.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	26/10/2023	4299D2B4-A3CA-4CC8-B4A3-FF70E3A9027C	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00		\$ 900.00
E-0298	06/12/2023	\$ 675.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	27/10/2023	55D0016C-52B4-4669-A9F9-20E079E58E31	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0298	06/12/2023	\$ 675.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	27/10/2023	6409863C-F40A-45BA-BD0F-4B0082BCDC5B	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 584.06	\$ 90.94	\$ 675.00	\$ 675.00		\$ 675.00
E-0298	06/12/2023	\$ 900.00	06/12/2023	5706416	SANTANDER 65509601496	\$ 4,950.00	27/10/2023	58DD8AFF-1053-4AC1-BCE2-4E10CFAB2C0	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 778.74	\$ 121.26	\$ 900.00	\$ 900.00		\$ 900.00
E-0465	07/12/2023	\$ 1,350.00	07/12/2023	1284802	SANTANDER 65509601496	\$ 3,600.00	18/11/2023	4FC22892-3F19-4D58-AD76-52008F919F8C	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,168.12	\$ 181.88	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00		\$ 1,350.00
E-0465	07/12/2023	\$ 450.00	07/12/2023	1284802	SANTANDER 65509601496	\$ 3,600.00	18/11/2023	22A8BC53-B16D-4C29-BF72-F208F98FBE84	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 389.37	\$ 60.63	\$ 450.00	\$ 450.00		\$ 450.00
E-0465	07/12/2023	\$ 1,800.00	07/12/2023	1284802	SANTANDER 65509601496	\$ 3,600.00	18/11/2023	C9A0DC37-21C3-419A-A0A2-6254E31B2601	GASOLINERAS R Y R DE IXTEPEC	32011 MAGNA	\$ 1,557.49	\$ 242.51	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00	No presentó lo siguiente:	\$ 1,800.00
E-0480	07/12/2023	\$ 1,318.26	07/12/2023	1407444	SANTANDER 65509601496	\$ 9,144.17	14/11/2023	170b3800-391d-4ac0-9531-d4562d25dbbf	SERVICIO CIMOVI	32025 G SUPER (DESPACHO 3962602-0)	\$ 1,140.48	\$ 177.78	\$ 1,318.26	\$ 1,318.26	1.-Las Pólizas de Diario	\$ 1,318.26
E-0554	11/12/2023	\$ 50,000.00	11/12/2023	1919481	SANTANDER 65509601496	\$ 50,000.00	01/12/2023	ba0be6b65-7684-4861-b57d-27604693ef6a	SERVICIO CIMOVI	32011 G-SUPER	\$ 43,103.44	\$ 6,896.56	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)	\$ 50,000.00
E-0173	05/12/2023	\$ 38,727.30	05/12/2023	2430435621	SANTANDER 65509601496	\$ 38,727.30	12/10/2023	83CDACCF-4095-46A2-A98B-6568C14514C1	COMPANÍA GASOEXACTO	REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0000968258 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000968258 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0000963085 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000963085 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0000963254 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000963254	\$ 33,505.95	\$ 5,221.35	\$ 38,727.30	\$ 38,727.30	3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet	\$ 38,727.30
E-0174	05/12/2023	\$ 39,769.18	05/12/2023	533157R922	SANTANDER 65509601496	\$ 39,769.18	04/11/2023	A70CD7D8-5AA1-4CC2-A466-1115DF602430	COMPANÍA GASOEXACTO	DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001018026 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001018026 DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001015783 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001015783 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001014369 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001014369	\$ 34,406.38	\$ 5,362.80	\$ 39,769.18	\$ 39,769.18	4.-La solicitud del área requirente	\$ 39,769.18
E-0175	05/12/2023	\$ 37,244.00	05/12/2023	533157R921	SANTANDER 65509601496	\$ 37,244.00	02/11/2023	661B3A00-8810-4913-862B-C7E0BAC80869	COMPANÍA GASOEXACTO	DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:000101422 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-000101422 DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001010829 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001010829 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001013773 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001013773	\$ 32,221.34	\$ 5,022.66	\$ 37,244.00	\$ 37,244.00	5.- Las bitácoras de combustible	\$ 37,244.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0176	05/12/2023	\$ 41,284.30	05/12/2023	53317R920	SANTANDER 65509601496	\$ 41,284.30	04/11/2023	567F0F91-DFEF-4555-9030-CC9BE5AA61DF	COMPAÑIA GASOEXACTO	REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001017967 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001017967 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001018905 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001018905 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001018980 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001018980	\$ 35,717.47	\$ 5,566.83	\$ 41,284.30	\$ 41,284.30			
E-0177	05/12/2023	\$ 38,214.03	05/12/2023	533157R919	SANTANDER 65509601496	\$ 38,214.03	06/11/2023	0128A50-6D70-4D55-87AF-3D6A24BE3B8C	COMPAÑIA GASOEXACTO	REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001030976 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001030976 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001028743 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001028743 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001028928 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001028928	\$ 33,060.87	\$ 5,153.16	\$ 38,214.03	\$ 38,214.03			
E-0178	05/12/2023	\$ 31,677.86	05/12/2023	243043S622	SANTANDER 65509601496	\$ 31,677.86	08/11/2023	1B0DCE49-0FEF-4B4F-927E-EA92E96BD822	COMPAÑIA GASOEXACTO	DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0000957047 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000957047 DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0000957152 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000957152 DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0000957365 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000957365 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0000955690 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0000955690	\$ 27,404.66	\$ 4,273.20	\$ 31,677.86	\$ 31,677.86	No presentó lo siguiente: 1.-Las Pólizas de Diario 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	\$ 31,677.86
E-0179	05/12/2023	\$ 37,327.41	05/12/2023	243043S621	SANTANDER 65509601496	\$ 38,727.30	04/11/2023	655D482B-DC4F-4214-9B8A-A6F3515F78B4	COMPAÑIA GASOEXACTO	DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001029158 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001029158 DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001028047 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001028047 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001027977 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001027977	\$ 32,292.89	\$ 5,034.52	\$ 37,327.41	\$ 37,327.41			
E-0181	05/12/2023	\$ 34,424.42	05/12/2023	533157R924	SANTANDER 65509601496	\$ 34,424.42	06/11/2023	A12A6342-3385-4E9B-AB68-002168D99C2C	COMPAÑIA GASOEXACTO	DIÉSEL AUTOMOTRIZ SIN MARCA TR:0001030887 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001030887 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001019721 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001019721 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001006698 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001006698	29,780.92	4,643.50	34,424.42	34,424.42			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0216	05/12/2023	\$ 36,876.35	05/12/2023	180694Q011	SANTANDER 65509601496	36,876.35	04/11/2023	CE87F70E-5E07-4F12-9DCF-E980E5C18E21	COMPANÍA GASOEXACTO	REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001022340 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001022340 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001022923 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001022923 REGULAR SIN MARCA CON ÍNDICE TR:0001025973 No. IDENTIFICACIÓN: PL/23621/EXP/ES/2020-0001025973	\$ 31,903.58	\$ 4,972.77	\$ 36,876.35	\$ 36,876.35			\$ 36,876.35	
E-0452	08/12/2023	1,250.02	08/12/2023	2023000271	SANTANDER 65509601496	3,250.02	22/11/2023	4ae579e3-c312-4f37-8b0b-dd777374e509	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,081.67	\$ 168.35	\$ 1,250.02	\$ 1,250.02			\$ 1,250.02	
E-0453	08/12/2023	800.14	08/12/2023	2023000272	SANTANDER 65509601496	5,050.22	30/11/2023	6620d856-599b-46a7-ac3a-74075c9c4591	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 692.38	\$ 107.76	\$ 800.14	\$ 800.14			\$ 800.14	
E-0477	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	21/11/2023	a6dc8588-55c0-4c35-bcce-8167520ab858	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00	
E-0477	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	22/11/2023	51a2c5bc-10f6-412b-b850-a695894be7b3	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00	
E-0477	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	22/11/2023	0410034d-1ae0-41ed-b1fd-4e8ec04b17d3	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00	No presentó lo siguiente:			\$ 1,900.00
E-0477	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	22/11/2023	b38f177d-7e44-4d8a-bf68-a08e608bf331	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	1.-Las Pólizas de Diario			\$ 2,000.00
E-0477	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	23/11/2023	2475a666-7dc9-4e21-882b-39b734ead05d	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00	2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)			\$ 1,550.00
E-0477	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	23/11/2023	951beaa4-005c-4ed4-9db9-1c4094c152cc	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00	3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet			\$ 1,800.00
E-0477	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	23/11/2023	408af50b-03c2-481c-afe2-a3514e2aa7c9	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00	4.-La solicitud del área requirente			\$ 1,550.00
E-0477	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	23/11/2023	6576c377-2ae2-4758-9711-2632d8389caa	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	5.- Las bitácoras de combustible			\$ 2,000.00
E-0477	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	24/11/2023	8225d117-d9cd-4e76-87a0-63b4c67adce9	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00	
E-0477	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1408065	SANTANDER 65509601496	18,300.00	24/11/2023	1cbe16aa-2601-4adf-9eb3-02842663ce52	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00	
E-0478	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	16/11/2023	17a0d1cd-4c24-4108-a384-5d45e09fd9c6	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00	
E-0478	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	16/11/2023	97ccb37a-b145-4345-93c7-fe4121e53854	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00	
E-0478	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	16/11/2023	caac19217-86a3-43de-88fa-fc2e2d50c112	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0478	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	16/11/2023	0bc638b6-0f88-40c7-a2e0-2c3c8b920f3a	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0478	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	17/11/2023	1c54249f-e3f2-4b72-b7d8-e6b840e70ef	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0478	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	17/11/2023	b887c681-123b-49c2-b909-cb41771bbacb	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0478	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	17/11/2023	1cb9e7e0-65bd-4c7b-93d-580cald0ca9e	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0478	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	21/11/2023	e8c8116e-2de1-4c94-b771-8d9870e5376c	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00
E-0478	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	21/11/2023	8d94cd6a-eebe-4519-9e27-e9d24ab22685	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0478	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1407441	SANTANDER 65509601496	17,950.00	21/11/2023	ea93995b-4adc-49ab-8d24-e9517d6359f9	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00
E-0479	07/12/2023	1,500.00	07/12/2023	1407445	SANTANDER 65509601496	6,200.25	21/11/2023	e843247d-3d9e-43d4-a462-83e50b0148f9	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,297.99	\$ 202.01	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00			\$ 1,500.00
E-0479	07/12/2023	800.00	07/12/2023	1407445	SANTANDER 65509601496	6,200.25	21/11/2023	fded7670-5e96-4e96-aebe-fd604f49da2c	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 692.26	\$ 107.74	\$ 800.00	\$ 800.00	No presentó lo siguiente:	1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00	\$ 800.00
E-0479	07/12/2023	1,100.14	07/12/2023	1407445	SANTANDER 65509601496	6,200.25	22/11/2023	48993a20-f18a-4530-8717-da8bc3e74e8e	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 951.98	\$ 148.16	\$ 1,100.14	\$ 1,100.14	2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00	3.-Las XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet	\$ 1,100.14
E-0479	07/12/2023	1,400.00	07/12/2023	1407445	SANTANDER 65509601496	6,200.25	23/11/2023	b59a3a6d-8f0d-46f7-af05-a9c3a3c15835	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,211.45	\$ 188.55	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	4.-La solicitud del área requirente	4.-La solicitud del área requirente	\$ 1,400.00
E-0480	07/12/2023	1,500.21	07/12/2023	1407444	SANTANDER 65509601496	9,144.17	15/11/2023	9825d8b6-f121-438a-b835-8aa870e8ccb	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,298.17	\$ 202.04	\$ 1,500.21	\$ 1,500.21	5.- Las bitácoras de combustible	5.- Las bitácoras de combustible	\$ 1,500.21
E-0480	07/12/2023	1,260.43	07/12/2023	1407444	SANTANDER 65509601496	9,144.17	16/11/2023	d0f5e3f2-4058-4421-95ee-03681290433e	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,090.68	\$ 169.75	\$ 1,260.43	\$ 1,260.43			\$ 1,260.43
E-0486	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1407442	SANTANDER 65509601496	3,550.00	29/11/2023	b41c07ea-7d52-4467-af04-402045c49463	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00
E-0486	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1407442	SANTANDER 65509601496	3,550.00	29/11/2023	6bcc5f3b-90d2-443e-8ebb-2aa8245405e4	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0487	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	24/11/2023	65dc3bbf-a8ec-412c-8c43-d97508e28765	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0487	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	27/11/2023	e9e09a64-7ba1-4842-8af3-fe98fe422e2	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00
E-0487	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	27/11/2023	ed6026b0-760d-48b4-9ad8-99291569eaf57	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00
E-0487	07/12/2023	1,800.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	27/11/2023	f50da79e-6ce5-463d-b7d0-b666663ae4eb	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,557.58	\$ 242.42	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00			\$ 1,800.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0487	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	27/11/2023	0e854a19-31e3-4420-838f-a1715d40d814	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0487	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	28/11/2023	cb59bdc3-4263-4ee0-a543-e43f445601f6	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0487	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	28/11/2023	cb4eaf3-18b8-4095-b8ac-c29fb4480862	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0487	07/12/2023	2,000.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	28/11/2023	2a81709d-92a7-4d7d-bcc2-7ec9c8a47f41	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,730.65	\$ 269.35	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00			\$ 2,000.00
E-0487	07/12/2023	1,550.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	29/11/2023	d2460c7c-be70-462e-ba54-e8763cec9443	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,341.25	\$ 208.75	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00			\$ 1,550.00
E-0487	07/12/2023	1,900.00	07/12/2023	1408066	SANTANDER 65509601496	18,400.00	29/11/2023	ce247812-5f8e-4a03-a5b0-6d7773b9957	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,644.12	\$ 255.88	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00			\$ 1,900.00
E-0540	08/12/2023	1,000.00	08/12/2023	4071881	SANTANDER 65509601496	13,496.83	01/11/2023	88d64e5f-bdc8-4086-b7ef-d62dd1d7d47b	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 865.32	\$ 134.68	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00			\$ 1,000.00
E-0540	08/12/2023	1,500.00	08/12/2023	4071881	SANTANDER 65509601496	13,496.83	05/11/2023	bdad4015-ef46-4715-a53e-806a00911125	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,297.99	\$ 202.01	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00			\$ 1,500.00
E-0540	08/12/2023	1,500.00	08/12/2023	4071881	SANTANDER 65509601496	13,496.83	08/11/2023	8707d4a5-c89c-4dcd-a74a-6e4068006dd2	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,297.99	\$ 202.01	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00			\$ 1,500.00
E-0540	08/12/2023	1,400.00	08/12/2023	4071881	SANTANDER 65509601496	13,496.83	09/11/2023	87e43936-1037-4457-aca9-dd8775c2f91c	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,211.45	\$ 188.55	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00			\$ 1,400.00
E-0540	08/12/2023	1,400.00	08/12/2023	4071881	SANTANDER 65509601496	13,496.83	12/11/2023	bced514d-0781-412e-a4a7-4986fe4a08f5	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 1,211.45	\$ 188.55	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00			\$ 1,400.00
E-0610	12/12/2023	683.70	12/12/2023	3580404	SANTANDER 65509601496	5,337.91	23/11/2023	2edf5d27-d23d-4d45-87b9-f3c4739d5ed7	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 591.56	\$ 92.14	\$ 683.70	\$ 683.70			\$ 683.70
E-0630	12/12/2023	960.14	27/11/2023	3834480	SANTANDER 65509601496	2,130.14	29/11/2023	31d2744f-48d6-401c-afaf-5b07e6150095	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	PEMEX MAGNA	\$ 830.74	\$ 129.40	\$ 960.14	\$ 960.14			\$ 960.14
E-079	01/12/2023	\$ 42,328.00	01/12/2023	4212644	SANTANDER 65509601496	\$ 42,328.00	31/10/2023	DA66FC98-8528-4689-8821-80ACE89D661D	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014307223 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014307223. MAGNA PEMEX TR:0014301365 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014301365	\$ 36,616.49	\$ 5,711.51	\$ 42,328.00	\$ 42,328.00			\$ 42,328.00
E-080	01/12/2023	\$ 20,683.00	01/12/2023	4212657	SANTANDER 65509601496	\$ 20,683.00	11/11/2023	7495D4A7-3C39-4F97-BE96-B6A85D5B9261	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014325238 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014325238. MAGNA PEMEX TR:0014323295 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014323295	\$ 17,892.15	\$ 2,790.85	\$ 20,683.00	\$ 20,683.00			\$ 20,683.00

No presentó lo siguiente:  
1.-Las Pólizas de Diario  
2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)  
3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet  
4.-La solicitud del área requirente  
5.- Las bitácoras de combustible

1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00  
2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00  
3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet  
4.-La solicitud del área requirente  
5.- Las bitácoras de combustible



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CP/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-082	01/12/2023	\$ 18,518.50	01/12/2023	4198994	SANTANDER 65509601496	\$ 18,518.50	16/11/2023	C33A58E7-4513-4616-8E85-7B10D4EC9312	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014338111 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014338111 MAGNA PEMEX TR:0014332944 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014332944	\$ 16,019.72	\$ 2,498.78	\$ 18,518.50	\$ 18,518.50			
E-084	01/12/2023	\$ 20,202.00	01/12/2023	4198991	SANTANDER 65509601496	\$ 20,202.00	11/11/2023	F872C40E-C04C-493F-99D7-5E89BEADD894	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014311206 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014311206 MAGNA PEMEX TR:0014313573 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014313573	\$ 17,476.05	\$ 2,725.95	\$ 20,202.00	\$ 20,202.00			
E-085	01/12/2023	\$ 9,379.50	01/12/2023	4212650	SANTANDER 65509601496	\$ 9,379.50	31/10/2023	2DBC084C-A599-4E7C-ABBE-2F189D6C7F24	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014309270 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014309270 MAGNA PEMEX TR:0014309568 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014309568	\$ 8,113.88	\$ 1,265.62	\$ 9,379.50	\$ 9,379.50			
E-086	01/12/2023	\$ 32,991.01	01/12/2023	4212648	SANTANDER 65509601496	\$ 32,991.01	31/10/2023	49E9CF99-BEBA-4580-9DF5-491819DDDD011	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014286852 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014286852 MAGNA PEMEX TR:0014286836 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014286836	\$ 28,538.48	\$ 4,452.53	\$ 32,991.01	\$ 32,991.01	No presentó lo siguiente: 1.-Las Pólizas de Diario 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	\$ 32,991.01
E-0445	07/12/2023	\$ 33,785.20	07/12/2023	1297998	SANTANDER 65509601496	\$ 33,785.20	23/11/2023	5BADBFED-DE0E-4154-8D12-356A36CD5465	SERVICASGAR DEL ISTMO	DIESEL PEMEX(CN) TR: 0014351477 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EP/ES/2015-0014351477 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014351495 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EX/ES/2015-0014351495	\$ 29,225.08	\$ 4,560.12	\$ 33,785.20	\$ 33,785.20			
E-0451	07/12/2023	\$ 30,877.19	07/12/2023	1299001	SANTANDER 65509601496	\$ 30,877.19	23/11/2023	44A406AC-9BDE-4B7A-B278-4BA73406DD03	SERVICASGAR DEL ISTMO	DIÉSEL PEMEX (CN) TR: 0014350294 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014350294 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014344392 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014344392	\$ 26,709.47	\$ 4,167.72	\$ 30,877.19	\$ 30,877.19			
E-0506	11/12/2023	\$ 39,348.83	11/12/2023	1856323	SANTANDER 65509601496	\$ 39,348.83	30/11/2023	40B171B9-F3C5-4010-8330-0D2D4127B31B	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014373985 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014373985 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014373990 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014373990	\$ 34,037.33	\$ 5,311.50	\$ 39,348.83	\$ 39,348.83			



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				
E-0507	11/12/2023	\$ 24,520.95	11/12/2023	1856322	SANTANDER 65509601496	\$ 24,520.95	29/11/2023	4CAE5E21-49AE-42B6-B5AA-599728AE6DB	SERVICIASGAR DEL ISTMO	DIESEL PEMEX (CN) TR: 0014361012 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014361012 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014359217 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014359217	\$ 21,099.58	\$ 3,311.37	\$ 24,520.95	\$ 24,520.95		\$ 24,520.95
E-0595	11/12/2023	\$ 2,038.70	11/12/2023	1999704	SANTANDER 65509601496	\$ 2,038.70	29/11/2023	C80B206B-8042-4627-8670-BC8648AD9CCF	SERVICIASGAR DEL ISTMO	DIESEL PEMEX (CN) TR: 0014371851 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014371851 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014370027 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014370027	\$ 18,198.53	\$ 2,840.17	\$ 2,038.70	\$ 2,038.70		\$ 2,038.70
E-0222	05/12/2023	\$ 154,000.70	05/12/2023	271654Q884	SANTANDER 65509601496	\$ 154,000.70	08/11/2023	3658422F-1A0B-49DC-9A85-AF09D5959A82	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 133,211.07	\$ 20,789.63	\$ 154,000.70	\$ 154,000.70		\$ 154,000.70
E-0299	06/12/2023	\$ 131,316.88	06/12/2023	230068E759	SANTANDER 65509601496	\$ 131,316.88	13/11/2023	EB14938C-3AD5-49F4-8EAE-29AE3C4A6A26	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 113,584.06	\$ 17,732.82	\$ 131,316.88	\$ 131,316.88		\$ 131,316.88
E-0300	06/12/2023	\$ 136,676.85	06/12/2023	230068E760	SANTANDER 65509601496	\$ 136,676.85	13/11/2023	FABBCF67-FE8B-4FEB-9522-8719D20C0507	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 118,228.98	\$ 18,447.87	\$ 136,676.85	\$ 136,676.85	No presentó lo siguiente:	\$ 136,676.85
E-0301	06/12/2023	\$ 127,846.29	06/12/2023	250821E406	SANTANDER 65509601496	\$ 127,846.29	16/11/2023	5919999F-5663-48E2-ABDC-CA4D02A29668	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 110,594.70	\$ 17,251.59	\$ 127,846.29	\$ 127,846.29	1-Las Pólizas de Diario	\$ 127,846.29
E-0302	06/12/2023	\$ 122,288.00	06/12/2023	250821E405	SANTANDER 65509601496	\$ 122,288.00	06/11/2023	28C41C7E-3291-4647-BD0A-9F405F70B777	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 105,775.39	\$ 16,512.61	\$ 122,288.00	\$ 122,288.00	2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificaci3n 8 por \$5,799,418.00	\$ 122,288.00
E-0467	07/12/2023	\$ 887.32	07/12/2023	202312071707579004	SANTANDER 65509601496	\$ 22,663.09	14/10/2023	B499CF77-F702-47EA-A09E-4D4EF382D35D	SERVICIO CASTE	MAGNA	\$ 767.65	\$ 119.67	\$ 887.32	\$ 887.32	3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet	\$ 887.32
E-0467	07/12/2023	\$ 1,425.17	07/12/2023	202312071707579004	SANTANDER 65509601496	\$ 22,663.09	03/10/2023	8CC63A80-FE55-4358-B28B-0CAABC7D101B	SERVICIO CASTE	MAGNA	\$ 1,232.96	\$ 192.21	\$ 1,425.17	\$ 1,425.17	4-La solicitud del 3rea requirente	\$ 1,425.17
E-0514	08/12/2023	\$ 300.00	08/12/2023	4071883	SANTANDER 65509601496	\$ 2,550.02	10/11/2023	CA6C6ED5-DC21-46FA-B247-0B828EBB2482	SERVICIO CASTE	MAGNA	\$ 259.53	\$ 40.47	\$ 300.00	\$ 300.00	5- Las bit3coras de combustible	\$ 300.00
E-0514	08/12/2023	\$ 500.00	08/12/2023	4071883	SANTANDER 65509601496	\$ 2,550.02	15/11/2023	50B1075F-5DCB-450D-816B-02E0A5EC387A	SERVICIO CASTE	MAGNA	\$ 421.53	\$ 67.44	\$ 500.00	\$ 500.00		\$ 500.00
E-0557	11/12/2023	\$ 155,967.90	11/12/2023	414274X526	SANTANDER 65509601496	\$ 155,967.90	29/11/2023	4F0D6683-78EB-470D-8AB6-355C72E87CD6	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 134,912.25	\$ 21,055.65	\$ 155,967.90	\$ 155,967.90		\$ 155,967.90
E-0558	11/12/2023	\$ 188,969.99	11/12/2023	414274X525	SANTANDER 65509601496	\$ 188,969.99	28/11/2023	CF5C172F-BF41-420F-9956-ACDDF51212D6	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 163,457.12	\$ 25,512.87	\$ 188,969.99	\$ 188,969.99		\$ 188,969.99
E-0624	12/12/2023	\$ 80,843.25	12/12/2023	449255061	SANTANDER 65509601496	\$ 80,843.25	30/11/2023	40192F19-D77C-4953-9A8C-393B4AD7503E	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 69,928.17	\$ 10,915.08	\$ 80,843.25	\$ 80,843.25		\$ 80,843.25



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-02-SOLV

RESULTADO AF-07

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0642	12/12/2023	\$ 67,873.23	12/12/2023	5102746382	SANTANDER 65509601496	\$ 67,873.23	03/12/2023	CF3CC7CE-52EA-4A16-800D-7B4D87716C76	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 58,712.89	\$ 9,160.34	\$ 67,873.23	\$ 67,873.23	No presentó lo siguiente: 1.-Las Pólizas de Diario 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	1.-Las Pólizas de Diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.- Las bitácoras de combustible	\$ 67,873.23
E-0643	12/12/2023	\$ 75,896.90	12/12/2023	5102746381	SANTANDER 65509601496	\$ 75,896.90	03/12/2023	C2C7E5BD-C377-496A-AC01-27FC9CD137F9	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 65,653.96	\$ 10,242.94	\$ 75,896.90	\$ 75,896.90			
E-0644	12/12/2023	\$ 102,658.85	12/12/2023	4043696157	SANTANDER 65509601496	\$ 102,658.85	01/12/2023	7630445C-BF7B-4974-8C03-72F82131EFB0	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 88,791.19	\$ 13,867.66	\$ 102,658.85	\$ 102,658.85			
E-0645	12/12/2023	\$ 107,563.80	12/12/2023	4043696156	SANTANDER 65509601496	\$ 107,563.80	01/12/2023	EAF5F8E2C-6D1F-4C2F-B2BE-13A16366DB72	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 93,019.43	\$ 14,544.37	\$ 107,563.80	\$ 107,563.80			
E-0646	12/12/2023	\$ 67,570.66	12/12/2023	4043696155	SANTANDER 65509601496	\$ 67,570.66	01/12/2023	A928FEBF-605B-48D7-A14E-C98EDF7C54C9	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 58,452.90	\$ 9,117.76	\$ 67,570.66	\$ 67,570.66			
E-0647	12/12/2023	\$ 88,877.57	12/12/2023	4043696154	SANTANDER 65509601496	\$ 88,877.57	01/12/2023	274D3181-F0F0-4258-98DF-24DEDD25ADE7	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 76,871.18	\$ 12,006.39	\$ 88,877.57	\$ 88,877.57			
E-0648	12/12/2023	\$ 69,532.78	12/12/2023	4043696153	SANTANDER 65509601496	\$ 69,532.78	01/12/2023	257AD900-6024-4016-B2B1-2A6414C075C9	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 60,148.98	\$ 9,383.80	\$ 69,532.78	\$ 69,532.78			
E-0650	12/12/2023	\$ 73,851.98	12/12/2023	4043696152	SANTANDER 65509601496	\$ 73,851.98	01/12/2023	4C023C42-00A2-4728-8D19-FFD3FC44F852	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 63,886.24	\$ 9,965.74	\$ 73,851.98	\$ 73,851.98			
E-0651	12/12/2023	\$ 119,008.75	12/12/2023	4043696151	SANTANDER 65509601496	\$ 119,008.75	01/12/2023	7199394E-A71E-450C-9C4D-04422B772503	SERVICIO CASTE	MAGNA, MAGNA, MAGNA, DIESEL, MAGNA	\$ 102,941.25	\$ 16,067.50	\$ 119,008.75	\$ 119,008.75			
E-0504	11/12/2023	\$ 850,000.00	11/12/2023	315026P395	SANTANDER 65509601496	\$ 850,000.00	01/12/2023	B61AB883-0474-4763-A80A-EC85AF2353A7	GASOLINERA DIF OAXACA	15101514 GASOLINA REGULAR MENOR A 91 OCTANOS	\$ 735,399.08	\$ 114,600.92	\$ 850,000.00	\$ 850,000.00			
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>\$ 3,870,787.84</b>				<b>\$ 4,378,888.17</b>					<b>\$ 3,044,888.86</b>	<b>\$ 478,101.08</b>	<b>\$ 3,870,787.84</b>	<b>\$ 3,870,787.84</b>			

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. FERNANDO TOVAR VICENTE  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**

**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO A)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO A)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO				
E-0555	11/12/2023	\$ 45,000.00		fcec51e9-4518-4f6a-8684-6171755ee8fa	SERVICIO CIMOGUA	NP	\$ 45,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	1.-La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por un importe de \$5,799,418.00 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente	\$ 45,000.00
E-0578	11/12/2023	\$ 80,000.00		985989ef-a776-4c59-b7cb-311c550cceece	SERVICIO CIMOGUA	NP	\$ 80,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	1.-La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por un importe de \$5,799,418.00 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	\$ 80,000.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA	<b>INFORME FINAL</b>
<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO A)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO A)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO				
E-0556	11/12/2023	\$ 25,000.00		ad14b892-ffed-4a79-atb7-9c88031add7d	DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA	NP	\$ 25,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	1.-La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por un importe de \$5,799,418.00 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	\$ 25,000.00
E-035	02/01/2024	\$ 1,124,214.04		26605280-a7b7-4aab-8c6c-9f80ec13ale9	OPERADORA DE GASOLINERAS DEL SURESTE	COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE	\$ 1,124,214.04	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 9.-La bitácora de combustible	1.-La póliza de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 4.-El Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.-El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente	\$ 1,124,214.04
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,274,214.04</b>					<b>\$ 1,274,214.04</b>			<b>\$ 1,274,214.04</b>

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C. FERNANDO TOVAR VICENTE  
AUDITOR

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-04-SOLV  
 RESULTADO AF-07

**LAS PLACAS DE LOS VEHÍCULOS NO CORRESPONDEN CON LOS DE LA PLANTILLA VEHICULAR**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA														INFORME FINAL			
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS																	
PÓLIZA EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-060	01/12/2023	\$ 11,625.80	01/12/2023	1000390421	SANTANDER 65509601496	\$ 11,625.80	01/11/2023	C3D9618B-FID2-54BE-9AD6-67E007941312	SERVICIO SEBASTOPOLO	GASOLINA 87 OCT ,GASOLINA 87 OCT GASOLINA 87 OCT, GASOLINA 87 OCT DIESEL AUTOMOTRIZ	\$ 10,059.33	\$ 1,566.47	\$ 11,625.80	\$ 11,625.80	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a los siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. - PLACA RY18846, MODELO 1995 - PLACA RY18691, MODELO 1991	*PLACA RY18846, MODELO 1995: Factura número 3982 de fecha 31 de diciembre de 1994, correspondiente al vehículo marca FORD PICK UP modelo 1995.  *PLACA RY18691, MODELO 1991: Factura número 4335 de fecha 24 de noviembre de 1990 a nombre de Comisión Federal de Electricidad División Sureste, correspondiente al vehículo Chrysler tipo Pick Up modelo 1991 y contrato de donación número DKEHD-015/2007 celebrado entre CFE y el Centro de Educación Preescolar "Revolución" con clave 20DCC0676Q, de fecha 6 de junio de 2007	\$ 11,625.80
E-062	01/12/2023	\$ 16,224.19	01/12/2023	4231715	SANTANDER 65509601496	\$ 16,224.19	31/10/2023	8A81C18F-E8BA-4AF5-B21A-4DC72E79DF37	SUPER SERVICIO HUAUTLA	07 REGULAR 03 DIESEL 07 REGULAR 03 DIESEL	\$ 14,033.01	\$ 2,191.18	\$ 16,224.19	\$ 16,224.19	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a los siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. - PLACA RY18846, MODELO 1995 - PLACA RY18372, MODELO 1992	*PLACA RY18846, MODELO 1995: Factura número 3982 de fecha 31 de diciembre de 1994, correspondiente al vehículo marca FORD PICK UP modelo 1995.  *PLACA RY18372, MODELO 1992: Factura número 7010 de fecha 9 de noviembre del 1998 a nombre de CONAFE Prog. Para Abatir el Rezago Educativo en la Educación Básica, correspondiente al vehículo Dodge tipo Pick Up modelo 1992, que se encuentra en comodato con el IEEPO.	\$ 16,224.19
E-082	01/12/2023	\$ 18,518.50	01/12/2023	4198994	SANTANDER 65509601496	\$ 18,518.50	16/11/2023	C33A58E7-4513-4616-8E85-7B10D4EC9312	SERVICIASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014338111 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014338111. MAGNA PEMEX TR:0014332944 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014332944	\$ 16,019.72	\$ 2,498.78	\$ 18,518.50	\$ 18,518.50	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a los siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. - PLACA RY18841, MODELO 1995 - PLACA RY18388, MODELO 1997	*PLACA RY18841, MODELO 1995: Factura número 14052 de fecha 19 de enero de 1995, correspondiente al vehículo FORD tipo Pick Up modelo 1995.  *PLACA RY18388, MODELO 1997: Factura número 6750 de fecha 07 de noviembre de 1996 a nombre de Consejo Nacional de Fomento Educativo, correspondiente al vehículo marca NISSAN tipo Pick Up, modelo 1997, el cual se encuentra en comodato con el IEEPO.	\$ 18,518.50



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-04-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**LAS PLACAS DE LOS VEHÍCULOS NO CORRESPONDEN CON LOS DE LA PLANTILLA VEHICULAR**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA														INFORME FINAL			
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS																	
PÓLIZA EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-086	01/12/2023	\$ 32,991.01	01/12/2023	4212648	SANTANDER 65509601496	\$ 32,991.01	31/10/2023	49E9CF99-BEBA-45B0-9DF5-491819DD011	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX TR:0014286852 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014286852. MAGNA PEMEX TR:0014286836 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014286836	\$ 28,538.48	\$ 4,452.53	\$ 32,991.01	\$ 32,991.01	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a las siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. -PLACA RY18846, MODELO 1995 -PLACA RY18378, MODELO 1997	*PLACA RY18846, MODELO 1995: Factura número 3982 de fecha 31 de diciembre de 1994, correspondiente al vehículo marca FORD PICK UP modelo 1995.  *PLACA RY18378, MODELO 1997: Factura número 6738 de fecha 06 de noviembre de 1996 a nombre de Consejo Nacional de Fomento Educativo, correspondiente al vehículo marca NISSAN tipo Pick Up, modelo 1997, el cual se encuentra en comodato con el IEEPO.	\$ 32,991.01
E-0506	11/12/2023	\$ 39,348.83	11/12/2023	1856323	SANTANDER 65509601496	\$ 39,348.83	30/11/2023	40B171B9-F3C5-4010-8330-0D2D4127B31B	SERVICASGAR DEL ISTMO	MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014373985 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014373985 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014373990 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014373990	\$ 34,037.33	\$ 5,311.50	\$ 39,348.83	\$ 39,348.83	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a las siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. -PLACA RY18388, MODELO 1997	*PLACA RY18388, MODELO 1997: Factura número 6750 de fecha 07 de noviembre de 1996 a nombre de Consejo Nacional de Fomento Educativo, correspondiente al vehículo marca NISSAN tipo Pick Up, modelo 1997, el cual se encuentra en comodato con el IEEPO.	\$ 39,348.83
E-0507	11/12/2023	\$ 24,520.95	11/12/2023	1856322	SANTANDER 65509601496	\$ 24,520.95	29/11/2023	4CAE5E21-49AE-42B6-B5AA-599728AEE6DB	SERVICASGAR DEL ISTMO	DIESEL PEMEX (CN) TR: 0014361012 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014361012 MAGNA PEMEX (CN) TR: 0014359217 No IDENTIFICACIÓN: PL/3853/EXP/ES/2015-0014359217	\$ 21,209.58	\$ 3,311.37	\$ 24,520.95	\$ 24,520.95	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a las siguientes placas y modelo, observando que estos no se encuentran en la plantilla vehicular. -PLACA RY18842, MODELO 1993	*PLACA RY18842, MODELO 1993 Factura número AM-000226 de fecha 4 de septiembre de 1992, a nombre de Consejo Nacional de Fomento Educativo, correspondiente al vehículo marca CHEVROLET tipo Redilas modelo 1993, el cual se encuentra en comodato con el IEEPO.	\$ 24,520.95



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-04-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**LAS PLACAS DE LOS VEHÍCULOS NO CORRESPONDEN CON LOS DE LA PLANTILLA VEHÍCULAR**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN ORDINARIA														INFORME FINAL			
CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411241AALAA0123 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS																	
PÓLIZA EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0554	11/12/2023	\$ 50,000.00	11/12/2023	1919481	SANTANDER 65509601496	\$ 50,000.00	01/12/2023	ba0beb65-7684-4861-b57d-27604693ef6a	SERVICIO CIMOVI	32011 G-SUPER	\$ 43,103.44	\$ 6,896.56	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	En la solicitud de vales para combustible de los vehículos de la entidad, hace referencia a las facturas número 3982 de fecha 31 de diciembre de 1994, correspondiente al vehículo marca FORD PICK UP modelo 1995, observando que estas no se encuentran en la plantilla vehicular. -PLACA RY18846, MODELO 1995 -PLACA RY18841, MODELO 1995	*PLACA RY18846, MODELO 1995: Factura número 3982 de fecha 31 de diciembre de 1994, correspondiente al vehículo marca FORD PICK UP modelo 1995.  *PLACA RY18841, MODELO 1995: Factura número 14052 de fecha 19 de enero de 1995, correspondiente al vehículo FORD tipo Pick Up modelo 1995.	\$ 50,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 193,229.28</b>				<b>\$ 193,229.28</b>					<b>\$ 167,000.89</b>	<b>\$ 26,228.39</b>	<b>\$ 193,229.28</b>	<b>\$ 193,229.28</b>		<b>\$ 193,229.28</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. FERNANDO TOVAR VICENTE  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA EGRESO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			
E-0765	14/12/2023	\$ 13,119.60	14/12/2023	7G264	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,119.60	08/11/2023	DE6FFD67-4EC3-40C9-BC4A-644B2FE775C6	FRANCISCO ALFREDO SANCHEZ ARREORTUA R.F.C. SAAF5101086C1	(1) BOMBA COMPLETA DE GASOLINA FORD, (1) JUEGO DE PLUMAS LIMPIA PARABRISAS, (1) REVISION Y LLENADO DE NIVELES	\$ 9,060.00	\$ 1,449.60	\$ 10,509.60	\$ 13,119.60	Presentó la siguiente documentación: 1.-Tarjeta informativa de fecha 08 de abril de 2024 signado por el Director Administrativo, con sello de recibido de fecha 08 de abril de 2024 por la Dirección Financiera, donde menciona que con fecha 20 de diciembre de 2023 se emitieron oficios dirigidos a los proveedores Francisco Alfredo Sánchez Arreortua y Refaccionaria y Taller Automotriz PITS suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado; así mismo menciona que con fecha 23 de diciembre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas, así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y finalmente menciona que se realizó una revisión en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado, correspondiente al primer trimestre del 2024, donde fue localizado el proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz PITS en la página 418, publicado por la Secretaría de Administración. 2.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/279/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Francisco Alfredo Sánchez Arreortua, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, recibido por el proveedor con firma y fecha 20 de diciembre de 2023, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 3.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/280/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz Pits, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, recibido por el proveedor con firma y fecha 20 de diciembre de 2023, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 4.-Copia Certificada de la impresión de la hoja 418 del padrón de proveedores de Gobierno del Estado de Oaxaca, correspondiente al primer trimestre 2024 donde el proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz Pits S.A de C.V ya se encuentra dado de alta. 5.-Copia Certificada del Acuse de la Circular N° DA/031/2023 de fecha 23 de diciembre de 2023 signado por el Director Administrativo, con sellos de recibido de las diferentes áreas del Instituto con fecha 23 de diciembre 2023, donde exhorta a los titulares de área que los proveedores de los cuales requieran bienes y servicios, se encuentren debidamente inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca.	\$ 13,119.60
E-0766	14/12/2023	\$ 2,540.40	14/12/2023	7G263	SANTANDER Cta. 65509601496	2,540.40	08/11/2023	67422CC9-4EBC-4288-BD8B-8F043EFA24A6	FRANCISCO ALFREDO SANCHEZ ARREORTUA R.F.C. SAAF5101086C1	(1) BANDA PARA ALTERNADOR NISSAN, (1) POLEA LOCA DE BANDA DE DIRECCION HIDRAULICA SKF, (1) BANDA PARA BOMBA DE DIRECCION HIDRAULICA NISSAN	\$ 1,590.00	\$ 254.40	\$ 1,844.40	\$ 2,540.40		\$ 2,540.40



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				TOTAL
E-0767	14/12/2023	\$ 22,573.60	14/12/2023	76262	SANTANDER Cta. 65509601496	22,573.60	08/11/2023	104FEC41-34DC-4371-A5BD-80C4CFDBF80	FRANCISCO ALFREDO SANCHEZ ARREORTUA R.F.C. SAAF5101086C1	(2) BALEROS DE RUEDAS DELANTERAS FOMOCO, (2) BALEROS DE RUEDAS TRASERAS FOMOCO, (2) MAZAS PARA RUEDAS DELANTERAS FOMOCO	\$ 16,460.00	\$ 2,633.60	\$ 19,093.60	\$ 22,573.60	Presentó la siguiente documentación: 1.-Tarjeta informativa de fecha 08 de abril de 2024 signado por el Director Administrativo, con sello de recibido de fecha 08 de abril de 2024 por la Dirección Financiera, donde menciona que con fecha 20 de diciembre de 2023 se emitieron oficios dirigidos a los proveedores Francisco Alfredo Sánchez Arreortua y Refaccionaria y Taller Automotriz PITS suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado; así mismo menciona que con fecha 23 de diciembre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas, así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y finalmente menciona que se realizó una revisión en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado, correspondiente al primer trimestre del 2024, donde fue localizado el proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz PITS en la página 418, publicado por la Secretaría de Administración. 2.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/279/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Francisco Alfredo Sánchez Arreortua, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, recibido por el proveedor con firma y fecha 20 de diciembre de 2023, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 3.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/280/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz Pits, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, recibido por el proveedor con firma y fecha 20 de diciembre de 2023, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 4.-Copia Certificada de la impresión de la hoja 418 del padrón de proveedores de Gobierno del Estado de Oaxaca, correspondiente al primer trimestre 2024 donde el proveedor Refaccionaria y Taller Automotriz Pits S.A de C.V ya se encuentra dado de alta. 5.-Copia Certificada del Acuse de la Circular N° DA/031/2023 de fecha 23 de diciembre de 2023 signado por el Director Administrativo, con sellos de recibido de las diferentes áreas del Instituto con fecha 23 de diciembre 2023, donde exhorta a los titulares de área que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios, se encuentren debidamente inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca.	\$ 22,573.60
E-01803	27/11/2023	\$ 16,413.60	27/11/2023	01998	SANTANDER Cta. 65509601496	16,413.60	23/11/2023	2871BA3E-BAA0-4F22-8BDE-C796CA5FC73D	REFACCIONARIA Y TALLER AUTOMOTRIZ PITS R.F.C. RTA201027190	(4) ACEITE DE MOTOT CONVENCIONAL CASTROL GTX 10W-30 5 CUARTOS, (10) BARDAHL DOT LIQUIDO DE FRENOS (887ml), (4) VALUCRAFT ANTICONGELANTE, (4) HOJA LIMPIA PARABRISAS DURALAST, (5) SELLADOR DE FUGAS DE ACEITE PARA MOTOR, (2) CABLE PASA CORRIENTE DE BATERIA, (1) FILTRO DE ACEITE	\$ 14,149.66	\$ 2,263.94	\$ 16,413.60	\$ 16,413.60		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 84,647.20</b>				<b>\$ 84,647.20</b>					<b>\$ 41,260.00</b>	<b>\$ 6,601.54</b>	<b>\$ 47,861.20</b>	<b>\$ 84,647.20</b>	<b>\$ 84,647.20</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C. ANA LAURA GARCÍA HERNANDEZ  
AUDITOR

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-036	01/12/2023	\$ 20,237.70	01/12/2023	6R589	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,237.70	08/11/2023	c9039b28-6a4a-44cf-b1b-e00181c2b7d7	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(2) HORQUILLA SUPERIOR RL, (1) RESORTE DELANTERO CHEVROLET, (2) AMORTIGUADOR DELANTERO GAS, (2) ROTULA INFERIOR -SYD, (1) EV-370 TERMINAL INTERIOR DE DIRECC.	\$ 13,076.29	\$ 2,092.21	\$ 15,168.50	\$ 5,069.20	\$ 5,069.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,069.20
E-038	01/12/2023	\$ 4,756.00	01/12/2023	1329	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,756.00	12/10/2023	6C998F99-1AF6-4016-8DAB-212D0841C015	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALBRIJES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(1) SISTEMA DE APERTURA DE PUERTA	\$ 3,500.00	\$ 560.00	\$ 4,060.00	\$ 696.00	\$ 696.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 696.00
E-064	01/12/2023	\$ 14,567.28	01/12/2023	80877	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 14,567.28	17/10/2023	388fe05f-7a6a-4695-adc2-789e277cc75f	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(2) 19836 BF GOODRICH 215/85 R16 COMERCIAL, (2) TR-600 VALVULA TR-600	\$ 11,958.00	\$ 1,913.28	\$ 13,871.28	\$ 696.00	\$ 696.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 696.00
E-066	01/12/2023	\$ 13,085.45	01/12/2023	50807	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,085.45	13/10/2023	98a7cf9d-fbaa-46b1-8b5c-9325015f242	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(2) MP8292 AMORTIGUADOR DELANTERO FIESTA, (2) 2508004A BASE AMORTIGUADOR DELANTERO ECO SPORT, (1) M-137 CUBREPOLVO CAJA RL, (1) 25C3K661UB BRJCK CUBREPOLVO DIRECCION FIESTA, (2) 3000085-38 TEBU BUJE INFERIOR FORD, (1) 4078102 GROB SOPORTE MOTOR DER, (1) 4078077 GROB SOPORTE MOTOR TRAS	\$ 7,130.56	\$ 1,140.89	\$ 8,271.45	\$ 4,814.00	\$ 4,814.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 4,814.00
E-067	01/12/2023	\$ 20,634.17	01/12/2023	80882	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,634.17	17/10/2023	d1683166-97db-40bc-a4e4-4c237e8fadc90	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(1) 7000360 AMORTIGUADOR DELANTERO GAS L, (2) 7000229 AMORTIGUADOR TRASERO GAS 2, (2) 2508031 BASE AMORTIGUADOR DELANTERO, (2) 801663-S BALERO DOBLE ASTRA, (2) 2108062 TORNILLO ESTABILIZADOR DELANTERO, (2) 1008024 ROTULA INFERIOR, (2) 1408084 BUJE HORQUILLA INFERIOR GRANDE, (1) 7000359 AMORTIGUADOR DELANTERO GAS R	\$ 12,368.08	\$ 1,978.89	\$ 14,346.97	\$ 6,287.20	\$ 6,287.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 6,287.20
E-074	01/12/2023	\$ 24,494.56	01/12/2023	20546	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 24,494.56	17/10/2023	bac722cc-91e3-4ea8-a25a-3808725ab561	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(4) 31665 MICHELIN 205/75 R14C AGILIS 3, (4) TR-600 VALVULA TR-600	\$ 20,596.00	\$ 3,295.36	\$ 23,891.36	\$ 603.20	\$ 603.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 603.20
E-075	01/12/2023	\$ 16,887.28	01/12/2023	50811	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,887.28	17/10/2023	3f520bf1-7fd4-4750-8665-84605adc280f	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(2) 39532 BF GOODRICH 245/75 R17 COMMERCIAL T/A A/S 2, (2) TR-600 VALVULA TR-600	\$ 13,858.00	\$ 2,217.28	\$ 16,075.28	\$ 812.00	\$ 812.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 812.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-077	01/12/2023	\$ 20,991.79	01/12/2023	50809	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,991.79	19/10/2023	cf3c87cb-93fe-4bb2-8d20-e85d99586883	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB810271R6	(2) 835232 AMORTIGUADOR BOGAS DELANTERAS, (1) 7000219 AMORTIGUADOR DIRECCIÓN E250, (2) K-8872A BUJE EJE, (2) 600008-38 TEBO ROT SUSP INF FORD, (2) K-8432 ROTULA SUPERIOR, (1) 501357-38 TEBO TERMINAL EXTERIOR IZQ, (1) ES-3417-R TERMINAL DIRECCION, (1) 500009-38 TEBO VARILLA, (1) 500010-38 TEBO VARILLA, (2) 835211 AMORTIGUADOR GAS TRASERO, (1) SOPORTE SOPORTE CARDAN	\$ 10,996.37	\$ 1,759.42	\$ 12,755.79	\$ 8,236.00	\$ 8,236.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 8,236.00
E-098	01/12/2023	\$ 29,171.68	01/12/2023	72075	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 29,171.68	09/11/2023	118b9e11-5c57-44fd-6763-cae47c0fd3f4	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB810271R6	(2) 7000662 AMORTIGUADOR DELANTERO GAS, (2) 7000661 AMORTIGUADOR TRASERO GAS, (1) 1508107 HORQUILLA SUPERIOR "L", (1) 1508109 HORQUILLA INFERIOR "L", (2) 1308022 TERMINAL INFERIOR, (1) 2108065 TORNILLO ESTABILIZADOR DELANTERO "L", (1) 1508106 HORQUILLA SUPERIOR "R", (1) 2108064 TORNILLO ESTABILIZADOR DELANTERO "R", (1) 1508110 HORQUILLA INFERIOR "R", (1) 1108031 TERMINAL EXTERIOR "L", (1) TERMINAL EXTERIOR "R"	\$ 19,778.00	\$ 3,164.48	\$ 22,942.48	\$ 6,229.20	\$ 6,229.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 6,229.20
E-0618	12/12/2023	\$ 28,043.93	12/12/2023	68541	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 28,043.93	07/11/2023	9EA25DD8-5CDE-4A6F-AE28-B5489E299344	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(12) BOTADORES HIDRAULICOS, (8) VALVULA DE ADMISION, (4) VALVULA DE ESCAPE, (1) JGO DE GUIAS PARA VALVULA DE ADMISION, (1) JGO DE GUIAS PARA VALVULA DE ESCAPE, (1) ARBOL DE LEVAS, (12) BALANCIN, (1) FILTRO PARA ACEITE, (4) LITROS DE ACEITE	\$ 18,675.80	\$ 2,988.13	\$ 21,663.93	\$ 6,380.00	\$ 6,380.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 6,380.00
E-0619	12/12/2023	\$ 20,289.65	12/12/2023	68540	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,289.65	07/11/2023	64943183-8091-4558-9398-87707FEFAF9	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) CILINDRO PARA FRENOS TRASEROS, (2) JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS, (1) LIQUIDO PARA FRENOS, (1) PLUMAS LIMPIAPARABRISAS 18"	\$ 14,290.90	\$ 2,286.54	\$ 16,577.44	\$ 3,712.21	\$ 3,712.21	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 3,712.21
E-0621	12/12/2023	\$ 19,482.46	12/12/2023	68544	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 19,482.46	07/11/2023	816386A1-89E7-4989-AF3D-EF9ED1B12087	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (2) KIT DE BALEROS DELANTEROS, (2) RETEN DE RUEDA DELANTERA, (1) GRASA PARA BALEROS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS, (2) TAMBORES DE FRENOS	\$ 12,448.74	\$ 1,991.80	\$ 14,440.54	\$ 5,041.92	\$ 5,041.92	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,041.92



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0622	12/12/2023	\$ 5,874.76	12/12/2023	65543	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 5,874.76	07/11/2023	533A0A3D-F86F-4F62-888E-D39868CA0E23	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS	\$ 2,891.21	\$ 462.59	\$ 3,353.80	\$ 2,520.96	\$ 2,520.96	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,520.96
E-0623	12/12/2023	\$ 15,713.06	12/12/2023	85386	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 15,713.06	13/11/2023	AA99E848-A550-40D8-ACD2-DE0E94280587	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (7) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) CIINDRO PARA FRENOS TRASEROS, (2) JOO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS, (2) BIRLO, (2) TUERCA PARA BIRLO, (1) LIQUIDO PARA FRENOS	\$ 9,313.20	\$ 1,490.11	\$ 10,803.31	\$ 4,909.75	\$ 4,909.75	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,909.75
E-0668	13/12/2023	\$ 34,606.00	13/12/2023	85389	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,606.00	13/11/2023	28768890-8E0C-4098-9983-A71288503960	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) JOO. DE CAMISAS PARA PISTON, (4) PISTON PARA MOTOR, (1) JOO. DE ANILLOS PARA PISTON, (1) JOO. DE METALES DE BIELA, (1) KIT DE DISTRIBUCION, (1) JOO. DE JUNTAS PARA MOTOR, (1) BOMBA DE AGUA, (1) SOLVENTES PARA LAVADO DE PIEZAS	\$ 15,491.00	\$ 2,478.56	\$ 17,969.56	\$ 16,636.44	\$ 16,636.44	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 16,636.44
E-0669	13/12/2023	\$ 9,738.46	13/12/2023	85388	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 9,738.46	13/11/2023	239344EB-1A79-4442-A153-3E7862847079	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) KIT DE EMBRAGUE	\$ 5,808.03	\$ 929.28	\$ 6,737.31	\$ 3,001.15	\$ 3,001.15	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 3,001.15
E-0670	13/12/2023	\$ 7,700.26	13/12/2023	85387	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,700.26	13/11/2023	E5E78925-0D5E-44E4-A539-AZAA86845683	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BOBINA DE IGNICION	\$ 4,430.40	\$ 708.86	\$ 5,139.26	\$ 2,561.00	\$ 2,561.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,561.00
E-0674	13/12/2023	\$ 30,219.42	13/12/2023	45438	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 30,219.42	15/11/2023	COE3506D-181A-4527-9379-C87096426988	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (2) KIT DE BALEROS DELANTEROS, (2) RETEN DE RUEDA DELANTERA, (1) GRASA PARA BALEROS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) JOO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS, (2) TAMBORES DE FRENOS, (8) FOCCO, (1) DESTELLADOR P/INTERMITENTES, (2) FOCCO H4, (1) PALANCA DE LUCES	\$ 16,854.74	\$ 2,696.76	\$ 19,551.50	\$ 10,667.92	\$ 10,667.92	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 10,667.92



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-06-SOLV  
 RESULTADO AF-08

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0675	13/12/2023	\$ 16,479.11	13/12/2023	45437	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,479.11	11/11/2023	89766FFC-2F79-4B17-9E2F-C2CDA170143	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(8) BUJIA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (7) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLEAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (4) PISTON PARA CALIPERS, (2) REPUESTO PARA CALIPER, (2) PURGADOR DE FRENSOS, (1) BIRLO, (4) TUERCA PARA BIRLO, (2) JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS	\$ 9,331.94	\$ 1,461.10	\$ 10,593.04	\$ 5,886.07	\$ 5,886.07	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 5,886.07
E-0676	13/12/2023	\$ 27,007.67	13/12/2023	45436	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 21,007.67	11/11/2023	64DAEF70-E043-45AE-86AE-C65E39D5A627	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLEAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (1) BALATAS PARA FRENO DE MANO O AUXILIARES	\$ 16,796.68	\$ 2,687.48	\$ 19,484.16	\$ 7,523.51	\$ 7,523.51	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 7,523.51
E-0677	13/12/2023	\$ 11,337.84	13/12/2023	45435	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 15,049.84	11/11/2023	E790B982-31F1-4837-9081-0E1B5C52E04C	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA ACEITE, (7) LITROS DE ACEITE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (1) JUNTA PARA TAPA DE PUNTERIAS	\$ 9,774.00	\$ 1,563.84	\$ 11,337.84	\$ -	\$ -	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ -
E-0678	13/12/2023	\$ 8,439.00	13/12/2023	45434	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 8,439.00	13/11/2023	92B2AC30-3138-4946-8E45-D22388B66898	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(3) RELEVADOR, (20) CABLE CAL 16	\$ 3,475.00	\$ 556.00	\$ 4,031.00	\$ 4,408.00	\$ 4,408.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,408.00
E-0679	13/12/2023	\$ 3,311.75	13/12/2023	45433	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,311.75	13/11/2023	05B73534-E94D-4BE5-9060-777E821381E1	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) TAPON PARA RADIADOR, (4) TORNILLOS, (1) BANDA PARA ALTERNADOR	\$ 1,060.00	\$ 169.60	\$ 1,229.60	\$ 2,082.15	\$ 2,082.15	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,082.15
E-0691	13/12/2023	\$ 25,658.23	13/12/2023	45439	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 25,658.23	15/11/2023	77304B58-95CB-417D-BD81-94E8746EE506	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA REGULADOR, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLEAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) KIT DE HERRAJES PARA MORDAZA DELANTERA Y SEGUROS, (10) CABLE CAL 16, (2) RELEVADOR, (1) JUNTA PARA CARTER, (1) BASE PARA FILTRO DE ACEITE	\$ 12,088.56	\$ 1,934.17	\$ 14,022.73	\$ 11,635.50	\$ 11,635.50	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 11,635.50
E-0696	13/12/2023	\$ 7,868.61	13/12/2023	45441	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,868.61	15/11/2023	BB16974-F2B1-47E9-9B24-8908B93FF32	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) PISTON PARA CALIPERS, (2) REPUESTO PARA CALIPER, (2) MANGUERA PARA FRENSOS, (2) LIQUIDO PARA FRENSOS	\$ 5,300.00	\$ 848.00	\$ 6,148.00	\$ 1,720.61	\$ 1,720.61	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,720.61



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0697	13/12/2023	\$ 34,707.20	13/12/2023	45440	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,707.20	15/11/2023	58BAE9CE-7306-4A9F-65C3-9F180AC7E884	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) MASO DE ARNESSES Y CABLEADO, (6) RELEVADOR, (10) DUCTO PARA CABLE, (3) CINTA PARA AISLAR, (1) ARNES PARA COMPUTADORA	\$ 18,420.00	\$ 2,947.20	\$ 21,367.20	\$ 13,340.00	\$ 13,340.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 13,340.00
E-0735	13/12/2023	\$ 8,059.94	13/12/2023	55436	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 8,059.94	07/11/2023	18C5D683-A366-482E-849F-FEDF9EC9BDC6	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) JUNTA PARA CABEZA DE MOTOR SOBRE MEDIDA, (2) GALON DE ANTICONGELANTE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (4) LITROS DE ACEITE	\$ 3,283.50	\$ 525.36	\$ 3,808.86	\$ 4,251.08	\$ 4,251.08	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 4,251.08
E-0736	13/12/2023	\$ 21,099.63	13/12/2023	55435	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 21,099.63	07/11/2023	D987C401-495F-45FC-8329-23A91DF42801	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BALATAS DELANTERAS, (2) DISCO DE FRENOS DELANTEROS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) DISCO DE FRENOS TRASERO, (2) RELEVADOR, (10) CABLE	\$ 13,147.09	\$ 2,103.54	\$ 15,250.63	\$ 5,849.00	\$ 5,849.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,849.00
E-0759	13/12/2023	\$ 34,734.76	13/12/2023	70257	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,734.76	04/11/2023	0F1B5943-EA9F-4C8D-8991-D874F8A19258	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) JOO. DE CAMISAS PARA PISTON, (4) PISTON PARA MOTOR, (1) JOO. DE ANILLOS PARA PISTON, (1) JOO. DE METALES DE CENTRO, (1) JOO. DE METALES DE BIELA, (1) KIT DE DISTRIBUCION, (1) JOO. DE JUNTAS PARA MOTOR, (1) BOMBA PARA AGUA, (1) SOLVENTES PARA LAVADO DE PIEZAS	\$ 15,602.00	\$ 2,496.32	\$ 18,098.32	\$ 16,636.44	\$ 16,636.44	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 16,636.44
E-0761	14/12/2023	\$ 25,736.68	14/12/2023	80819	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 25,736.68	10/11/2023	79A5E404-8009-11EE-A4B4-00155D012007	NOVORAMA S.A. DE C.V. R.F.C. NOV101223K59	(1) JUEGO DE GUÍAS DE ADMISIÓN, (1) JUEGO DE GUÍAS DE ESCAPE, (1) JUNTA DE CABEZA DE MOTOR SOBREMEDIDA, (1) JUEGO DE JUNTAS DE MOTOR, (1) FILTRO DE ACEITE, (5) ACEITE MULTIGRADO 15W40 PARA MOTOR, (1) ENFRIADOR DE ACEITE, (2) TORNILLO PARA SOPORTE DE COMPRESOR	\$ 11,135.00	\$ 1,781.60	\$ 12,916.60	\$ 12,820.08	\$ 12,820.08	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 12,820.08
E-0763	14/12/2023	\$ 9,727.62	14/12/2023	80817	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 9,727.62	10/11/2023	1350F52C-8022-11EE-A4B4-00155D012007	NOVORAMA S.A. DE C.V. R.F.C. NOV101223K59	(2) AMORTIGUADOR DELANTERO, (2) BASE DE AMORTIGUADOR DELANTERO	\$ 7,680.00	\$ 1,228.80	\$ 8,908.80	\$ 818.82	\$ 818.82	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 818.82
E-0764	14/12/2023	\$ 29,999.99	14/12/2023	80816	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 29,999.99	01/11/2023	31cdc56f-2a6c-4569-924b-e4027205e40b	SERVICIO AUTOMOTRIZ JB OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. SAJ200224895	(1) JUNTAMOTOR, (1) KITFREN-150, (1) ANILLOS, (1) BIELA, (1) BIELA	\$ 10,260.00	\$ 1,641.60	\$ 11,901.60	\$ 18,098.39	\$ 18,098.39	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 18,098.39
E-0769	14/12/2023	\$ 27,340.82	14/12/2023	70260	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 27,340.82	08/11/2023	E6C8724F-D468-496B-85DC-7396A4736835	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) FLECHA CARDAN	\$ 22,897.00	\$ 3,663.52	\$ 26,560.52	\$ 780.30	\$ 780.30	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 780.30



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0770	14/12/2023	\$ 8,445.37	14/12/2023	70259	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 8,445.37	08/11/2023	F56B27A7-F65E-45BA-9F63-F830D2D2603	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) GAS REFRIGERANTE, (1) VALVULA DE ALIVIO PARA COMPRESOR DE AIRE ACONDICIONADO, (1) MANGUERA DE PRESION DE AIRE ACONDICIONADO, (1) BANDA PARA AIRE ACONDICIONADO	\$ 3,680.49	\$ 588.88	\$ 4,269.37	\$ 4,176.00	\$ 4,176.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,176.00
E-0771	14/12/2023	\$ 33,885.92	14/12/2023	70258	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 33,885.92	09/11/2023	C293B141-2867-4317-805C-EF25AD7ADD06	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) PISTON PARA CUERPO DE VALVULAS, (1) FILTRO DE ACEITE PARA TRANSMISION AUTOMATICA, (8) ACEITE ATF PARA TRANSMISION AUTOMATICA	\$ 21,412.00	\$ 3,425.92	\$ 24,837.92	\$ 9,048.00	\$ 9,048.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 9,048.00
E-0789	14/12/2023	\$ 7,938.89	14/12/2023	50848	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,938.89	08/11/2023	6055D0FB-1206-41DF-B195-B1B1B0256FD2	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA AGUA, (3) GALON DE ANTICONGELANTE	\$ 2,974.11	\$ 475.86	\$ 3,449.97	\$ 4,488.92	\$ 4,488.92	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,488.92
E-0790	14/12/2023	\$ 16,813.29	14/12/2023	50847	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,813.29	08/11/2023	905923A1-E2F1-43D7-8015-ABAEF6E63CA	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA GASOLINA	\$ 12,597.00	\$ 2,015.52	\$ 14,612.52	\$ 2,000.77	\$ 2,000.77	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,000.77
E-0791	14/12/2023	\$ 21,598.79	14/12/2023	50846	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 21,598.79	07/11/2023	19DF4BE9-C8A5-479D-ABF8-725462F81476	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(2) BALERO PARA MAZA DELANTERA, (2) MAZA DELANTERA	\$ 15,928.98	\$ 2,548.63	\$ 18,477.61	\$ 3,121.18	\$ 3,121.18	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 3,121.18
E-0792	14/12/2023	\$ 6,317.64	14/12/2023	50845	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 6,317.64	08/11/2023	0EC8AC29-282C-4523-9D86-63DA6188975F	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) JOO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS	\$ 3,273.00	\$ 523.68	\$ 3,796.68	\$ 2,520.96	\$ 2,520.96	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,520.96
E-0795	15/12/2023	\$ 4,245.60	15/12/2023	3K332	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,245.60	09/11/2023	4771F51e-1F25-43e5-9eda-0b91f028625	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) ACUMULADOR, (1) ANTISULFATANTES	\$ 3,560.00	\$ 569.60	\$ 4,129.60	\$ 116.00	\$ 116.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 116.00
E-0796	15/12/2023	\$ 4,216.60	15/12/2023	3K331	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,216.60	08/11/2023	41809716-784E-4DE7-965B-FD340B1228EE	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) FILTRO PARA ACEITE, (4) LITROS DE ACEITE, (2) FLUIDO PARA DIRECCION HIDRAULICA	\$ 1,685.00	\$ 269.60	\$ 1,954.60	\$ 2,262.00	\$ 2,262.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,262.00
E-0797	15/12/2023	\$ 34,485.69	15/12/2023	3K330	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,485.69	08/11/2023	C91CC873-8CD4-4733-AB1F-0FF17BF44E67	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(2) JUNTA PARA CABEZA DE MOTOR, (2) BALANCIN, (1) ARBOL DE LEVAS, (6) ACEITE PARA MOTOR SINTETICO, (1) FILTRO PARA ACEITE	\$ 21,779.60	\$ 3,484.74	\$ 25,264.34	\$ 9,221.35	\$ 9,221.35	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 9,221.35



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-06-SOLV  
 RESULTADO AF-08

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0798	15/12/2023	\$ 21,331.14	15/12/2023	3K329	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 21,331.14	08/11/2023	B203ABE1-608D-4E37-817E-F91DEB71DBE5	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (4) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLÉAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (1) DISCO DE FRENSOS DELANTEROS, (2) KIT DE BALEROS DELANTEROS, (2) RETEN DE RUEDA DELANTERA, (3) ACEITE PARA DIFERENCIAL, (1) TUBO DE SILICON, (1) SILENCIADOR DE ESCAPE, (1) TUBO CURVA	\$ 12,992.62	\$ 2,078.82	\$ 15,071.44	\$ 6,259.70	\$ 6,259.70	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 6,259.70
E-0800	15/12/2023	\$ 3,352.40	15/12/2023	3K327	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,352.40	15/11/2023	166F863B-840F-11EE-951C-00155D014009	NOVORAMA S.A. DE C.V. R.F.C. NOV101223K59	(1) FILTRO DE ACEITE, (6) ACEITE MULTIGRADO 15W40 PARA MOTOR DIESEL	\$ 2,540.00	\$ 406.40	\$ 2,946.40	\$ 406.00	\$ 406.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 406.00
E-0801	15/12/2023	\$ 11,081.42	15/12/2023	7J499	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 11,081.42	16/11/2023	ebe72985-2969-4a8a-80c6-890d15581765	SERVICIO AUTOMOTRIZ JB OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. SAJ200224895	(1) CHAPA EXTERIOR LADO COPLOTO, (1) ELEVADOR COMPLETO Y ORIGINAL DE CRISTAL DE PUERTA DEL CONDUCTOR, (2) EMPAQUE DE PUERTAS, (1) SILICON AUTOMOTRIZ	\$ 7,530.71	\$ 1,204.91	\$ 8,735.62	\$ 2,345.80	\$ 2,345.80	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 2,345.80
E-0802	15/12/2023	\$ 12,315.73	15/12/2023	7J498	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 12,315.73	16/11/2023	141b0202-bal9-4de2-bda6-d03a629c60a7	SERVICIO AUTOMOTRIZ JB OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. SAJ200224895	(1) BALERO DE RUEDA TRASERA IZQUIERDA, (1) BALERO DE CENTRO DE FLECHA CARDAN, (2) TERMINAL DE DIRECCION	\$ 3,826.80	\$ 612.29	\$ 4,439.09	\$ 7,876.64	\$ 7,876.64	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 7,876.64
E-0803	15/12/2023	\$ 11,927.34	15/12/2023	7J497	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 11,927.34	16/11/2023	1f0219e-c6c0-410f-9d39-ec43243a3139	SERVICIO AUTOMOTRIZ JB OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. SAJ200224895	(3) CRUCETA DE FLECHA CARDAN, (2) AMORTIGUADOR DELANTERO, (1) BIELETA DE DIRECCION LADO IZQUIERDO, (1) ROTULA INTERIOR IZQUIERDA, (1) RETEN DE RUEDA TRASERA IZQUIERDA.	\$ 5,853.60	\$ 936.58	\$ 6,790.18	\$ 5,137.16	\$ 5,137.16	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,137.16
E-0804	15/12/2023	\$ 13,973.31	15/12/2023	7J496	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,973.31	15/11/2023	A386A95B-A482-4D69-85D3-18D0C3162F9A	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA GASOLINA, (1) BATERIA	\$ 10,062.43	\$ 1,609.99	\$ 11,672.42	\$ 2,300.89	\$ 2,300.89	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 2,300.89
E-0805	15/12/2023	\$ 31,598.40	15/12/2023	7J495	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 31,598.40	14/11/2023	8a207898-221c-4ed7-b8ad-986d3d7cc7d7	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(4) ACEITE PARA DIFERENCIAL, (1) JUEGO DE CORONA Y PIÑON, (1) BALEROS PARA CAJA DE SATELITE, BALEROS PARA PIÑON, (1) CAJA PORTA SATELITE COMPLETO, (1) SILICON	\$ 23,740.00	\$ 3,798.40	\$ 27,538.40	\$ 4,060.00	\$ 4,060.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 4,060.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0807	15/12/2023	\$ 6,582.03	15/12/2023	7J493	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 6,582.03	11/11/2023	4fb29927-aa3e-4822-8d74-444c3c0d20e1	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) FILTRO DE AIRE, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO DE ACEITE, (4) BUJIA, (1) CARBUCLEAN, (5) ACEITE PARA MOTOR, (1) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) JUNTAS PARA CUERPO DE ACCELERACION, (1) JGO DE CABLE PARA BUJIAS	\$ 4,310.00	\$ 689.60	\$ 4,999.60	\$ 1,582.43	\$ 1,582.43	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 1,582.43
E-0808	15/12/2023	\$ 14,036.00	15/12/2023	7J492	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 14,036.00	10/11/2023	c261e1af-dfd9-4838-9269-fde5dd283b42	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) BOMBA DE AGUA, (1) TOMA DE AGUA, (2) MANGUERAS CON CODO PARA AGUA, (2) CONEXIONES DE COBRE PARA AGUA, (5) ANTICONGELANTE	\$ 8,600.00	\$ 1,376.00	\$ 9,976.00	\$ 4,060.00	\$ 4,060.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 4,060.00
E-0810	15/12/2023	\$ 3,781.60	15/12/2023	9K375	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,781.60	10/11/2023	e62d510a-ccda-44e-877c-704b031d4055	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) ACUMULADOR AMERICA, (1) ANTISULFATANTES	\$ 3,160.00	\$ 505.60	\$ 3,665.60	\$ 116.00	\$ 116.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 116.00
E-0833	15/12/2023	\$ 14,349.20	15/12/2023	8K982	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 14,349.20	10/11/2023	4a07c458-2c41-420b-af3-0fbcd527c655	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(2) ARNES PARA FAROS, (1) JGO DE FAROS COMPLETA O UNIDADES PRINCIPALES, (2) FOCOS	\$ 10,570.00	\$ 1,691.20	\$ 12,261.20	\$ 2,088.00	\$ 2,088.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 2,088.00
E-0835	15/12/2023	\$ 7,412.40	15/12/2023	8K981	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,412.40	10/11/2023	e9b3c737-8ece-449d-856e-95db284b7d16c	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(2) FOCOS, (1) PALANCA MULTIFUNCIONES	\$ 2,840.00	\$ 454.40	\$ 3,294.40	\$ 418.00	\$ 418.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 418.00
E-0836	15/12/2023	\$ 10,801.32	15/12/2023	8K980	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 10,801.32	10/11/2023	81dde386-374a-45c5-aa1f-50f3a1a12240	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(2) RETEN DE RUEDA, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS CON ZAPATA, (1) SILENCIADOR PARA BALATAS, (2) CHAVETAS, (1) SOLVENTES, (1) GRASA PARA VALEROS, (2) SEGUROS Y RESORTES PARA BALATAS, (1) LIQUIDO PARA FRENSOS, (1) CHICOTE DE FRENO DE MANO	\$ 6,416.00	\$ 1,026.56	\$ 7,442.56	\$ 3,358.76	\$ 3,358.76	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 3,358.76
E-0837	15/12/2023	\$ 20,363.34	15/12/2023	8K979	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,363.34	09/11/2023	bc2e48b-5993-484d-8195-af7d8745dfad	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) FILTRO DE AIRE, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO DE ACEITE, (8) BUJIAS, (1) BALATAS TRASERAS, (1) BALATAS DELANTERAS, (8) ACEITE PARA MOTOR, (1) SOLVENTES, (2) RETENES DE RUEDA, (1) ANTIRRECHINIDO PARA BALATAS, (1) LIQUIDO PARA FRENSOS, (2) PISTONES Y REPUESTOS DE CALIPERS, (2) KIT DE PERNOS DE MORDAZA, (2) GRASA PARA BALEROS, (1) CARBUCLEAN, (1) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) JUNTAS PARA CUERPO DE ACCELERACION	\$ 12,345.00	\$ 1,975.20	\$ 14,320.20	\$ 6,043.14	\$ 6,043.14	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 6,043.14



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-0840	15/12/2023	\$ 13,561.56	15/12/2023	3J554	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,561.56	06/11/2023	AC452BF6-72D8-4C53-9F2F-4C4C2E173EC	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA ACEITE, (1) PICHANCHA PARA BOMBA DE ACEITE, (1) JUNTA PARA CARTER, (1) FILTRO PARA ACEITE, (5) LITROS DE ACEITE	\$ 8,091.00	\$ 1,294.56	\$ 9,385.56	\$ 4,176.00	\$ 4,176.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,176.00
E-0841	15/12/2023	\$ 34,641.22	15/12/2023	3J553	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,641.22	06/11/2023	AF2A0865-2B28-4CFC-8EA0-C3D61DF738C	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(16) VALVULA DE ADMISION, (8) VALVULA DE ESCAPE, (1) JGO. DE GUIAS PARA VALVULA DE ADMISION, (1) GUIAS DE VALVULAS DE ESCAPE, (24) BOTADORES, (24) BALANCIN	\$ 20,983.12	\$ 3,357.30	\$ 24,340.42	\$ 10,300.80	\$ 10,300.80	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 10,300.80
E-01258	14/12/2023	\$ 4,299.68	14/12/2023	5G844	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,299.68	08/11/2023	8BA32548-2F7D-4B4D-85C9-F75811C8F8D5	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BALATAS TRASERAS, (2) JGO. DE HERRAJAS PARA BALATAS TRASERAS	\$ 2,620.00	\$ 419.20	\$ 3,039.20	\$ 1,260.48	\$ 1,260.48	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,260.48
E-01265	14/12/2023	\$ 7,064.40	14/12/2023	8G822	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,064.40	09/11/2023	421bce69-b622-40a3-8a3b-6a27cae77b4	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(5) ANTICONGELANTE, (1) DEPOSITO DE ANTICONGELANTE, (1) TAPON PARA DEPOSITO DE ANTICONGELANTE, (1) MANGUERA PARA DEPOSITO DE ANTICONGELANTE, (4) ABRAZADERAS	\$ 4,490.00	\$ 718.40	\$ 5,208.40	\$ 1,856.00	\$ 1,856.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,856.00
E-01266	14/12/2023	\$ 13,224.00	14/12/2023	8G821	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,224.00	08/11/2023	4745e2d9-d08d-434e-9b48-27134eb27b7a	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) BOMBA DE GASOLINA COMPLETA CON FLOTADOR, (1) CONECTOR PARA REGULADOR, (1) ARNES PARA BOMBA DE GASOLINA, (5) ACEITE PARA MOTOR, (1) FILTRO DE ACEITE	\$ 6,100.00	\$ 976.00	\$ 7,076.00	\$ 6,148.00	\$ 6,148.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 6,148.00
E-01271	14/12/2023	\$ 15,926.32	14/12/2023	5J611	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 15,926.32	04/11/2023	38F17587-74D1-4CA0-8DBF-15065EA666E6	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(2) MAZA TRASERA, (1) GAS REFRIGERANTE, (1) FILTRO PARA CABINA A/A, (1) VALVULA DE ALIVIO PARA COMPRESOR DE AIRE ACONDICIONADO, (1) ESPIGAS LADO RUEDA	\$ 8,566.99	\$ 1,370.72	\$ 9,937.71	\$ 5,988.81	\$ 5,988.81	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 5,988.81
E-01273	14/12/2023	\$ 9,541.49	14/12/2023	3J555	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 9,541.49	06/11/2023	C256BDC4-CF60-4E10-B8DE-75338E20E0A5	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) JGO. DE AMORTIGUADORES DELANTEROS, (1) JGO. DE AMORTIGUADORES TRASEROS, (4) TERMINAL PARA DIRECCION, (1) MANIJA PARA PUERTA EXTERIOR	\$ 5,495.21	\$ 879.24	\$ 6,374.45	\$ 3,167.04	\$ 3,167.04	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 3,167.04
E-01712	28/11/2023	\$ 3,632.75	28/11/2023	1H743	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,632.75	17/10/2023	A3F97A43-F9C9-468B-AB6E-0C6F5DAF3558	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BOMBA PARA AGUA, (2) GALON DE ANTICONGELANTE	\$ 2,096.80	\$ 335.49	\$ 2,432.29	\$ 1,200.46	\$ 1,200.46	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,200.46
E-01714	28/11/2023	\$ 34,788.40	28/11/2023	01676	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,788.40	12/10/2023	23F8D785-38F8-491C-8ED0-AB0039979F8B	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALEBRUES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(8) FOCOS, (2) RELAY, (1) RELEVADOR, (2) DESTELLADOR, (1) MODULO BCM, (1) ALTERNADOR, (1) CAJA PORTAFUSIBLES	\$ 24,090.00	\$ 3,854.40	\$ 27,944.40	\$ 6,844.00	\$ 6,844.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 6,844.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-1840200003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-01715	28/11/2023	\$ 11,120.80	28/11/2023	01675	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 11,120.80	20/09/2023	d8c5b896-76e4-453f-8d7f-fda1fca46ab1	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASI.8103019W6	(1) FILTRO DE ACEITE, (1) FILTRO DE AIRE, (4) BUJIAS DE PLATINO, (1) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) CARBUCCLEAN, (5) ACEITE PARA MOTOR, (1) JUNTAS PARA CUERPO DE ACCELERACION, (1) LIQUIDO PARA FRENSOS, (1) SOLVENTES, (1) ANTIRRECHINIDO PARA BALATAS, (1) BALATAS DELANTERAS, (2) RETENES DE RUEDA	\$ 6,495.00	\$ 1,039.20	\$ 7,534.20	\$ 3,586.60	\$ 3,586.60	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 3,586.60
E-01716	28/11/2023	\$ 6,183.14	28/11/2023	01674	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 6,183.14	02/09/2023	108259AC-097F-42A9-8B1C-88332486E449	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(8) FOCO, (1) PALANCA DE DIRECCIONALES, (1) DESTELLADOR PARA INTERMITENTES	\$ 3,030.29	\$ 484.85	\$ 3,515.14	\$ 2,668.00	\$ 2,668.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,668.00
E-01717	28/11/2023	\$ 4,569.98	28/11/2023	01673	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,569.98	09/10/2023	C30021D4-2838-4044-A36A-4A944A3C07DE	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BATERIA	\$ 3,508.43	\$ 561.35	\$ 4,069.78	\$ 500.20	\$ 500.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 500.20
E-01721	28/11/2023	\$ 32,200.44	28/11/2023	9W359	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 32,200.44	17/10/2023	87F5C944-8873-489F-8795-46FB03C23DE4	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) CONJUNTO DE ARNES Y CABLEADO, (100) CABLE CAL 14 VARIOS COLORES, (15) DUCTO PARA CABLE, (6) RELEVADOR	\$ 16,759.00	\$ 2,681.44	\$ 19,440.44	\$ 12,760.00	\$ 12,760.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 12,760.00
E-01722	28/11/2023	\$ 33,828.15	28/11/2023	8W151	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 33,828.15	17/10/2023	AD88AE55-D587-4839-6383-8B3D9AF4F6A2	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(2) ARBOL DE LEVAS, (12) BALANCIN, (8) VALVULA DE ADMISION, (4) VALVULA DE ESCAPE, (1) JOGO DE GUIAS PARA VALVULA DE ADMISION, (1) JOGO DE GUIAS PARA VALVULA DE ESCAPE, (1) VALVULA PCV, (1) FILTRO PARA AIRE, (4) LITROS DE ACEITE	\$ 20,862.20	\$ 3,337.95	\$ 24,200.15	\$ 9,628.00	\$ 9,628.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 9,628.00
E-01723	28/11/2023	\$ 34,220.00	28/11/2023	8W150	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,220.00	11/10/2023	8E51362C-2966-E34A-83F1-F2E9DA51093E	LUIS ROBERTO PACHECO VASQUEZ R.F.C. PAVL980902730	(1) CABEZA DE COMPRESOR, (1) JUEGO DE PISTON Y ANILLOS DE COMPRESOR, (1) CARTUCHO DE SECADOR ADS, (1) REPUESTO DE VALVULA DE ESCAPE, (1) PULMON, (2) PLUMAS LIMPIADORAS, (6) BUJES DE PERNO, (4) PERNOS, (2) MUELLES TRASEROS	\$ 21,000.00	\$ 3,360.00	\$ 24,360.00	\$ 9,860.00	\$ 9,860.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 9,860.00
E-01729	28/11/2023	\$ 34,231.60	28/11/2023	91268	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,231.60	09/08/2023	64A1CF5D-D67D-614C-91B5-38532D486340	LUIS ROBERTO PACHECO VASQUEZ R.F.C. PAVL980902730	(2) CUBETAS DE ACEITE DE MOTOR 15W-40, (1) KIT DE FILTROS, (2) RETENES DELANTEROS, (2) KG DE GRASA AMARILLA, (1) JUEGO DE BALATA DELANTERA, (2) RETENES TRASEROS, (2) SEGUROS DE ESPIGA TRASEROS, (2) KG DE GRASA NEGRA, (1) JUEGO DE BALATA TRASERA, (1) TORTUGA TRASERA	\$ 19,110.00	\$ 3,057.60	\$ 22,167.60	\$ 12,064.00	\$ 12,064.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 12,064.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-01730	28/11/2023	\$ 31,774.26	28/11/2023	91267	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 31,774.26	03/10/2023	D258663C-88D8-492D-81DC-6AF995213E0C	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) ENGRANE DE 1a VELOCIDAD, (1) SINCRONIZADOR DE 1a VELOCIDAD, (1) TREN DE ENGRANES DE CAJA DE VELOCIDADES, (1) KIT DE BALEROS PARA CAJA DE VELOCIDADES, (4) ACEITE PARA CAJA DE VELOCIDADES	\$ 19,630.00	\$ 3,140.80	\$ 22,770.80	\$ 9,003.46	\$ 9,003.46	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 9,003.46
E-01810	27/11/2023	\$ 11,797.17	27/11/2023	51598	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 11,797.17	04/10/2023	d4dcf601-a0ce-4860-83c8-ebc4ace0fb0a	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB810271R6	(1) 1308016 TERMINAL INTERIOR, (1) 4009044 GROB AMORTIGUADOR, (1) 4009045 GROB AMORTIGUADOR, (2) 4019024 GROB BASES DE AMORTIGUADOR, (1) 4078172 GROB SOPORTE DE MOTOR DERECHO, (1) CP CUBRE POLVO	\$ 7,069.97	\$ 1,131.20	\$ 8,201.17	\$ 3,596.00	\$ 3,596.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 3,596.00
E-01811	27/11/2023	\$ 16,930.30	27/11/2023	51952	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,930.30	17/10/2023	DC80D46D-CA18-4AC3-A9A5-869452E28202	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(4) BUJIA, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO PARA AIRE, (1) FILTRO PARA ACEITE, (7) LITROS DE ACEITE, (1) CARBUCLAN, (2) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (1) BALATAS DELANTERAS, (4) PISTON PARA CALIPERS, (2) REPUESTO PARA CALIPER, (1) BALATAS TRASERAS, (2) JOO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS	\$ 10,007.12	\$ 1,601.14	\$ 11,608.26	\$ 5,322.04	\$ 5,322.04	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,322.04
E-01812	27/11/2023	\$ 28,976.80	27/11/2023	51951	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 28,976.80	12/10/2023	DBCE2596-FD22-465D-98D8-2C408658D97C	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALEBRIJES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (1) LIQUIDO DE FRENS, (2) DISCOS DELANTEROS, (1) CAMBIO DE MODULO BCM, (1) CONTROL DE LUCES	\$ 20,080.00	\$ 3,212.80	\$ 23,292.80	\$ 5,684.00	\$ 5,684.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 5,684.00
E-01813	27/11/2023	\$ 24,473.69	27/11/2023	51950	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 24,473.69	18/10/2023	DCF9C329-8913-45C3-987A-48BF46140EF7	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) KIT DE CORONA Y PIÑON, (2) BALERO PARA CORONA, (1) BALERO EXTERIOR PARA PIÑON, (1) BALERO INTERIOR PARA PIÑON, (3) ACEITE PARA DIFERENCIAL	\$ 17,402.01	\$ 2,784.32	\$ 20,186.33	\$ 4,287.36	\$ 4,287.36	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 4,287.36
E-01952	30/11/2023	\$ 4,930.00	30/11/2023	21261	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,930.00	17/10/2023	A80165A6-2A5D-4038-8818-84296C4F26F1	LUIS ROBERTO PACHECO VASQUEZ R.F.C. PAVL980902730	(1) JUEGO DE MANGUERAS DE SISTEMA DE ENFRIAMIENTO, (1) GARRAFA DE ANTICONGELANTE	\$ 3,250.00	\$ 520.00	\$ 3,770.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI's) de la diferencia faltante.	\$ 1,160.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-01953	30/11/2023	\$ 20,654.54	30/11/2023	64040	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 20,654.54	18/10/2023	a08c54ae-14fb-43f4-848f-dc5f48d67c9d	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) CARBUCLEAN, (1) LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, (5) ACEITE PARA MOTOR, (1) BOBINA PARA MOTOR, (1) JUNTAS DE PUNTERIAS, (1) RETENES DE RUEDA, (1) SILENCIADOR PARA BALATAS, (1) GRASA PARA BALEROS, (2) CHAVETAS, (1) SOLVENTES, (2) SEGUROS Y RESORTES PARA BALATAS, (1) LIQUIDO PARA FRENS, (1) JUNTAS PARA CUERPO DE ACELERACION, (2) BALERO CON TAZA EXTERIOR DELANTEROS, (1) FILTRO DE AIRE, (1) FILTRO DE GASOLINA, (1) FILTRO DE ACEITE, (4) BUJIA, (2) BALERO CON TAZA INTERIOR DELANTEROS, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS CON ZAPATA	\$ 11,586.00	\$ 1,653.76	\$ 13,439.76	\$ 7,214.78	\$ 7,214.78	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 7,214.78
E-01955	30/11/2023	\$ 2,436.00	30/11/2023	64038	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 2,436.00	17/10/2023	54e12cfd-92e3-4246-8e9e-4ede99e45edd	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) BANDA DE ACCESORIO	\$ 900.00	\$ 144.00	\$ 1,044.00	\$ 1,392.00	\$ 1,392.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,392.00
E-01956	30/11/2023	\$ 13,388.12	30/11/2023	64037	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 13,388.12	17/10/2023	e8779500-d15d-4d7c-9348-e60f569be16b	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) BALATAS TRASERAS CON ZAPATA, (2) BALEROS DE RUEDA DELANTERA, (2) BALEROS DE RUEDA TRASERO, (1) BALATAS DELANTERA, (2) RETENES DE RUEDA, (1) SILENCIADOR PARA BALATAS, (1) GRASA PARA BALEROS, (2) CHAVETAS, (1) SOLVENTES, (2) SEGUROS Y RESORTES PARA BALATAS, (1) LIQUIDO PARA FRENS	\$ 7,086.00	\$ 1,133.76	\$ 8,219.76	\$ 5,168.36	\$ 5,168.36	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 5,168.36
E-01957	30/11/2023	\$ 4,408.00	30/11/2023	64036	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 4,408.00	17/10/2023	e4aa0f4f-98f2-4ce4-af4a-85a59c418d4f	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(1) SWITCH DE ARRANQUE CON JOO DE LLAVES	\$ 2,600.00	\$ 416.00	\$ 3,016.00	\$ 1,392.00	\$ 1,392.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 1,392.00
E-01960	30/11/2023	\$ 34,794.20	30/11/2023	34688	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,794.20	12/10/2023	f2686f7-7d3c-4ff2-af3b-4f36291c69ca	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALBRIJES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(2) JUNTA DE CABEZA, (1) JUEGO DE SELLOS, (1) JUEGO DE GUIAS DE ESCAPE, (1) JUEGO DE GUIAS DE ADMISION, (1) JUEGO DE VALVULAS ADMISION Y ESCAPE, (1) FILTRO DE ACEITE, (1) JUNTA DE DISTRIBUCION, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (7) ACEITE DE MOTOR CASTROL, (1) JUNTA DEL MULTIPLE, (2) JUNTA DE PUNTERIAS	\$ 19,995.00	\$ 3,199.20	\$ 23,194.20	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 11,600.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO</b>	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA						TOTAL
E-01962	30/11/2023	\$ 34,702.32	30/11/2023	64860	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 34,702.32	16/10/2023	98A548B2-8F65-472C-AB38-0336C56A001B	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) JGO. DE CAMISAS PARA PISTON, (6) PISTON PARA MOTOR, (1) JGO. DE ANILLOS PARA PISTON, (1) JGO. DE METALES DE CENTRO, (1) JGO. DE METALES DE BIELA, (1) KIT DE DISTRIBUCION, (1) JGO. DE JUNTAS PARA MOTOR, (1) FILTRO PARA ACEITE, (7) LITROS DE ACEITE	\$ 14,080.95	\$ 2,252.95	\$ 16,333.90	\$ 18,368.42	\$ 18,368.42	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 18,368.42
E-01971	30/11/2023	\$ 14,500.00	30/11/2023	04711	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 14,500.00	12/10/2023	A77D1820-1289-4824-8ECC-62CEA4D1C4A1	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALEBRJES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(1) KIT DE EMBRAGUE	\$ 8,500.00	\$ 1,360.00	\$ 9,860.00	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 4,640.00
E-01972	30/11/2023	\$ 14,384.00	30/11/2023	04710	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 14,384.00	12/10/2023	C7AAB74E-942F-498D-945E-5F2122E2775F	REFACCIONES AUTOMOTRICES E INSUMOS EN GENERAL ALEBRJES S.A. DE C.V. R.F.C. RAI220126R19	(2) MAZA DELANTERA	\$ 10,400.00	\$ 1,664.00	\$ 12,064.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,320.00
E-01993	30/11/2023	\$ 16,435.58	30/11/2023	61690	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,435.58	09/10/2023	71a130fd-09e1-4b68-aa9d-0e92cafe9e86	UNILLANTAS DE OAXACA S.A. DE C.V. R.F.C. UOAB81027R6	(2) MP8292 AMORTIGUADOR DELANTERO FIESTA, (1) 377-413-175 REBOTE Y CUBREPOLVO DELANTERO, (2) 8V513L575AB BRUCK CUBREPOLVO DIR FIESTA, (1) TM801023AB BALERO TMK RUEDA TRASERA FORD, (2) 100063-38 TEBO TORNILLO ESTABILIZADOR DELANTERO, (1) 4078077 GROB SOPORTE MOTOR TRAS, (2) 2508004A BASE AMORTIGUADOR DELANTERO ECO SPORT, (2) 300081-38 TEBO BUJE INF CHICO, (1) 2908037 SOPORTE DE TRANSMISION FIESTA, (1) 4080036 GROB SOPORTE TRANSMISION IQZ	\$ 8,698.60	\$ 1,391.78	\$ 10,090.38	\$ 6,345.20	\$ 6,345.20	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 6,345.20
E-01996	30/11/2023	\$ 8,313.05	30/11/2023	51306	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 8,313.05	13/10/2023	8ABEA902-0F38-4EFC-8A9C-CB52899E6888	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) BALATAS DELANTERAS, (1) BALATAS TRASERAS, (2) JGO. DE HERRAJES PARA BALATAS TRASERAS	\$ 3,992.80	\$ 638.85	\$ 4,631.65	\$ 3,681.40	\$ 3,681.40	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 3,681.40
E-01997	30/11/2023	\$ 7,474.74	30/11/2023	51305	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,474.74	12/10/2023	77e36769-7914-4734-9e3d-11cd52191713	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA S.A. R.F.C. ASL8103019W6	(2) RETENES DE RUEDA, (1) BALATAS DELANTERAS, (1) SIENCIADOR PARA BALATAS, (1) GRASA PARA BALEROS, (2) CHAVETAS, (1) SOLVENTES, (1) LIQUIDO PARA FRENSOS, (2) PISTON Y REPUESTOS DE CALIPERS	\$ 4,216.00	\$ 674.56	\$ 4,890.56	\$ 2,584.18	\$ 2,584.18	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,584.18
E-01998	30/11/2023	\$ 9,346.12	30/11/2023	51304	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 9,346.12	03/10/2023	028546EC-C893-4464-91E5-2FE6D192E74B	ORLANDO OCTAVIO LOPEZ LUIS R.F.C. LOLO680806MP2	(1) MANIJA PARA PUERTA TRASERA DERECHA, (1) MANGUERA DE LLENADO DE GASOLINA, (1) CHAPA DE PUERTA DELANTERA IZQUIERDA	\$ 5,657.00	\$ 905.12	\$ 6,562.12	\$ 2,784.00	\$ 2,784.00	Diferencias entre el importe de la póliza de egresos y el importe del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's)	Presenta el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFD's) de la diferencia faltante.	\$ 2,784.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,841,408.00</b>				<b>\$ 1,839,121.00</b>					<b>\$ 823,842.94</b>	<b>\$ 147,782.87</b>	<b>\$ 1,071,426.81</b>	<b>\$ 489,963.18</b>	<b>\$ 489,963.18</b>			<b>\$ 489,963.18</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-06-SOLV**  
**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411259AALAA0123 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							DIFERENCIAS	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. ANA LAURA GARCÍA HERNANDEZ**  
 AUDITOR

**REVISÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-02280	30/12/2023	\$ 22,500.00	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	\$ 22,500.00	\$ 22,500.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	1.-La póliza de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- Cheque número 483 por \$22,500.00	\$ 22,500.00
E-02281	30/12/2023	\$ 25,727.89	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	NP	\$ 25,727.89	\$ 25,727.89	No presentó lo siguiente: 1.-La poliza de diario 2.-La poliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- Cheque numero 484 por \$25,727.89	\$ 25,727.89
E-01224	20/12/2023	\$ 281,084.75	20/12/2023	8959989	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 281,084.75	05/12/2023	EEBD7FDF-8FA9-4BDB-BA74-2252B193BE4F	COMISION ESTATAL DEL AGUA PARA EL BIENESTAR RFC. CEAB20104F18	1 CONSUMO DE AGUA POTABLE DE LAS DIFERENTES ESCUELAS DEL ESTADO DE OAXACA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023.	\$ 281,084.75	-	\$ 281,084.75	\$ 281,084.75	\$ 281,084.75	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)	\$ 281,084.75



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-01550	26/12/2023	\$ 221,835.42	26/12/2023	922328	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 221,835.42	05/12/2023	9390EID2-C41D-46EA-A1E9-737678665750E	COMISION ESTATAL DEL AGUA PARA EL BIENESTAR RFC. CEAB20104F18	CONSUMO DE AGUA POTABLE DE LAS DIFERENTES ESCUELAS DEL ESTADO DE OAXACA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 221,835.42	-	\$ 221,835.42	\$ 221,835.42	\$ 221,835.42	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)	\$ 221,835.42
E-01125	20/12/2023	\$ 7,995.00	20/15/2023	8792641	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,995.00	04/12/2023	89778158-7316-4A8D-A2F1-E9348AAFE5A6	MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA RFC. XUPM5901298M5	615 GARRAFON DE AGUA PURIFICADA 19 LTS	\$ 7,995.00	-	\$ 7,995.00	\$ 7,995.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)	\$ -
E-01940	30/11/2023	\$ 16,198.00	30/11/2023	16198	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,198.00	07/11/2023	228407D3-08D6-4359-9DFA-C45321833CE9	MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA RFC. XUPM5901298M5	1246 GARRAFON DE AGUA PURIFICADA 19 LTS	\$ 16,198.00	-	\$ 16,198.00	\$ 16,198.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0778	01/12/2023	\$ 1,624.00	29/11/2023	4636251	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	06/11/2023	2358812D-7B92-483B-BC0B-293EBC80F1F4	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN80117CW7	UN VIAJE DE AGUA E+R28:S28N PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La poliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)	\$ -
E-0826	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490486	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	9080F0B5-2E4F-4382-8BDA-34CB1F618E78	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN80117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La poliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-0827	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490482	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	F063320D-0BAC-4F30-8BDD-49588DBACDC8	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN80117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La poliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0828	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490481	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	96D7BA0A-FD25-4A4E-B2ED-238E94F6F4C1	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-0829	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490478	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	7B17C2C2-F7F3-4FF0-A734-544ABE700E1A	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-0830	15/12/2023	\$ 6,496.00	15/12/2023	3490476	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 6,496.00	03/11/2023	28E56F3A-09FF-4A5D-B59E-230C5A5C0334	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 5,800.00	\$ 896.00	\$ 6,496.00	\$ 6,496.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0831	15/12/2023	\$ 3,248.00	15/12/2023	3490473	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,248.00	03/11/2023	DEE4B0A0-3E27-47EB-988F-5275373424D8	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	DOS VIAJES DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS CADA UNO	\$ 2,800.00	\$ 448.00	\$ 3,248.00	\$ 3,248.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-0834	15/12/2023	\$ 2,320.00	15/12/2023	3490470	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 2,320.00	06/11/2023	D0DC9CA9-CFDA-4F5C-A420-C0FCF204164E	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	2.00 VIAJES DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS CADA UNO	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-0838	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490489	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	8760B3E9-B42A-451A-BA97-B31FAD08AF3D	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0839	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490483	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	8BCCA4AA-E18A-4C7E-B4AA-94DD6E779117	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-0842	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497043	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	3740DF97-F244-41ED-A03D-0E80A244FCD6	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 3000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-0843	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497041	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	5A600EC1-E94C-4480-948F-30771BDC2268	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 3500 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-0844	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497040	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	50CD314D-5FB8-42AF-BE23-A5156AC025F6	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-0845	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497037	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	DD983F23-3F31-4F3A-9882-393F65067CCD	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-0846	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497032	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	1C494CA1-9422-459D-AFA7-FEAB75E01902	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-01230	20/12/2023	\$ 1,160.00	20/12/2023	9001590	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	10/10/2023	5B81908B-BAA2-AF47-82A8-78B660A49752	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-01718	28/11/2023	\$ 1,624.00	28/11/2023	1681326	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	10/08/2023	0CC3A7AD-4F4C-49A3-AB58-644A329615F1	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -
E-01815	27/11/2023	\$ 1,624.00	27/11/2023	436594	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	19/10/2023	D18548C0-5881-43EEA487-B7376282CEDC	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC)</li> <li>3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>4.- La solicitud del área requirente</li> </ol> <p><b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88</li> <li>2.-La póliza de egresos</li> <li>3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44</li> <li>4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet</li> <li>7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI)</li> <li>8.- La solicitud del área requirente</li> </ol>	\$ -



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
 RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-01816	27/11/2023	\$ 1,160.00	27/11/2023	436593	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	19/10/2023	377A712C-460C-453B -A6D3-C519EABAF74A	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-01984	30/11/2023	\$ 1,624.00	30/11/2023	202311301243579000	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	21/11/2023	743E5D9B-F0DE-4C8D-88D2-10FAAD6AAAFDB	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	\$ -	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente  <b>NOTA: El importe se cuantifico en el ANEXO DAE-AF-08 de este Informe.</b>	1.-La póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1254 por \$1,828,426.44 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ -
E-01606	26/12/2023	\$ 21,000.00	26/12/2023	922331	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 21,000.00	06/11/2023	B7AB150F-6EB0-B242-860D-9771827EF787	RUGENII SC DE RL DE CV RFC. RUGI90703LK6	200 PAQUETES DE AGUA DE 24 PZS. BOTELLA DE 500 ML	\$ 21,000.00	-	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de diario 2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente	1.-La póliza de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.-La póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ 21,000.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-07-SOLV  
RESULTADO AF-10

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
POLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL					
E-02071	30/11/2023	\$ 12,915.90	30/11/2023	195	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 12,915.90	15/11/2023	FEA434CF-4A66-2848-B45C-5D4FD347BBAB	RUGENII SC DE RL DE CV RFC. RUGI90703LK6	60 GARRAFONES DE AGUA 19 Y 20 LITROS ZERO	\$ 1,500.00	-	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00	No presentó lo siguiente: 1.- La póliza de diario 2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4.- La solicitud del área requirente	1.- La póliza de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- La póliza de egresos 3.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 4.- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 6.- La verificación del Comprobante Fiscal Digital Emitido por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitud del área requirente	\$ 1,500.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 645,680.96</b>				<b>\$ 597,453.07</b>					<b>\$ 581,013.17</b>	<b>\$ 5,024.00</b>	<b>\$ 586,037.17</b>	<b>\$ 634,265.06</b>	<b>\$ 573,648.06</b>			<b>\$ 573,648.06</b>

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presente

ELABORÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-10**

**PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				TOTAL
<b>PROVEEDOR: MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA</b>																
E-01125	20/12/2023	\$ 7,995.00	20/15/2023	8792641	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 7,995.00	04/12/2023	89778158-7316-4A8D-A2FI-E9348AAFE5A6	MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA RFC. XUPM5901298M5	615 GARRAFON DE AGUA PURIFICADA 19 LTS	\$ 7,995.00	-	\$ 7,995.00	\$ 7,995.00	Presentó la siguiente documentación: 1.-Tarjeta informativa donde menciona que con fecha 20 de diciembre de 2023 se emitieron oficios dirigidos a los proveedores Martha Patricia Xucunostli Palma y Nancy Zamora López, suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y que con fecha 21 de octubre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado. 2.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMYS/281/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Martha Patricia Xucunostli Palma, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 3.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMYS/282/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Nancy Zamora López, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 4.-Copia Certificada del Acuse de la Circular N° DA/03/2023 de fecha 23 de diciembre de 2023 signada por el Director Administrativo, con sellos de recibido de las diferentes áreas del Instituto con fecha 23 de diciembre 2023, donde exhorta a los titulares de área que los proveedores de los cuales requieran bienes y servicios, se encuentren debidamente inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca.	\$ 7,995.00
E-01940	30/11/2023	\$ 16,198.00	30/11/2023	16198	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 16,198.00	07/11/2023	22B407D3-08D6-4359-9DFA-C45321833CE9	MARTHA PATRICIA XUCUNOSTLI PALMA RFC. XUPM5901298M5	1246 GARRAFON DE AGUA PURIFICADA 19 LTS	\$ 16,198.00	-	\$ 16,198.00	\$ 16,198.00		\$ 16,198.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 24,193.00</b>				<b>\$ 24,193.00</b>					<b>\$ 24,193.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 24,193.00</b>	<b>\$ 24,193.00</b>		<b>\$ 24,193.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-10**

**PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411303AALAA0123 AGUA															INFORME FINAL	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			
<b>PROVEEDOR: NANCY ZAMORA LOPEZ</b>																
E-0778	01/12/2023	\$ 1,624.00	29/11/2023	4636251	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	06/11/2023	2358812D-7B92-483B-BCDB-293EBC80F1F4	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA E+R28:S28N PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	Presentó la siguiente documentación: 1.-Tarjeta informativa donde menciona que con fecha 20 de diciembre de 2023 se emitieron oficios dirigidos a los proveedores Martha Patricia Xucunostli Palma y Nancy Zamora López, suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y que con fecha 21 de octubre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado. 2.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/281/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Martha Patricia Xucunostli Palma, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 3.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMys/282/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Nancy Zamora López, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores. 4.-Copia Certificada del Acuse de la Circular N° DA/031/2023 de fecha 23 de diciembre de 2023 signada por el Director Administrativo, con sellos de recibido de las diferentes áreas del Instituto con fecha 23 de diciembre 2023, donde exhorta a los titulares de área que los proveedores de los cuales requieran bienes y servicios, se encuentren debidamente inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca.	\$ 1,624.00
E-0826	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490486	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	9080F0B5-2E4F-4382-8BDA-34CB1F616E78	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0827	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490482	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	F063320D-0BAC-4F30-8BDD-49588DBACDC8	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0828	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490481	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	96D7BA0A-FD25-4A4E-B2ED-23BE94F6F4C1	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0829	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490478	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	7B17C2C2-F7F3-4FF0-A734-544ABE700E1A	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0830	15/12/2023	\$ 6,496.00	15/12/2023	3490476	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 6,496.00	03/11/2023	28E56F3A-09FF-4A5D-B59E-230C5A5C0334	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 5,600.00	\$ 896.00	\$ 6,496.00	\$ 6,496.00		\$ 6,496.00
E-0831	15/12/2023	\$ 3,248.00	15/12/2023	3490473	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 3,248.00	03/11/2023	DEE4B0A0-3E27-47EB-988F-5275373424D8	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	DOS VIAJES DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS CADA UNO	\$ 2,800.00	\$ 448.00	\$ 3,248.00	\$ 3,248.00		\$ 3,248.00
E-0834	15/12/2023	\$ 2,320.00	15/12/2023	3490470	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 2,320.00	06/11/2023	D0DC9CA9-CFDA-4F5C-A420-C0FCF204164E	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	2.00 VIAJES DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS CADA UNO	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00		\$ 2,320.00
E-0838	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490489	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	8760B3E9-B42A-451A-BA97-B31FAD08AF3D	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0839	15/12/2023	\$ 1,624.00	15/12/2023	3490483	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	03/11/2023	8BCCA4AA-E18A-4C7E-B4AA-94DD8E779117	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-0842	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497043	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	3740DF97-F244-41ED-A03D-0E80A244FCD6	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 3000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-10**

**PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411303AALAA0123 AGUA														INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA				TOTAL
E-0843	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497041	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	5A600EC1-E94C-4480-948F-307718DC2268	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 3500 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	Presentó la siguiente documentación: 1.-Tarjeta informativa donde menciona que con fecha 20 de diciembre de 2023 se emitieron oficios dirigidos a los proveedores Martha Patricia Xucunostli Palma y Nancy Zamora López, suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y que con fecha 21 de octubre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado.	\$ 1,160.00
E-0844	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497040	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	50CD314D-5FB8-42AF-BE23-A5156AC025F6	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	Xucunostli Palma y Nancy Zamora López, suscritos por el titular de Recursos Materiales y Servicios mediante los cuales se exhorta a realizar las gestiones correspondientes para llevar a cabo su registro en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado y que con fecha 21 de octubre de 2023 se emitió la circular mediante la cual se exhorta a los titulares de las áreas así como a su personal administrativo, verificar que los proveedores de los cuales requieren bienes y servicios se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado.	\$ 1,160.00
E-0845	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497037	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	DD983F23-3F31-4F3A-9682-393F65067CCD	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	2.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMYS/281/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Martha Patricia Xucunostli Palma, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores.	\$ 1,160.00
E-0846	15/12/2023	\$ 1,160.00	15/12/2023	3497032	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	03/11/2023	1C494CA1-9422-459D-AFA7-FAA875E01902	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	1.00 VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	3.-Copia Certificada del Acuse del Oficio N° URMYS/282/2023 de fecha 20 de diciembre de 2023 dirigido al proveedor Nancy Zamora López, signado por el Titular de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, donde le exhorta a inscribirse en el padrón de proveedores.	\$ 1,160.00
E-01230	20/12/2023	\$ 1,160.00	20/12/2023	9001590	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	10/10/2023	5B8190BB-BAA2-AF47-82A8-78B660A49752	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00	4.-Copia Certificada del Acuse de la Circular N° DA/03/2023 de fecha 23 de diciembre de 2023 signada por el Director Administrativo, con sellos de recibido de los diferentes áreas del Instituto con fecha 23 de diciembre 2023, donde exhorta a los titulares de área que los proveedores de los cuales requieran bienes y servicios, se encuentren debidamente inscritos en el Padrón de Proveedores del Gobierno del Estado de Oaxaca.	\$ 1,160.00
E-01718	28/11/2023	\$ 1,624.00	28/11/2023	1681326	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	10/08/2023	0CC3A7AD-4F4C-49A3-AB58-644A329615F1	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-01815	27/11/2023	\$ 1,624.00	27/11/2023	436594	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	19/10/2023	D18548C0-5B81-43EE-A487-B7376282CEDC	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
E-01816	27/11/2023	\$ 1,160.00	27/11/2023	436593	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,160.00	19/10/2023	377A712C-460C-453B -A8D3-C518EABAF74A	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA DE PIPA DE 5000 LITROS	\$ 1,000.00	\$ 160.00	\$ 1,160.00	\$ 1,160.00		\$ 1,160.00
E-01984	30/11/2023	\$ 1,624.00	30/11/2023	202311301243579000	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 1,624.00	21/11/2023	743E5D9B-F0DE-4C6D-88D2-10FAAD6AAAFDB	NANCY ZAMORA LOPEZ RFC. ZALN801117CW7	UN VIAJE DE AGUA EN PIPA DE 10000 LITROS	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00		\$ 1,624.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 36,424.00</b>				<b>\$ 36,424.00</b>					<b>\$ 31,400.00</b>	<b>\$ 5,024.00</b>	<b>\$ 36,424.00</b>	<b>\$ 36,424.00</b>		<b>\$ 36,424.00</b>
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>\$ 60,617.00</b>				<b>\$ 60,617.00</b>					<b>\$ 55,593.00</b>	<b>\$ 5,024.00</b>	<b>\$ 60,617.00</b>	<b>\$ 60,617.00</b>		<b>\$ 60,617.00</b>

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITORA

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CFE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUESTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																			
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL					
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-01984	24/11/2023	\$ 30,000.00	24/11/2023	3405072	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 30,000.00	06/11/2023	82268201-7983-4263-97CB-18AAAFED6A.44	ALVAREZ BARRIOS INMOBILIARIA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PUERTO CIUDAD DEL CARMEN No. 101, COLONIA BUSO JIMENEZ RUIZ, SANTA CRUZ XOXOCOTLAN OAXACA, PARA LAS OFICINAS DE SUPERVISIONES ESCOLARES DE EDUCACION PREESCOLAR CLAVE 20F2P0062D FRACCION 62B, ZONA ESCOLAR 20F2P0063C Y ZONA ESCOLAR 20F2P0062D FRACCION A.	\$ 25,862.07	\$ 4,137.93		\$ 30,000.00	\$ 30,000.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- La Cuenta por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	30,000.00
E-0270	06/12/2023	\$ 30,000.00	06/12/2023	5687888	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 30,000.00	12/11/2023	81CC979F-38C6-4029-88BA-5A8F2F5CB24	ALVAREZ BARRIOS INMOBILIARIA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PUERTO CIUDAD DEL CARMEN No. 101, COLONIA BUSO JIMENEZ RUIZ, SANTA CRUZ XOXOCOTLAN OAXACA, PARA LAS OFICINAS DE SUPERVISIONES ESCOLARES DE EDUCACION PREESCOLAR CLAVE 20F2P0062D FRACCION 62B, ZONA ESCOLAR 20F2P0063C Y ZONA ESCOLAR 20F2P0062D FRACCION A.	\$ 25,862.07	\$ 4,137.93		\$ 30,000.00	\$ 30,000.00			\$	30,000.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 60,000.00</b>				<b>\$ 60,000.00</b>					<b>\$1,724.14</b>	<b>\$ 8,275.86</b>	<b>-</b>	<b>\$ 60,000.00</b>	<b>\$ 60,000.00</b>			<b>\$</b>	<b>60,000.00</b>
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-01710	28/11/2023	\$ 21,200.00	28/11/2023	1682904	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 21,200.00	01/11/2023	2C20A2AE-0CF4-4163-AB84-CBA1306688BE	CARLOS ALBERTO RAMOS ARAGON	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN L-20 MZ-3 SUPERMANZANA-DOS FRACCIONAMIENTO "BACOCHO" PUERTO ESCONDIDO SAN PEDRO MIXTEPEC JUQUILA OAXACA PARA OFICINAS DEL CENTRO DE MAESTROS 2018.	\$ 20,000.00	\$ 3,200.00	\$ 2,000.00	\$ 21,200.00	\$ 21,200.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- La Cuenta por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	21,200.00
E-0395	07/12/2023	\$ 21,200.00	07/12/2023	1326742	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 21,200.00	17/11/2023	F2ED10DF-8B1A-47F7-865F-CCBC37999661	CARLOS ALBERTO RAMOS ARAGON	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN L-20 MZ-3 SUPERMANZANA-DOS FRACCIONAMIENTO "BACOCHO" PUERTO ESCONDIDO SAN PEDRO MIXTEPEC JUQUILA OAXACA PARA OFICINAS DEL CENTRO DE MAESTROS 2018.	\$ 20,000.00	\$ 3,200.00	\$ 2,000.00	\$ 21,200.00	\$ 21,200.00			\$	21,200.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 46,400.00</b>				<b>\$ 42,400.00</b>					<b>\$ 40,000.00</b>	<b>\$ 6,400.00</b>	<b>\$ 4,000.00</b>	<b>\$ 42,400.00</b>	<b>\$ 42,400.00</b>			<b>\$</b>	<b>42,400.00</b>
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-01475	24/11/2023	\$ 27,840.00	24/11/2023	3880889	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 27,840.00	06/11/2023	58E0F1A4-03FA-4677-9586-80A594F27CF	CORPORATIVO AIALERA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN SAUCES No. 111, COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA, PARA OFICINAS DE JEFATURA DE SECTOR No. 09 DE TELESECUNDARIAS CLAVE 20F2T9000C Y COORDINACION ESTATAL DE ESCUELAS DE EDUCACION SECUNDARIA COMUNITARIA INDIGENA	\$ 24,000.00	\$ 3,840.00	-	\$ 27,840.00	\$ 27,840.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- La Cuenta por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	27,840.00
E-0247	05/12/2023	\$ 27,840.00	05/12/2023	4866836	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 27,840.00	13/11/2023	C0E687A0-2368-4ACB-A909-411AA1033369	CORPORATIVO AIALERA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN SAUCES No. 111, COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA, PARA OFICINAS DE JEFATURA DE SECTOR No. 09 DE TELESECUNDARIAS CLAVE 20F2T9000C Y COORDINACION ESTATAL DE ESCUELAS DE EDUCACION SECUNDARIA COMUNITARIA INDIGENA	\$ 24,000.00	\$ 3,840.00	-	\$ 27,840.00	\$ 27,840.00			\$	27,840.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 55,680.00</b>				<b>\$ 55,680.00</b>					<b>\$ 48,000.00</b>	<b>\$ 7,680.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 55,680.00</b>	<b>\$ 55,680.00</b>			<b>\$</b>	<b>55,680.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta Presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS														INFORME FINAL					
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																			
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL	
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-0143	24/11/2023	31,320.00	24/11/2023	3417858	SANTANDER CTA. 65509601496	31,320.00	03/11/2023	C95CF6A9-AC28-4379-9236-0C3806598886	CORPORATIVO DE SERVICIOS Y DISTRIBUCIONES TESMA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN ALDAMA S/N Y CARRETERA A OAXACA, COLONIA AEROPUERTO, PUERTO ESCONDIDO, SAN PEDRO MIXTEPEC, JUQUILA, OAXACA. PARA ALMACÉN DE LIBROS DE TEXTOS Y MATERIALES EDUCATIVOS	\$ 27,000.00	\$ 4,320.00	-	\$ 31,320.00	\$ 31,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	31,320.00
E-0246	05/12/2023	31,320.00	05/12/2023	4868837	SANTANDER CTA. 65509601496	31,320.00	13/11/2023	60E48489-0665-4C51-93CC-433AE6520689	CORPORATIVO DE SERVICIOS Y DISTRIBUCIONES TESMA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN ALDAMA S/N Y CARRETERA A OAXACA, COLONIA AEROPUERTO, PUERTO ESCONDIDO, SAN PEDRO MIXTEPEC, JUQUILA, OAXACA. PARA ALMACÉN DE LIBROS DE TEXTOS Y MATERIALES EDUCATIVOS.	\$ 27,000.00	\$ 4,320.00	-	\$ 31,320.00	\$ 31,320.00			\$	31,320.00
<b>Subtotal</b>		<b>62,640.00</b>				<b>62,640.00</b>					<b>\$ 54,000.00</b>	<b>\$ 8,640.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 62,640.00</b>	<b>\$ 62,640.00</b>			<b>\$</b>	<b>62,640.00</b>
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-01474	24/11/2023	\$ 18,560.00	24/11/2023	3880891	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 18,560.00	07/11/2023	ED7D229-23D4-4216-A7FB-BEBCA071722	DIAGNOSTICO EMPRESARIAL RDI	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CIELO No. 7 - 8a, LOMAS DEL CRESTON, OAXACA DE JUAREZ OAXACA. PARA ARCHIVO Y DIGITALIZACION Y SUPERVISION ESCOLAR ZONA 167 PRIMARIA GENERAL CUENTA PREDIAL 42343	\$ 16,000.00	\$ 2,560.00		\$ 18,560.00	\$ 18,560.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	18,560.00
E-0212	05/12/2023	\$ 18,560.00	05/12/2023	4858391	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 18,560.00	13/11/2023	3350786F-B61F-4797-838C-CD5E2AC8860	DIAGNOSTICO EMPRESARIAL RDI	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CIELO No. 7 - 8a, LOMAS DEL CRESTON, OAXACA DE JUAREZ OAXACA. PARA ARCHIVO Y DIGITALIZACION Y SUPERVISION ESCOLAR ZONA 167 PRIMARIA GENERAL CUENTA PREDIAL 42343	\$ 16,000.00	\$ 2,560.00		\$ 18,560.00	\$ 18,560.00			\$	18,560.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 37,120.00</b>				<b>\$ 37,120.00</b>					<b>\$ 32,000.00</b>	<b>\$ 5,120.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 37,120.00</b>	<b>\$ 37,120.00</b>			<b>\$</b>	<b>37,120.00</b>
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																			
E-01363	23/11/2023	\$ 20,880.00	23/11/2023	1414700	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 20,880.00	07/11/2023	8EC5D7B-A6F1-4D91-99EC-15545F9CA455	ELY ROY CUENCA	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN MUTUALISMO No. 264, COLONIA LAZARO CARDENAS, SAN JUAN BAUTISTA, TUXTEPEC OAXACA. PARA OFICINAS DE LAS ZONAS ESCOLARES 010, 015, 046 Y 061 DE TELESECUNDARIAS Y DE ZONA 050 DE EDUCACION FISICA. CUENTA PREDIAL: 44364.	\$ 18,000.00	\$ 2,880.00	\$ 225.00	\$ 20,880.00	\$ 20,880.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- La solicitud del área requirente 5- El oficio de suficiencia presupuestal 6- Las cotizaciones 7- El cuadro comparativo 8- El estudio de mercado 9- El oficio de autorización por el Subcomité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$	20,880.00
E-0159	04/12/2023	\$ 20,880.00	04/12/2023	1920699	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 20,880.00	13/11/2023	3AF1016-BEB4-43D2-98BD-877BCA8FA33	ELY ROY CUENCA	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN MUTUALISMO No. 264, COLONIA LAZARO CARDENAS, SAN JUAN BAUTISTA, TUXTEPEC OAXACA. PARA OFICINAS DE LAS ZONAS ESCOLARES 010, 015, 046 Y 061 DE TELESECUNDARIAS Y DE ZONA 050 DE EDUCACION FISICA. CUENTA PREDIAL: 44364.	\$ 18,000.00	\$ 2,880.00	\$ 225.00	\$ 20,880.00	\$ 20,880.00			\$	20,880.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 41,760.00</b>				<b>\$ 41,310.00</b>					<b>\$ 36,000.00</b>	<b>\$ 5,760.00</b>	<b>\$ 450.00</b>	<b>\$ 41,310.00</b>	<b>\$ 41,310.00</b>			<b>\$</b>	<b>41,310.00</b>
<b>SUBTOTAL ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>		<b>\$ 446,480.00</b>				<b>\$ 442,030.00</b>					<b>\$ 384,896.56</b>	<b>\$ 61,583.44</b>	<b>\$ 4,450.00</b>	<b>\$ 442,030.00</b>	<b>\$ 299,150.00</b>			<b>\$</b>	<b>299,150.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL		
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR				
<b>INVITACION RESTRINGIDA</b>																	
E-01425	24/11/2023	\$ 25,040.00	24/11/2023	100495822	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,040.00	01/11/2023	4DB81B40-5E7A-4CF9-907C-36DE58192986	AB MATERIALES Y DERIVADOS	RENTA CORRESPONDIENTE DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA JOSE A. BAÑOS AGUIRRE ESQUINA AVENIDA NORBERTO AGUIRRE PALANCARES No. 205, COLONIA CENTRO, SEGUNDA SECCION, DE SANTIAGO PINOTEPA NACIONAL, OAXACA. PARA OFICINAS UNIDAD DELEGACIONAL DE LA COSTA (PINOTEPA), SUPERVISION 135 DE EDUCACIÓN INDIGENA	\$ 21,586.21	\$ 3,453.79		\$ 25,040.00	\$ 25,040.00		
E-01472	24/11/2023	\$ 92,800.00	24/11/2023	3860892	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 92,800.00	06/11/2023	4DB81B40-5E7A-4CF9-907C-36DE58192986	AB MATERIALES Y DERIVADOS	RENTA CORRESPONDIENTE DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA JOSE A. BAÑOS AGUIRRE ESQUINA AVENIDA NORBERTO AGUIRRE PALANCARES No. 205, COLONIA CENTRO, SEGUNDA SECCION, DE SANTIAGO PINOTEPA NACIONAL, OAXACA. PARA OFICINAS UNIDAD DELEGACIONAL DE LA COSTA (PINOTEPA), SUPERVISION 135 DE EDUCACIÓN INDIGENA	\$ 80,000.00	\$ 12,800.00		\$ 92,800.00	\$ 92,800.00		
E-0262	06/12/2023	\$ 25,040.00	06/12/2023	4835666562	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,040.00	13/11/2023	E46AF58B-E6CE-4BC6-AF13-7BAC8732091	AB MATERIALES Y DERIVADOS	RENTA DE DICIEMBRE DEL 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA JOSE A. BAÑOS AGUIRRE ESQUINA AVENIDA NORBERTO AGUIRRE PALANCARES No. 205, COLONIA CENTRO, SEGUNDA SECCION, DE SANTIAGO PINOTEPA NACIONAL, OAXACA. PARA OFICINAS UNIDAD DELEGACIONAL DE LA COSTA (PINOTEPA), SUPERVISION 135 DE EDUCACIÓN INDIGENA CUENTA PREDIAL 6682	\$ 21,586.21	\$ 3,453.79		\$ 25,040.00	\$ 25,040.00		
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 142,880.00</b>				<b>\$ 142,880.00</b>					<b>\$ 123,172.42</b>	<b>\$ 19,707.58</b>	<b>-</b>	<b>\$ 142,880.00</b>	<b>\$ 142,880.00</b>		
<b>INVITACION RESTRINGIDA</b>																	
E-01395	24/11/2023	\$ 76,400.00	24/11/2023	3411013	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 68,900.00	06/11/2023	3482A725-1D1F-4EFA-BEE6-579AD598957	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA LAZARO CARDENAS No.706 COLONIA NACIONAL SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX. PARA OFICINAS DE DIRECCION DE EVALUACION	\$ 65,000.00	\$ 10,400.00	\$ 6,500.00	\$ 68,900.00	\$ 68,900.00		
E-01396	24/11/2023	\$ 40,600.00	24/11/2023	3411011	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 37,100.00	06/11/2023	C3213A3F-1E5B-4332-A50A-E461A148295	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 SUPERV. ESCOLARES DE DIFERENTES NIVELES EDUCATIVOS UBICADO EN BENTO JUAREZ No.402 SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX.	\$ 35,000.00	\$ 5,600.00	\$ 3,500.00	\$ 37,100.00	\$ 37,100.00		
E-01397	24/11/2023	\$ 40,600.00	24/11/2023	3411010	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 37,100.00	06/11/2023	3829A95E-C21B-457A-ACEE-EB8E30F8D6A1	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 BODEGA DEL DEPARTAMENTO DE ALMACEN CALLE DE HORNO No.113 SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX.	\$ 35,000.00	\$ 5,600.00	\$ 3,500.00	\$ 37,100.00	\$ 37,100.00		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
E-01998	24/11/2023	\$ 20,300.00	24/11/2023	3411008	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 18,550.00	06/11/2023	3876C558-0595-4062-9545-129995699935	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PROLONGACION DE MINERIA No.400 SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX. PARA OFICINA DE SUPERVISION ESC. 01 DE EDUCACION ESPECIAL 07 DE PREESCOLAR Y 012 DE TELESSECUNDARIAS	\$ 17,500.00	\$ 2,800.00	\$ 1,750.00	\$ 18,550.00	\$ 18,550.00			\$ 18,550.00
E-0266	06/12/2023	\$ 40,600.00	06/12/2023	5696055	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 37,100.00	13/11/2023	F57F57CD-74ED-4350-BDEC-D603E060912A	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 BODEGA DEL DEPARTAMENTO DE ALMACEN CALLE DE HORNO No.113 SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX.	\$ 35,000.00	\$ 5,600.00	\$ 3,500.00	\$ 37,100.00	\$ 37,100.00			\$ 37,100.00
E-0267	06/12/2023	\$ 40,600.00	06/12/2023	5696056	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 37,100.00	13/11/2023	27986801-C226-408E-BCCD-E3C5E2C3C945	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 SUPERV. ESCOLARES DE DIFERENTES NIVELES EDUCATIVOS UBICADO EN BENITO JUAREZ No.402 SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX.	\$ 35,000.00	\$ 5,600.00	\$ 3,500.00	\$ 37,100.00	\$ 37,100.00	No presentó lo siguiente: 1-Los póliza de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 37,100.00
E-0268	06/12/2023	\$ 76,400.00	06/12/2023	5687985	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 68,900.00	13/11/2023	9330F9ED-C7F7-4811-AB41-557799A8CA24	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA LAZARO CARDENAS No.706 COLONIA NACIONAL SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX. PARA OFICINAS DE DIRECCION DE EVALUACION NUMERO DE CUENTA PREDIAL 77914	\$ 65,000.00	\$ 10,400.00	\$ 6,500.00	\$ 68,900.00	\$ 68,900.00			\$ 68,900.00
E-0293	06/12/2023	\$ 20,300.00	06/12/2023	5696057	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 18,550.00	13/11/2023	8E52EFD8-EAD5-4F9F-A08B-35D1988997F8	ALFREDO ALONSO REYES	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PROLONGACION DE MINERIA No.400 SANTA MARIA IXCOTEL SANTA LUCIA DEL CAMINO OAX. PARA OFICINA DE SUPERVISION ESC. 01 DE EDUCACION ESPECIAL 07 DE PREESCOLAR Y 012 DE TELESSECUNDARIAS	\$ 17,500.00	\$ 2,800.00	\$ 1,750.00	\$ 18,550.00	\$ 18,550.00			\$ 18,550.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 353,800.00</b>				<b>\$ 323,300.00</b>					<b>\$ 305,000.00</b>	<b>\$ 48,800.00</b>	<b>\$ 30,900.00</b>	<b>\$ 323,300.00</b>	<b>\$ 323,300.00</b>			<b>\$ 323,300.00</b>
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01418	24/11/2023	\$ 92,800.00	24/11/2023	3485425	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 92,800.00	01/11/2023	49DEB3D4-9130-43C6-AE62-4FEAE984C7EF	ARRENDAMIENTO E INMOBILIARIA VELBAR	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN 4TA. PRIVADA DE JOSE LOPEZ ALAVEZ No. 107, FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL SAN FELIPE, SAN FELIPE DEL AGUA OAXACA, PARA OFICINAS DE LA DIRECCION DE PLANEACION EDUCATIVA. CUENTA PREDIAL: 17018	\$ 80,000.00	\$ 12,800.00	\$ -	\$ 92,800.00	\$ 92,800.00			\$ 92,800.00
E-01419	24/11/2023	\$ 35,844.00	24/11/2023	3485420	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 35,844.00	01/11/2023	80B732C5-0234-4054-837E-8C593A7273FA	ARRENDAMIENTO E INMOBILIARIA VELBAR	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN LUIS MOYA No. 107, COLONIA YALALAG, SANTA LUCIA DEL CAMINO, OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DE EDUCACIÓN INDÍGENA. CUENTA PREDIAL: 63551	\$ 30,900.00	\$ 4,944.00	\$ -	\$ 35,844.00	\$ 35,844.00	No presentó lo siguiente: 1-Los póliza de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 35,844.00
E-0275	06/12/2023	\$ 35,844.00	06/12/2023	5687991	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 35,844.00	14/11/2023	5359CEFA-B485-404A-8325-3A704BD4B48B	ARRENDAMIENTO E INMOBILIARIA VELBAR	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN LUIS MOYA No. 107, COLONIA YALALAG, SANTA LUCIA DEL CAMINO, OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DE EDUCACIÓN INDÍGENA. CUENTA PREDIAL: 63551	\$ 30,900.00	\$ 4,944.00	\$ -	\$ 35,844.00	\$ 35,844.00			\$ 35,844.00
E-0276	06/12/2023	\$ 92,800.00	06/12/2023	5689603	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 92,800.00	14/11/2023	3BF1B484-2F79-44F9-A813-64864801C33C	ARRENDAMIENTO E INMOBILIARIA VELBAR	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN 4TA. PRIVADA DE JOSE LOPEZ ALAVEZ No. 107, FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL SAN FELIPE, SAN FELIPE DEL AGUA OAXACA, PARA OFICINAS DE LA DIRECCION DE PLANEACION EDUCATIVA. CUENTA PREDIAL: 17018	\$ 80,000.00	\$ 12,800.00	\$ -	\$ 92,800.00	\$ 92,800.00			\$ 92,800.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 257,288.00</b>				<b>\$ 257,288.00</b>					<b>\$ 221,800.00</b>	<b>\$ 35,488.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 257,288.00</b>	<b>\$ 257,288.00</b>			<b>\$ 257,288.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01392	24/11/2023	\$ 38,280.00	24/11/2023	3405073	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 38,280.00	01/11/2023	90F603CB-E804-4A12-8211-68720622A498	ASDEMP	RENTA DEL MES NOVIEMBRE 2023 CORRESPONDIENTE AL INMUEBLE UBICADO EN PENSAMIENTOS 302, COL. REFORMA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA. CP. 68050 PARA USO DE LA DIRECCIÓN PARA LA ATENCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS. CTA. PREDIAL 370903	\$ 33,000.00	\$ 5,280.00	-	\$ 38,280.00	\$ 38,280.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 38,280.00
E-0277	06/12/2023	\$ 38,280.00	06/12/2023	5883604	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 38,280.00	13/11/2023	430C5610-838C-4589-893C-8D06582A83F3	ASDEMP	RENTA DEL MES DICIEMBRE 2023 CORRESPONDIENTE AL INMUEBLE UBICADO EN PENSAMIENTOS 302, COL. REFORMA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA. CP. 68050 PARA USO DE LA DIRECCIÓN PARA LA ATENCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS. CTA. PREDIAL 370903	\$ 33,000.00	\$ 5,280.00	-	\$ 38,280.00	\$ 38,280.00		\$ 38,280.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 76,560.00</b>				<b>\$ 76,560.00</b>					<b>\$ 66,000.00</b>	<b>\$ 10,560.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 76,560.00</b>	<b>\$ 76,560.00</b>		<b>\$ 76,560.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01282	23/11/2023	\$ 81,200.00	23/11/2023	2014173	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 74,200.00	01/11/2023	FF6A1B80-EA03-4C9A-8544-504CD732D0D4	BALDOMERO CLAUDIO RODRIGUEZ DIAZ	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN MARTIRES DE CHICAGO No. 2, SAN AGUSTIN DE LAS JUNTAS, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA USO EXCLUSIVO DE ALMACEN DE LIBROS DE TEXTO Y MATERIALES EDUCATIVOS. CUENTA PREDIAL:13787.	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00	\$ 7,000.00	\$ 74,200.00	\$ 74,200.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 74,200.00
E-0155	04/12/2023	\$ 81,200.00	04/12/2023	1920697	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 74,200.00	10/11/2023	2FE289CE-2CDB-4031-9069-02F73590CCA1	BALDOMERO CLAUDIO RODRIGUEZ DIAZ	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN MARTIRES DE CHICAGO No. 2, SAN AGUSTIN DE LAS JUNTAS, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA ALMACEN DE LIBROS DE TEXTO Y MATERIALES EDUCATIVOS. CUENTA PREDIAL:13787.	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00	\$ 7,000.00	\$ 74,200.00	\$ 74,200.00		\$ 74,200.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 162,400.00</b>				<b>\$ 148,400.00</b>					<b>\$ 140,000.00</b>	<b>\$ 22,400.00</b>	<b>\$ 14,000.00</b>	<b>\$ 148,400.00</b>	<b>\$ 148,400.00</b>		<b>\$ 148,400.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01507	24/11/2023	57,768.00	24/11/2023	3846870	SANTANDER CTA. 65509601496	57,768.00	08/11/2023	05E506F6-C05A-4DE8-BD72-FA05CF80E9F8	BPMY DESARROLLOS INMOBILIARIOS	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN OTILLO MONTAÑO S/N LOTE 10 MANZANA 4 ZONA 3, COLONIA GUILLERMO GONZALEZ GUARDADO,SANTA MARIA ZAACHILA,OAXACA. EL CUAL SERA DESTINADO PARA USO EXCLUSIVO DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS REGIONALES NUMERO DE CUENTA PREDIAL:100772.	49,800.00	7,968.00		57,768.00	57,768.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	57,768.00
E-01508	24/11/2023	60,505.60	24/11/2023	3846873	SANTANDER CTA. 65509601496	60,505.60	08/11/2023	8740B49F-430E-4E23-80E4-8751AACF81	BPMY DESARROLLOS INMOBILIARIOS	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN QUETABIÑE S/N LOTE 18 MANZA 23, ZONA 1, COLONIA ZAPOTECA, SANTA MARIA ZAACHILA,OAXACA. EL CUAL SERA DESTINADO PARA USO EXCLUSIVO DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS REGIONALES NUMERO DE CUENTA PREDIAL:103000.	52,160.00	8,345.60		60,505.60	60,505.60		60,505.60	
E-0202	05/12/2023	57,768.00	05/12/2023	52708	SANTANDER CTA. 65509601496	57,768.00	15/11/2023	68712561-1684-4F30-9D6F-D7844814D02A	BPMY DESARROLLOS INMOBILIARIOS	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN OTILLO MONTAÑO S/N LOTE 10 MANZANA 4 ZONA 3, COLONIA GUILLERMO GONZALEZ GUARDADO,SANTA MARIA ZAACHILA,OAXACA. EL CUAL SERA DESTINADO PARA USO EXCLUSIVO DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS REGIONALES NUMERO DE CUENTA PREDIAL:100772.	49,800.00	7,968.00		57,768.00	57,768.00		57,768.00	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
E-0235	05/12/2023	60,505.60	05/12/2023	4821771	SANTANDER CTA. 65509601496	60,505.60	15/11/2023	70E3D4A3-D659-4725-8995-16A7386D7398	BPMY DESARROLLOS INMOBILIARIOS	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN: QUETABERÉ S/N LOTE 18 MANZA 23, ZONA 1, COLONIA ZAPOTECA, SANTA MARIA ZAACHILA, OAXACA. EL CUAL SERA DESTINADO PARA USO EXCLUSIVO DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS REGIONALES. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 103000	\$ 52,160.00	\$ 8,345.60		\$ 60,505.60	\$ 60,505.60	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 60,505.60
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 236,547.20</b>				<b>\$ 236,547.20</b>					<b>\$ 203,920.00</b>	<b>\$ 32,337.20</b>	<b>-</b>	<b>\$ 236,277.20</b>	<b>\$ 236,277.20</b>		<b>\$ 236,277.20</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01417	24/11/2023	\$ 139,200.00	24/11/2023	3485428	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 127,200.00	03/11/2023	88DC25D8-E31A-4D68-8CA2-1D6586E38063	CALIXTO SAUL BRAVO MARTINEZ	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN AZUCENAS No.405 COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAXACA PARA OFICINAS DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 120,000.00	\$ 19,200.00	\$ 12,000.00	\$ 127,200.00	\$ 127,200.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 127,200.00
E-0279	06/12/2023	\$ 139,200.00	06/12/2023	5683605	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 127,200.00	13/11/2023	D1654F34-01F5-491D-914A-94DA900AE8062	CALIXTO SAUL BRAVO MARTINEZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN AZUCENAS No.405 COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAXACA PARA OFICINAS DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 120,000.00	\$ 19,200.00	\$ 12,000.00	\$ 127,200.00	\$ 127,200.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 127,200.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 514,847.20</b>				<b>\$ 254,400.00</b>					<b>\$ 240,000.00</b>	<b>\$ 38,400.00</b>	<b>\$ 24,000.00</b>	<b>\$ 254,400.00</b>	<b>\$ 254,400.00</b>		<b>\$ 254,400.00</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01329	23/11/2023	\$ 48,350.00	23/11/2023	1367361	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 42,354.31	03/11/2023	CC0F8800-3128-4DE1-9D01-5527F84809	CANDELARIA RAMIREZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN VENEZUELA No. 503 MANZANA 12, COLONIA AMERICA NORTE, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA, PARA ALMACEN DE LA UNIDAD DE EDUCACION INICIAL CENDI 1 CLAVE 20D000099, CUENTA PREDIAL 2579	\$ 39,956.90	\$ 6,393.10	\$ 3,995.69	\$ 42,354.31	\$ 42,354.31	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00	\$ 42,354.31
E-0335	07/12/2023	\$ 48,350.00	07/12/2023	9562317	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 42,354.31	13/11/2023	79264568-5715-4FA4-9923-6DA613D57826	CANDELARIA RAMIREZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN VENEZUELA No. 503 MANZANA 12, COLONIA AMERICA NORTE, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA, PARA ALMACEN DE LA UNIDAD DE EDUCACION INICIAL CENDI 1 CLAVE 20D000099, CUENTA PREDIAL 2579 O	\$ 39,956.90	\$ 6,393.10	\$ 3,995.69	\$ 42,354.31	\$ 42,354.31		6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 42,354.31
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 92,700.00</b>				<b>\$ 84,708.62</b>					<b>\$ 78,913.80</b>	<b>\$ 12,786.20</b>	<b>\$ 7,991.38</b>	<b>\$ 84,708.62</b>	<b>\$ 84,708.62</b>		<b>\$ 84,708.62</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01390	24/11/2023	\$ 25,000.00	24/11/2023	3405076	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,000.00	25/10/2023	1CC62B96-3015-402B-A8DE-F0892D26888C	COALICION DE MAESTROS Y PROMOTORES INDIGENAS DE OAXACA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PARAIISO No. 123 COLONIA DEL BOSQUE SUR SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA PARA OFICINAS DE LA JEFATUR A DE ZONAS DE SUPERVISIÓN 021 DE EDUCACIÓN INDÍGENA CLAVE 20FJ0021T	\$ 21,551.72	\$ 3,448.28	-	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00	\$ 25,000.00
E-01391	24/11/2023	\$ 25,000.00	24/11/2023	3405075	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,000.00	14/11/2023	83269C96-9832-42E6-BE98-79852A1DFD6A	COALICION DE MAESTROS Y PROMOTORES INDIGENAS DE OAXACA	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PARAIISO No. 123 COLONIA DEL BOSQUE SUR SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA PARA OFICINAS DE LA JEFATUR A DE ZONAS DE SUPERVISIÓN 021 DE EDUCACIÓN INDÍGENA CLAVE 20FJ0021T	\$ 21,551.72	\$ 3,448.28	-	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00		4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	\$ 25,000.00
E-0292	06/12/2023	\$ 25,000.00	06/12/2023	5683606	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,000.00	14/11/2023	FA2AE61-835E-4279-AD75-367F52490829	COALICION DE MAESTROS Y PROMOTORES INDIGENAS DE OAXACA	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PARAIISO No. 123 COLONIA DEL BOSQUE SUR SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA PARA OFICINAS DE LA JEFATUR A DE ZONAS DE SUPERVISIÓN 021 DE EDUCACIÓN INDÍGENA CLAVE 20FJ0021T	\$ 21,551.72	\$ 3,448.28	-	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00		6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 25,000.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 75,000.00</b>				<b>\$ 75,000.00</b>					<b>\$ 64,655.16</b>	<b>\$ 10,344.84</b>	<b>-</b>	<b>\$ 75,000.00</b>	<b>\$ 75,000.00</b>		<b>\$ 75,000.00</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
<b>INVITACION RESTRINGIDA</b>																		
E-01416	24/11/2023	\$ 77,314.00	24/11/2023	3485434	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 77,314.00	01/11/2023	2C5C2B5-F74A-43FD-A84B-5FEA89780E16	CONNER DESARROLLOS INMOBILIARIOS	PAGO CORRESPONDIENTE A LA RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN EL PARAJE DENOMINADO "JUNTO A LA CARRETERA" "CAMINO DE ENMEDIO", TLALIXTAC DE CABRERA, OAXACA, PARA OFICINAS DEL DEPARTAMENTO DE INVENTARIOS.	\$ 66,650.00	\$ 10,664.00	-	\$ 77,314.00	\$ 77,314.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 77,314.00
E-0250	05/12/2023	\$ 77,314.00	05/12/2023	4880016	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 77,314.00	13/11/2023	0C552709-5FF0-4D7E-B204-B89680684441	CONNER DESARROLLOS INMOBILIARIOS	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PROLONGACIÓN DE PLUTARCO ELÍAS CALLES, NÚMERO 101, COLONIA CUAUHTEMOC CÁRDENAS SOLÓZANO, SAN JACINTO AMILPAS OAXACA, PARA USO DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS DADOS DE BAJA POR INUTILIDAD	\$ 66,650.00	\$ 10,664.00	-	\$ 77,314.00	\$ 77,314.00		\$ 77,314.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 154,628.00</b>				<b>\$ 154,628.00</b>					<b>\$ 133,300.00</b>	<b>\$ 21,328.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 154,628.00</b>	<b>\$ 154,628.00</b>		<b>\$ 154,628.00</b>	
<b>INVITACION RESTRINGIDA</b>																		
E-01414	24/11/2023	\$ 98,600.00	24/11/2023	3417856	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 98,600.00	03/11/2023	27DD0298-99DE-4758-9268-C816D6CE4806	CONSTRUCTORA INGRID	ARRENDAMIENTO DE LA CUENTA PREDIAL 092093 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE COLIMA No. 208, FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL LA PAZ, SAN FELPE DEL AGUA, OAXACA, PARA OFICINAS DE LA DIRECCION FINANCIERA.	\$ 85,000.00	\$ 13,600.00	-	\$ 98,600.00	\$ 98,600.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 98,600.00
E-01415	24/11/2023	\$ 61,480.00	24/11/2023	3417854	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 61,480.00	03/11/2023	38E80470-F185-4269-9572-0F5538DA40D6	CONSTRUCTORA INGRID	ARRENDAMIENTO DE LA CUENTA PREDIAL No. 043470 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN ANTONIO ROLDAN No. 219 COL. OLIMPICA OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA OFICINAS DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.	\$ 53,000.00	\$ 8,480.00	-	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00		\$ 61,480.00	
E-0248	05/12/2023	\$ 98,600.00	05/12/2023	4866895	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 98,600.00	13/11/2023	0AD84895-9F9C-4C0B-AB41-9C5188CA5687	CONSTRUCTORA INGRID	ARRENDAMIENTO DE LA CUENTA PREDIAL 092093 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE COLIMA No. 208, FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL LA PAZ, SAN FELPE DEL AGUA, OAXACA, PARA OFICINAS DE LA DIRECCION FINANCIERA.	\$ 85,000.00	\$ 13,600.00	-	\$ 98,600.00	\$ 98,600.00		\$ 98,600.00	
E-0249	05/12/2023	\$ 61,480.00	05/12/2023	4880017	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 61,480.00	13/11/2023	218FD71-8883-45E0-889C-D43D209F1202	CONSTRUCTORA INGRID	ARRENDAMIENTO DE LA CUENTA PREDIAL No. 043470 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN ANTONIO ROLDAN No. 219 COL. OLIMPICA OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA OFICINAS DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.	\$ 53,000.00	\$ 8,480.00	-	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00		\$ 61,480.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 320,160.00</b>				<b>\$ 320,160.00</b>					<b>\$ 276,000.00</b>	<b>\$ 44,160.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 320,160.00</b>	<b>\$ 320,160.00</b>		<b>\$ 320,160.00</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA023 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA023 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-0140	24/11/2023	\$ 95,584.00	24/11/2023	347860	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 95,584.00	01/11/2023	87454FE-F209-4920-8145-5738AD584868	CREART CASA	PAGO CORRESPONDIENTE A LA RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN EL PARAJE DENOMINADO "JUNTO A LA CARRETERA" "CAMINO DE ENMEDIO", TLALIXTAC DE CABRERA, OAXACA, PARA ALMACÉN DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES.	\$ 82,400.00	\$ 13,184.00	-	\$ 95,584.00	\$ 95,584.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requeriente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 95,584.00
E-0245	05/12/2023	\$ 95,584.00	05/12/2023	4866838	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 95,584.00	13/11/2023	F94D897A-C9A8-4F0D-80BA-D94244FC8831	CREART CASA	PAGO CORRESPONDIENTE A LA RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN EL PARAJE DENOMINADO "JUNTO A LA CARRETERA" "CAMINO DE ENMEDIO", TLALIXTAC DE CABRERA, OAXACA, PARA ALMACÉN DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES. CUENTA PREDIAL: 48763	\$ 82,400.00	\$ 13,184.00	-	\$ 95,584.00	\$ 95,584.00			\$ 95,584.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 191,168.00</b>				<b>\$ 191,168.00</b>					<b>\$ 164,800.00</b>	<b>\$ 26,368.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 191,168.00</b>	<b>\$ 191,168.00</b>			<b>\$ 191,168.00</b>
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01480	24/11/2023	\$ 38,788.00	24/11/2023	3860890	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 38,788.00	07/11/2023	0816802D-E1A4-43A8-BAD0-B660F33EC87D	CUTBERTO JERONIMO CARMONA BAÑOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN LA AV. VENUSTIANO CARRANZA S/N DE PINOTEPA NACIONAL OAXACA PARA OFICINAS DE JEFATURA DE SECTOR TI DE PRIMARIA SUPERVISIONES ESCOLARES 038 DE PREESCOLAR 018 DE EDUCACION FISICA 07 Y 29 DE SECUNDARIAS GENERALES 073 021 55 Y 04 DE EDUCACION ESPECIAL	\$ 34,300.00	\$ 5,488.00	\$ 3,430.00	\$ 38,788.00	\$ 38,788.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requeriente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 38,788.00
E-0290	06/12/2023	\$ 38,788.00	06/12/2023	5683607	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 38,788.00	13/11/2023	5876800D-F2A2-43DA-8FAD-22967CAEEC69	CUTBERTO JERONIMO CARMONA BAÑOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN LA AV. VENUSTIANO CARRANZA S/N DE PINOTEPA NACIONAL OAXACA PARA OFICINAS DE JEFATURA DE SECTOR TI DE PRIMARIA SUPERVISIONES ESCOLARES 038 DE PREESCOLAR 018 DE EDUCACION FISICA 07 Y 29 DE SECUNDARIAS GENERALES 073 021 55 Y 04 DE EDUCACION ESPECIAL	\$ 34,300.00	\$ 5,488.00	\$ 3,430.00	\$ 38,788.00	\$ 38,788.00			\$ 38,788.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 78,576.00</b>				<b>\$ 72,716.00</b>					<b>\$ 68,600.00</b>	<b>\$ 10,976.00</b>	<b>\$ 6,860.00</b>	<b>\$ 72,716.00</b>	<b>\$ 72,716.00</b>			<b>\$ 72,716.00</b>
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01405	24/11/2023	\$ 81,200.00	24/11/2023	341014	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 81,200.00	03/11/2023	E6687CE6-6884-49CB-BA82-3E142F055226	DIRECCION DE SUPERVISION, PRESTACION Y RESTAURACION DE OBRAS,GRUPO JUAREZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN LUIS ENRIQUE ERRO No. 137 BARRIO EX MARQUEZADO, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA. PARA ALMACÉN DE ÚTILES ESCOLARES DEL ÓRGANO EJECUTOR ESTATAL DE LAS ACCIONES COMPENSATORIAS. CUENTA PREDIAL 90498	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00	-	\$ 81,200.00	\$ 81,200.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requeriente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 81,200.00
E-0209	05/12/2023	\$ 81,200.00	05/12/2023	4858392	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 81,200.00	13/11/2023	B58880BA-0695-4CCB-A91D-59DC7C7A52CC	DIRECCION DE SUPERVISION,PRESTACION Y RESTAURACION DE OBRAS,GRUPO JUAREZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN LUIS ENRIQUE ERRO No. 137 BARRIO EX MARQUEZADO,OAXACA DE JUAREZ, OAXACA. PARA ALMACÉN DE ÚTILES ESCOLARES DEL ÓRGANO EJECUTOR ESTATAL DE LAS ACCIONES COMPENSATORIAS.	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00	-	\$ 81,200.00	\$ 81,200.00			\$ 81,200.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 162,400.00</b>				<b>\$ 162,400.00</b>					<b>\$ 140,000.00</b>	<b>\$ 22,400.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 162,400.00</b>	<b>\$ 162,400.00</b>			<b>\$ 162,400.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta Presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-0208	05/12/2023	\$ 92,800.00	05/12/2023	60366	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 92,800.00	14/11/2023	2A08404D-2441-43D2-97BC-E83D8D7EBC87	DISTRIBUIDORA GUGAR	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN PRIVADA DE EMILIANO ZAPATA No.208 COLONIA REFORMA CENTRO OAXACA PARA LAS OFICINAS DE DIRECCION GENERAL No. CUENTA FISCAL 089539.	\$ 80,000.00	\$ 12,800.00		\$ 92,800.00	\$ 92,800.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 92,800.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 92,800.00</b>				<b>\$ 92,800.00</b>					<b>\$ 80,000.00</b>	<b>\$ 12,800.00</b>	<b>-</b>	<b>\$ 92,800.00</b>	<b>\$ 92,800.00</b>		<b>\$ 92,800.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01980	23/11/2023	\$ 61,480.00	23/11/2023	1430700	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 56,180.00	10/11/2023	E26FCC8-F8DE-4899-BA16-A0EF422996A2	DOMINGO MENDOZA HERNANDEZ	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN ARGENTINA No. 206 COL AMERICA SUR OAXACA DE JUAREZ OAX. PARA LAS OFICINAS DE LA DIRECCION DE DESARROLLO EDUCATIVO	\$ 53,000.00	\$ 8,480.00	\$ 5,300.00	\$ 56,180.00	\$ 56,180.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 56,180.00
E-0399	07/12/2023	\$ 61,480.00	07/12/2023	1326743	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 56,180.00	16/11/2023	B1C38104-E08F-4938-BC12-45FA201A3214	DOMINGO MENDOZA HERNANDEZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN ARGENTINA No. 206 COL AMERICA SUR OAXACA DE JUAREZ OAX. PARA LAS OFICINAS DE LA DIRECCION DE DESARROLLO EDUCATIVO	\$ 53,000.00	\$ 8,480.00	\$ 5,300.00	\$ 56,180.00	\$ 56,180.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 56,180.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 122,960.00</b>				<b>\$ 112,360.00</b>					<b>\$ 108,000.00</b>	<b>\$ 16,960.00</b>	<b>\$ 10,600.00</b>	<b>\$ 112,360.00</b>	<b>\$ 112,360.00</b>		<b>\$ 112,360.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01388	24/11/2023	\$ 32,480.00	24/11/2023	3405078	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 32,130.00	03/11/2023	DFCD76C7-B69D-4BCD-935A-351E578C4624	ERIC JUAREZ CASTAÑON	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DE INMUEBLE UBICADO EN TERCERA PRIVADA FRACCIONAMIENTO INDEPENDENCIA No. 105 LOTE 1, DEL FRACCIONAMIENTO INDEPENDENCIA,OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DELEGACIONAL DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE VALLES CENTRALES (PONIENTE). Cuenta Predial: 1010000901032	\$ 28,000.00	\$ 4,480.00	\$ 350.00	\$ 32,130.00	\$ 32,130.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 32,130.00
E-0434	07/12/2023	\$ 32,480.00	07/12/2023	1357372	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 32,130.00	12/11/2023	C82AE8AB-F94A-44A0-BECA-A90672E91247	ERIC JUAREZ CASTAÑON	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN TERCERA PRIVADA FRACCIONAMIENTO INDEPENDENCIA No. 105 LOTE 1, DEL FRACCIONAMIENTO INDEPENDENCIA,OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DELEGACIONAL DE SERVICIO EDUCATIVOS DE VALLES CENTRALES(PONIENTE).	\$ 28,000.00	\$ 4,480.00	\$ 350.00	\$ 32,130.00	\$ 32,130.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 32,130.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 64,960.00</b>				<b>\$ 64,260.00</b>					<b>\$ 56,000.00</b>	<b>\$ 8,960.00</b>	<b>\$ 700.00</b>	<b>\$ 64,260.00</b>	<b>\$ 64,260.00</b>		<b>\$ 64,260.00</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta Presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de Financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-0308	23/11/2023	\$ 63,800.00	23/11/2023	2067925	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 58,300.00	01/11/2023	94596888-97AB-4C84-85FE-104EDD887271	FELIPE GIL JIMENEZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO O EL LIBERTAD NO. 104 COLONIA DEL MAESTRO SANTA ROSA PANZA COLA OAXACA PARA EL ALMACEN DE LA UNIDAD DE EDUCACIÓN PRIMAR IA CLAVE 20DPRI792R	\$ 55,000.00	\$ 8,800.00	\$ 5,500.00	\$ 58,300.00	\$ 58,300.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 58,300.00
E-0308	07/12/2023	\$ 63,800.00	07/12/2023	9722595	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 58,300.00	13/11/2023	843A9017-7906-452D-ACFC-487AB8387437	FELIPE GIL JIMENEZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN LIBERTAD NO. 104 COLONIA DEL MAESTRO SANTA ROSA PANZACOLA OAXACA PARA EL ALMACEN DE LA UNIDAD DE EDUCACIÓN PRIMARIA CLAVE 20DPRI792R	\$ 55,000.00	\$ 8,800.00	\$ 5,500.00	\$ 58,300.00	\$ 58,300.00		\$ 58,300.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 127,600.00</b>				<b>\$ 116,600.00</b>					<b>\$ 110,000.00</b>	<b>\$ 17,600.00</b>	<b>\$ 11,000.00</b>	<b>\$ 116,600.00</b>	<b>\$ 116,600.00</b>		<b>\$ 116,600.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-0141	24/11/2023	\$ 96,666.66	24/11/2023	3417861	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 95,624.99	06/11/2023	E1DA607C-90C7-4788-84F0-3A2CAC46EA38	FELIPE GUILLERMO CERVANTES JIMENEZ	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 (DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN FRANCISCO GARCIA GRANADOS NÚM. 201 COLONIA YALALAG SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA PARA OFICINAS DE PROCESOS INFORMATICOS ADMINISTRATIVOS CUENTA CATASTRAL 63568.)	\$ 83,333.33	\$ 13,333.33	\$ 1,041.87	\$ 95,624.99	\$ 95,624.99	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 95,624.99
E-0291	06/12/2023	\$ 96,666.66	06/12/2023	5683611	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 95,624.99	13/11/2023	36D78C81-BCA6-4618-B99F-3FB1284E062	FELIPE GUILLERMO CERVANTES JIMENEZ	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 (DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN FRANCISCO GARCIA GRANADOS NÚM. 201 COLONIA YALALAG SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA PARA OFICINAS DE PROCESOS INFORMATICOS ADMINISTRATIVOS CUENTA CATASTRAL 63568.)	\$ 83,333.33	\$ 13,333.33	\$ 1,041.87	\$ 95,624.99	\$ 95,624.99		\$ 95,624.99	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 193,333.32</b>				<b>\$ 191,249.98</b>					<b>\$ 166,666.66</b>	<b>\$ 26,966.66</b>	<b>\$ 2,083.34</b>	<b>\$ 191,249.98</b>	<b>\$ 191,249.98</b>		<b>\$ 191,249.98</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01476	24/11/2023	\$ 25,520.00	24/11/2023	3860898	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 25,245.00	10/11/2023	3FFD418E-3DF9-43DC-AB05-377D6680A34F	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PROLONGACIÓN DE PLUTARCO ELÍAS CALLES, NÚMERO 101 COLONIA CUAUHTEMOC CÁRDENAS SOLÓRZANO, SAN JACINTO AMILPAS OAXACA, PARA USO DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS DADOS DE BAJA POR INUTILIDAD.	\$ 22,000.00	\$ 3,520.00	\$ 275.00	\$ 25,245.00	\$ 25,245.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 25,245.00
E-01477	24/11/2023	\$ 18,792.00	24/11/2023	3860896	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 18,589.50	10/11/2023	0399E0EA-A26C-4878-9C8A-1AD97C928585	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE 14 DE JUNIO S/N. MANZANA 8, LOTE 21, ZONA 01 COLONIA CIENEGUITA, AGENCIA DE CINCO SEÑORES OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA, PARA USO DE ESTACIONAMIENTO DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES.	\$ 16,200.00	\$ 2,592.00	\$ 202.50	\$ 18,589.50	\$ 18,589.50		\$ 18,589.50	
E-01478	24/11/2023	\$ 14,500.00	24/11/2023	3860895	SANTANDER CTA. 65509601495	\$ 14,343.75	10/11/2023	7881EC6-3D65-4837-B184-9F9E7DF15E3	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN P. DE MAYO NO.201, COLONIA DEL MORELOS, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA, PARA USO DE SUPERVISIONES ESCOLARES DE EDUCACIÓN FÍSICA. NÚMEROS 01, 02, 03, 04, 05, 19 Y 34.	\$ 12,500.00	\$ 2,000.00	\$ 156.25	\$ 14,343.75	\$ 14,343.75		\$ 14,343.75	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-1840200003-411311A1A0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
E-0251	05/12/2023	\$ 25,245.00	05/12/2023	4880023	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 25,245.00	10/11/2023	309857C5-68A4-4A8F-98FA-D4348CC89680	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PROLONGACIÓN DE PLUTARCO ELÍAS CALLES, NÚMERO 101, COLONIA CUAUHTÉMOC CÁRDENAS SOLÓRZANO, SAN JACINTO AMIPAS OAXACA, PARA USO DE ESTACIONAMIENTO DE VEHÍCULOS DADOS DE BAJA POR INUTILIDAD	\$ 22,000.00	\$ 3,520.00	\$ 275.00	\$ 25,245.00	\$ 25,245.00		\$ 25,245.00	
E-0252	05/12/2023	\$ 18,589.50	05/12/2023	4880022	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 18,589.50	10/11/2023	A4E9A1B8-57C4-49F2-B043-FB0602C1AC8C	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE 14 DE JUNIO S/N, MANZANA 8, LOTE 21, ZONA 01, COLONIA CIENEGUITA, AGENCIA DE CINCO SEÑORES OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA, PARA USO DE ESTACIONAMIENTO DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES	\$ 18,200.00	\$ 2,592.00	\$ 202.50	\$ 18,589.50	\$ 18,589.50	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 18,589.50
E-0257	05/12/2023	\$ 14,343.75	05/12/2023	4880019	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 14,343.75	10/11/2023	5E1AEC4F-44E3-48B0-8A23-7D9C7FC9CE8E	FELIPE MIGUEL CONCHA HERNANDEZ	PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN P. DE MAYO NO.201, COLONIA DEL MORELOS, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA, PARA USO DE SUPERVISIONES ESCOLARES DE EDUCACIÓN FÍSICA. NÚMEROS 01, 02, 03, 04, 05, 19 Y 34.	\$ 12,500.00	\$ 2,000.00	\$ 156.25	\$ 14,343.75	\$ 14,343.75		\$ 14,343.75	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 117,824.00</b>				<b>\$ 116,356.50</b>					<b>\$ 101,400.00</b>	<b>\$ 16,224.00</b>	<b>\$ 1,267.50</b>	<b>\$ 116,356.50</b>	<b>\$ 116,356.50</b>		<b>\$ 116,356.50</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01312	23/11/2023	\$ 106,720.00	23/11/2023	2067929	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 106,720.00	03/11/2023	8935F8BC-2E0F-4FE6-A1F1-1232AD05DF09	GRUPO DE CONSULTORES FISCALES Y ASESORES CONTABLES	RENTA DE EDIFICIO PARA OFICINAS DE LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS EDUCATIVAS UBICADAS EN CEREZOS NO. 117, COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCÍA DEL CAMINO, OAXACA, CUENTA PREDIAL 5271PERIODO DE RENTA: NOVIEMBRE 2023	\$ 92,000.00	\$ 14,720.00		\$ 106,720.00	\$ 106,720.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 106,720.00
E-0420	07/12/2023	\$ 106,720.00	07/12/2023	1380244	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 106,720.00	14/11/2023	6DE148E5-480C-4840-9A03-20D1EB80798B	GRUPO DE CONSULTORES FISCALES Y ASESORES CONTABLES	RENTA DE EDIFICIO PARA OFICINAS DE LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS EDUCATIVAS UBICADAS EN CEREZOS NO. 117, COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCÍA DEL CAMINO, OAXACA, CUENTA PREDIAL 5271, PERIODO DE RENTA: DICIEMBRE 2023	\$ 92,000.00	\$ 14,720.00	\$ -	\$ 106,720.00	\$ 106,720.00		\$ 106,720.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 213,440.00</b>				<b>\$ 213,440.00</b>					<b>\$ 184,000.00</b>	<b>\$ 29,440.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 213,440.00</b>	<b>\$ 213,440.00</b>		<b>\$ 213,440.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01488	24/11/2023	\$ 100,920.00	24/11/2023	3877972	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 100,920.00	01/11/2023	B156A51E-02E1-46C7-907D-5A87685FD97D	INMOBILIARIA CONSTRUCCIONES STPA	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN RAYÓN NO 811, COLONIA CENTRO, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA, PARA LA UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS DEL IEPO.	\$ 87,000.00	\$ 13,920.00	\$ -	\$ 100,920.00	\$ 100,920.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 100,920.00
E-0397	07/12/2023	\$ 100,920.00	07/12/2023	1336519	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 100,920.00	16/11/2023	007F0529-5558-4AD3-80D0-D28BCDC4EAD6	INMOBILIARIA CONSTRUCCIONES STPA	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN RAYÓN NO 811, COLONIA CENTRO, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA, PARA LA UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS DEL IEPO.	\$ 87,000.00	\$ 13,920.00	\$ -	\$ 100,920.00	\$ 100,920.00		\$ 100,920.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 201,840.00</b>				<b>\$ 201,840.00</b>					<b>\$ 174,000.00</b>	<b>\$ 27,840.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 201,840.00</b>	<b>\$ 201,840.00</b>		<b>\$ 201,840.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01487	24/11/2023	\$ 110,780.00	24/11/2023	3877973	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 110,780.00	02/11/2023	A0967C3F-0005-48D3-85F6-24F784C2D31D	INMOBILIARIA CRISLA	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA DE PROGRESO 105, COLONIA REFORMA OAXACA DE JUÁREZ OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DELEGACIONAL DE VALLES CENTRALES (ORIENTE) Y SUPERVISIÓN ESCOLAR DE SECUNDARIAS, CUENTA PREDIAL 1010000020411	\$ 95,500.00	\$ 15,280.00		\$ 110,780.00	\$ 110,780.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 110,780.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta Presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de Financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
E-0345	07/12/2023	\$ 110,780.00	07/12/2023	9597992	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 110,780.00	13/11/2023	8E2DF985-0CB1-47F0-80D8-11AD624C4974	INMOBILIARIA CRISLA	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PRIVADA DE PINOS NO.105, COLONIA REFORMA OAXACA DE JUÁREZ OAXACA, PARA OFICINAS DE LA UNIDAD DELEGACIONAL DE VALLES CENTRALES (ORIENTE) Y SUPERVISION ESCOLAR DE SECUNDARIAS.CUENTA PREDIAL:1010000020411	\$ 95,500.00	\$ 15,280.00		\$ 110,780.00	\$ 110,780.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 110,780.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 221,560.00</b>				<b>\$ 221,560.00</b>					<b>\$ 191,000.00</b>	<b>\$ 30,560.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 221,560.00</b>	<b>\$ 221,560.00</b>		<b>\$ 221,560.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01497	24/11/2023	\$ 81,200.00	24/11/2023	0556515341	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 81,200.00	07/11/2023	DE3DC7FA-C9E0-4388-80A3-05A98257AE34	INMOBILIARIA Y BIENES RAICES ORALD	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN COYOLICALTZI No. 11, COLONIA CIRCUITO SAN SEBASTIAN, VILLA DE ZAACHILA, OAXACA, PARA ARCHIVO HISTORICO.CUENTA PREDIAL: SE ANEXA DOCUMENTO	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00		\$ 81,200.00	\$ 81,200.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 81,200.00
E-0440	07/12/2023	\$ 81,200.00	07/12/2023	2845210995	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 81,200.00	10/11/2023	F9001AC-B866-44BA-987E-C5DA08257CE3	INMOBILIARIA Y BIENES RAICES ORALD	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN COYOLICALTZI No. 11, COLONIA CIRCUITO SANSEBASTIAN, VILLA DE ZAACHILA, OAXACA, PARA ARCHIVO HISTORICO.CUENTA PREDIAL: SE ANEXA DOCUMENTO	\$ 70,000.00	\$ 11,200.00		\$ 81,200.00	\$ 81,200.00		\$ 81,200.00	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 162,400.00</b>				<b>\$ 162,400.00</b>					<b>\$ 140,000.00</b>	<b>\$ 22,400.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 162,400.00</b>	<b>\$ 162,400.00</b>		<b>\$ 162,400.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01323	23/11/2023	\$ 44,080.00	23/11/2023	1002141578	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 43,605.00	01/11/2023	5E8BF8C3-068A-42D2-B979-B2254779C8DA	ISMAEL ANANIAS MARTIN ORTIZ BARRANCO	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA EDUARDO MATA NUM. 2306, PLANTA ALTA, FRACC. NUESTRA SEÑORA TRINIDAD DE LAS HUERTAS, OAXACA DE JUAREZ OAX, PARA LA OFICINA DE LA UNIDAD DE FORMACIÓN CONTINUA DE LA DIRECCIÓN DE EVALUACIÓN	\$ 38,000.00	\$ 6,080.00	\$ 475.00	\$ 43,605.00	\$ 43,605.00	No presentó lo siguiente: 1-Las pólizas de diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). 4-La solicitud del área requirente 5-El estudio de mercado. 6-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 43,605.00
E-01324	23/11/2023	\$ 27,840.00	23/11/2023	1002141577	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 27,540.00	01/11/2023	DB91BF38-3F5E-488E-B292-CEC968D3C63A	ISMAEL ANANIAS MARTIN ORTIZ BARRANCO	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA EDUARDO MATA NUM. 2306 PLANTA BAJA, FRACC. NUESTRA SEÑORA TRINIDAD DE LAS HUERTAS, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA LA OFICINA PARA CENTRO DE MAESTROS	\$ 24,000.00	\$ 3,840.00	\$ 300.00	\$ 27,540.00	\$ 27,540.00		\$ 27,540.00	
E-0415	07/12/2023	\$ 44,080.00	07/12/2023	0214810182	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 43,605.00	14/11/2023	BA58A3E3-BC99-4113-A352-E18596C9D046	ISMAEL ANANIAS MARTIN ORTIZ BARRANCO	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA EDUARDO MATA NUM. 2306, PLANTA ALTA, FRACC. NUESTRA SEÑORA TRINIDAD DE LAS HUERTAS, OAXACA DE JUAREZ OAX, PARA LA OFICINA DE LA UNIDAD DE FORMACIÓN CONTINUA DE LA DIRECCIÓN DE EVALUACIÓN	\$ 38,000.00	\$ 6,080.00	\$ 475.00	\$ 43,605.00	\$ 43,605.00		\$ 43,605.00	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR					TOTAL
E-0417	07/12/2023	\$ 27,840.00	07/12/2023	021481061	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 27,540.00	14/11/2023	F2AF99A1-78F1-486E-9440-D29524843357	ISMAEL ANANIAS MARTIN ORTIZ BARRANCO	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA EDUARDO MALTA NUM. 2306 PLANTA BAJA, FRACC. NUESTRA SEÑORA TRINIDAD DE LAS HERBAS, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA LA OFICINA PARA CENTRO DE MAESTROS Cuenta Predial 068550	\$ 24,000.00	\$ 3,840.00	\$ 300.00	\$ 27,540.00	\$ 27,540.00	No presentó lo siguiente: 1- La póliza de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 27,540.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 143,840.00</b>				<b>\$ 142,290.00</b>					<b>\$ 124,000.00</b>	<b>\$ 19,840.00</b>	<b>\$ 1,950.00</b>	<b>\$ 142,290.00</b>	<b>\$ 142,290.00</b>		<b>\$ 142,290.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01295	23/11/2023	65,540.00	23/11/2023	1314991926	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 64,833.75	03/11/2023	88D02BE1-3974-43CA-AD45-384E0CF0C19	ITZEL KARINA GUZMAN TENORIO	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 UBICACION DE INMUEBLE: AVENIDA LAZARO CARDENAS No. 708 SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA, PREDIAL No.83047 OFICINAS QUE OCUPA COORDINACION DEL CENTRO DE MAESTROS 2006 DE OAXACA CLAVE 20FMP0005H	\$ 56,500.00	\$ 9,040.00	\$ 706.25	\$ 64,833.75	\$ 64,833.75		\$ 64,833.75	
E-01296	23/11/2023	59,740.00	23/11/2023	1314991925	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 59,096.25	03/11/2023	E793829E-BE7A-44F0-9242-E497E8500C79	ITZEL KARINA GUZMAN TENORIO	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 UBICACION DE INMUEBLE: AZUCENAS No. 406 COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAX., PREDIAL No.1494 IOFCINAS QUE OCUPA DEPARTAMENTO DE DEPARTAMENTO DE REGISTROS Y CONTROLES	\$ 51,500.00	\$ 8,240.00	\$ 643.75	\$ 59,096.25	\$ 59,096.25	No presentó lo siguiente: 1- La póliza de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 59,096.25
E-0438	07/12/2023	65,540.00	07/12/2023	2845210997	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 64,833.75	14/11/2023	2F8D9241-9702-4636-9353-2F8A709C886	ITZEL KARINA GUZMAN TENORIO	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 UBICACION DE INMUEBLE: AVENIDA LAZARO CARDENAS No. 708 SANTA LUCIA DEL CAMINO OAXACA, PREDIAL No.83047 OFICINAS QUE OCUPA COORDINACION DEL CENTRO DE MAESTROS 2006 DE OAXACA CLAVE 20FMP0005H	\$ 56,500.00	\$ 9,040.00	\$ 706.25	\$ 64,833.75	\$ 64,833.75		\$ 64,833.75	
E-0439	07/12/2023	59,740.00	07/12/2023	2845210998	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 59,096.25	14/11/2023	4C10533C-4216-4618-88C9-AAB7E6A9901	ITZEL KARINA GUZMAN TENORIO	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 UBICACION DE INMUEBLE: AZUCENAS No. 406 COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAX., PREDIAL No.1494 IOFCINAS QUE OCUPA DEPARTAMENTO DE DEPARTAMENTO DE REGISTROS Y CONTROLES.	\$ 51,500.00	\$ 8,240.00	\$ 643.75	\$ 59,096.25	\$ 59,096.25		\$ 59,096.25	
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 290,860.00</b>				<b>\$ 247,860.00</b>					<b>\$ 216,000.00</b>	<b>\$ 34,860.00</b>	<b>\$ 2,700.00</b>	<b>\$ 247,860.00</b>	<b>\$ 247,860.00</b>		<b>\$ 247,860.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01352	23/11/2023	37,120.00	23/11/2023	1392401	SANTANDER CTA. 65509601496	33,920.00	01/11/2023	39A08F45-29AD-498A-9107-DC5853C9C238	JORGE GARCIA HELMES	ARRENDAMIENTO DEL MES DE NOVIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CEDROS No. 119 COLONIA DEL BOSQUE, SANTA MARIA IXCOTEL, SANTA LUCIA DEL CAMINO, OAXACA, PARA LA OFICINA DE ASESORÍA TÉCNICA Y MÓDULO DE COMBUSTIBLES.CUENTA PREDIAL: 044299	32,000.00	5,120.00	3,200.00	33,920.00	33,920.00	No presentó lo siguiente: 1- La póliza de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	33,920.00
E-01353	23/11/2023	34,800.00	23/11/2023	1392400	SANTANDER CTA. 65509601496	31,800.00	01/11/2023	D3D00821-1077-40A4-88A6-F8184E8888A	JORGE GARCIA HELMES	ARRENDAMIENTO DEL MES DE NOVIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PINOS No. 201 "A", COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCIA DELCAMINO, OAXACA C.P. 68100, PARA OFICINAS DEL DEPARTAMENTO CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL PAGO.CUENTA PREDIAL: 044299	30,000.00	4,800.00	3,000.00	31,800.00	31,800.00		31,800.00	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL		
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR				
E-031	07/12/2023	\$ 37,120.00	07/12/2023	9722602	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 33,920.00	13/11/2023	85835864-FDD8-48DA-A3D1-29428A4409AA	JORGE GARCIA HELMES	ARRENDAMIENTO DEL MES DE DICIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CEDROS No. 119 COLONIA DEL BOSQUE, SANTA MARIA IXCOATEL, SANTA LUCIA DEL CAMINO, OAXACA, PARA LA OFICINA DE ASESORÍA TÉCNICA Y MÓDULO DE COMBUSTIBLES.CUENTA PREDIAL: 044299	\$ 32,000.00	\$ 6,120.00	\$ 3,200.00	\$ 33,920.00	\$ 33,920.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requeriente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	\$ 33,920.00
E-032	07/12/2023	\$ 34,800.00	07/12/2023	9724736	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 31,800.00	13/11/2023	880649F-340D-43F4-A543-F144E8B30DEF	JORGE GARCIA HELMES	ARRENDAMIENTO DEL MES DE DICIEMBRE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PINOS No. 201 "A", COLONIA DEL BOSQUE, SANTA LUCIA DELCAMINO, OAXACA C.P. 68100, PARA OFICINAS DEL DEPARTAMENTO CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL PAGO.CUENTA PREDIAL: 044299	\$ 30,000.00	\$ 4,800.00	\$ 3,000.00	\$ 31,800.00	\$ 31,800.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 31,800.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 143,840.00</b>				<b>\$ 131,440.00</b>					<b>\$ 124,000.00</b>	<b>\$ 19,840.00</b>	<b>\$ 12,400.00</b>	<b>\$ 131,440.00</b>	<b>\$ 131,440.00</b>		<b>\$ 131,440.00</b>
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																	
E-0286	23/11/2023	185,600.00	23/11/2023	134535U568	SANTANDER CTA. 65509601496	185,600.00	01/11/2023	3EFC2F-D622-4C08-B625-2D1934C7D6E8	ZICATELA PUNTO DREAMS	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA MEXICO No. 809 LOTE 6 Y 7, MZ. H Y AVENIDA MEXICO S/N LOTE C, FRACCIONAMIENTO LA PAZ, AGENCIA SAN FELPE DEL AGUA, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA SEDE DE LA SUBDIRECCION GENERAL DE SERVICIOS EDUCATIVOS, PRONI Y CONSEJO TECNICO ESCOLAR. CUENTA PREDIAL: 66338.	\$ 160,000.00	\$ 25,600.00	-	\$ 185,600.00	\$ 185,600.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requeriente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	\$ 185,600.00
E-027	06/12/2023	185,600.00	06/12/2023	2430435817	SANTANDER CTA. 65509601496	185,600.00	16/11/2023	68895755-53DA-4D93-90A9-6A0E818D893E	ZICATELA PUNTO DREAMS	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA MEXICO No. 809, LOTE 6 Y 7, MZ. H Y AVENIDA MEXICO S/N LOTE C, FRACCIONAMIENTO LA PAZ, AGENCIA SAN FELPE DEL AGUA, OAXACA DE JUAREZ OAXACA, PARA SEDE DE LA SUBDIRECCION GENERAL DE SERVICIOS EDUCATIVOS, PRONI Y CONSEJO TECNICO ESCOLAR. CUENTA PREDIAL: 66338.	\$ 160,000.00	\$ 25,600.00	-	\$ 185,600.00	\$ 185,600.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 185,600.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 371,200.00</b>				<b>\$ 371,200.00</b>					<b>\$ 320,000.00</b>	<b>\$ 51,200.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 371,200.00</b>	<b>\$ 371,200.00</b>		<b>\$ 371,200.00</b>
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																	
E-01485	24/11/2023	\$ 153,120.00	24/11/2023	3877980	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 151,470.00	01/11/2023	72C238E5-B62C-4E85-ABFC-1BC3235D8605	ULIANA GUADALUPE JIMENEZ GUILLEN	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN BELISARIO DOMINGUEZ NO. 226, COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAXACA, C.P. 68050, PARA OFICINAS DE LA SUBDIRECCION GENERAL EJECUTIVA Y BIBLIOTECA VICTORIANO A-FLORES.	\$ 132,000.00	\$ 21,120.00	\$ 1,650.00	\$ 151,470.00	\$ 151,470.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requeriente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	\$ 151,470.00
E-0437	07/12/2023	\$ 153,120.00	07/12/2023	1358390	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 151,470.00	15/11/2023	D882E264-B6BC-4948-8E8A-46867D8E2809	ULIANA GUADALUPE JIMENEZ GUILLEN	PAGO DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN BELISARIO DOMINGUEZ NO. 226, COLONIA REFORMA OAXACA DE JUAREZ OAXACA, C.P. 68050, PARA OFICINAS DE LA SUBDIRECCION GENERAL EJECUTIVA Y BIBLIOTECA VICTORIANO A-FLORES.	\$ 132,000.00	\$ 21,120.00	\$ 1,650.00	\$ 151,470.00	\$ 151,470.00	1- La póliza de diario D-011 por \$89,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por internet.	\$ 151,470.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 306,240.00</b>				<b>\$ 302,940.00</b>					<b>\$ 264,000.00</b>	<b>\$ 42,240.00</b>	<b>\$ 3,300.00</b>	<b>\$ 302,940.00</b>	<b>\$ 302,940.00</b>		<b>\$ 302,940.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-0125	23/11/2023	\$ 87,000.00	23/11/2023	100214576	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 87,000.00	01/11/2023	8878BA7-0A87-4D25-8586-8E75E8B02A96	PLIEGO CONSTRUCCIONES INMOBILIARIA Y SERVICIOS PUBLICITARIOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN NETZAHUALCOYOTL, ESQUINA PRIVADA DE ALMENDROS NO. 106 COLONIA REFORMA, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA LOCAL 22-23- 24-27-28-32 DEL NIVEL TERCERO Y CUARTO PARA OFICINAS DE LA DIRECCION DE SERVICIOS JURIDICOS	\$ 75,000.00	\$ 12,000.00	-	\$ 87,000.00	\$ 87,000.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requeriente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$88,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 87,000.00
E-0128	23/11/2023	\$ 64,960.00	23/11/2023	100214575	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 64,960.00	01/11/2023	CA439F82-8166-4994-883D-21831F52E60	PLIEGO CONSTRUCCIONES INMOBILIARIA Y SERVICIOS PUBLICITARIOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CATALINA NO. 504 SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA C.P. 68020, PARA OFICINAS DE ASESORIA GENERAL.	\$ 56,000.00	\$ 8,960.00	-	\$ 64,960.00	\$ 64,960.00			\$ 64,960.00
E-0339	07/12/2023	\$ 87,000.00	07/12/2023	024204W577	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 87,000.00	15/11/2023	2012D284-4C86-4218-9D07-F5F8A47C9878	PLIEGO CONSTRUCCIONES INMOBILIARIA Y SERVICIOS PUBLICITARIOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL INMUEBLE UBICADO EN NETZAHUALCOYOTL, ESQUINA PRIVADA DE ALMENDROS NO. 106 COLONIA REFORMA, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA LOCAL 22-23- 24-27-28-32 DEL NIVEL TERCERO Y CUARTO PARA OFICINAS DE LA DIRECCION DE SERVICIOS JURIDICOS	\$ 75,000.00	\$ 12,000.00	-	\$ 87,000.00	\$ 87,000.00			\$ 87,000.00
E-0340	07/12/2023	\$ 64,960.00	07/12/2023	024204W576	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 64,960.00	15/11/2023	2493F881-C989-4EA7-8927-980783821913	PLIEGO CONSTRUCCIONES INMOBILIARIA Y SERVICIOS PUBLICITARIOS	RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CATALINA NO. 504 SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUAREZ, OAXACA C.P. 68020, PARA OFICINAS DE ASESORIA GENERAL.	\$ 56,000.00	\$ 8,960.00	-	\$ 64,960.00	\$ 64,960.00			\$ 64,960.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 303,920.00</b>				<b>\$ 303,920.00</b>					<b>\$ 262,000.00</b>	<b>\$ 41,920.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 303,920.00</b>	<b>\$ 303,920.00</b>		<b>\$ 303,920.00</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01239	23/11/2023	\$ 58,000.00	23/11/2023	1339499	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 58,000.00	07/11/2023	2A9CEDD4-4130-4FA7-9C77-8E1E80D318F7	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PARAJE RANCHO QUEMADO LOTE B3 Y LOTE B5, CUILAPAM DE GUERRERO OAXACA, PARA ENCIERRO DE VEHICULOS. CUENTA PREDIAL: 770648.	\$ 50,000.00	\$ 8,000.00	-	\$ 58,000.00	\$ 58,000.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requeriente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$88,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 58,000.00
E-01240	23/11/2023	\$ 69,600.00	23/11/2023	1339497	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 69,600.00	07/11/2023	F4C22890-1D1D-4535-A2E7-9E85C5290F73	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CRISANTEMOS No. 103, PARAJE LOS ARROYOS, SAN AGUSTIN DE LAS JUNTAS OAXACA, PARA ARCHIVO DE TRAMITE. CUENTA PREDIAL: SE ANEXA DOCUMENTO.	\$ 60,000.00	\$ 9,600.00	-	\$ 69,600.00	\$ 69,600.00			\$ 69,600.00
E-0120	04/12/2023	\$ 58,000.00	04/12/2023	1940132	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 58,000.00	10/11/2023	BF12C3EE-382A-497E-A7C3-0C5282C3F874	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN PARAJE RANCHO QUEMADO LOTE B3 Y LOTE B5, CUILAPAM DE GUERRERO OAXACA, PARA ENCIERRO DE VEHICULOS. CUENTA PREDIAL: 770648.	\$ 50,000.00	\$ 8,000.00	-	\$ 58,000.00	\$ 58,000.00			\$ 58,000.00
E-0256	05/12/2023	\$ 69,600.00	05/12/2023	4880025	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 69,600.00	10/11/2023	489D0120-40C2-4AE9-8790-C22287228DA3	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DEL INMUEBLE UBICADO EN CRISANTEMOS No. 103, PARAJE LOS ARROYOS, SAN AGUSTIN DE LAS JUNTAS OAXACA, PARA LA OFICINA DE ARCHIVO DE TRAMITE. CUENTA PREDIAL: SE ANEXA DOCUMENTO.	\$ 60,000.00	\$ 9,600.00	-	\$ 69,600.00	\$ 69,600.00			\$ 69,600.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 256,200.00</b>				<b>\$ 256,200.00</b>					<b>\$ 220,000.00</b>	<b>\$ 36,200.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 256,200.00</b>	<b>\$ 256,200.00</b>		<b>\$ 256,200.00</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-1840200003-411311AALA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)									IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																		
E-01486	24/11/2023	\$ 91,640.00	24/11/2023	3877977	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 83,740.00	01/11/2023	2E1F7E69-0353-45E8-B6C2-03154741CC16	JOSÉ EMILIANO JIMENEZ GARCIA	ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023, INMUEBLE UBICADO EN CALLE BENITO JUAREZ S/N COLPRESIDENTES DE MEXICO, AGENCIA PUEBLO NUEVO OAXACA. PARA BODEGA EL DEPARTAMENTO DE ALMACEN	\$ 79,000.00	\$ 12,640.00	\$ 7,900.00	\$ 83,740.00	\$ 83,740.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 83,740.00
E-0421	07/12/2023	\$ 91,640.00	07/12/2023	1371115	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 83,740.00	13/11/2023	9C923A7E-A782-4324-8BDE-128F40DA327F	JOSÉ EMILIANO JIMENEZ GARCIA	ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023, INMUEBLE UBICADO EN CALLE BENITO JUAREZ S/N COL. PRESIDENTES DE MEXICO, AGENCIA PUEBLO NUEVO OAXACA. PARA BODEGA EL DEPARTAMENTO DE ALMACEN.	\$ 79,000.00	\$ 12,640.00	\$ 7,900.00	\$ 83,740.00	\$ 83,740.00		\$ 83,740.00	
<b>Subtotal</b>		\$ 183,280.00				\$ 167,480.00					\$ 158,000.00	\$ 25,280.00	\$ 16,800.00	\$ 167,480.00	\$ 167,480.00		\$ 167,480.00	
<b>SUBTOTAL INVITACION RESTRINGIDA</b>		\$ 6,153,771.72				\$ 5,772,472.30					\$ 5,101,055.62	\$ 815,898.90	\$ 144,782.22	\$ 5,772,202.30	\$ 5,915,082.30		\$ 5,915,082.30	
<b>INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL</b>																		
E-01306	23/11/2023	\$ 187,920.00	23/11/2023	2067939	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 171,720.00	01/11/2023	CE1C0F2F-87AF-4301-9887-D5DA21387F85	MARIA DEL CARMEN GARCIA SANCHEZ	ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023, INMUEBLE UBICADO EN LOTE D4 EXHACIENDA DE ZORITA S/N VILLADE ZAACHILA OAXACA, LOCAL 'A' Y 'LOCAL C', PARA BODEGA DEL DEPARTAMENTO DE ALMACEN B	\$ 162,000.00	\$ 25,920.00	\$ 16,200.00	\$ 171,720.00	\$ 171,720.00	No presentó lo siguiente: 1- Las pólizas de diario 2- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4- La solicitud del área requirente 5- El estudio de mercado. 6- El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación B por \$5,799,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 171,720.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CFE/15/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-11**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411311AALAA0123 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS															INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																		
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE OBSERVADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	ISR	TOTAL				
E-0401	07/12/2023	\$ 187,920.00	07/12/2023	1357377	SANTANDER CTA. 65509601498	\$ 171,720.00	13/11/2023	873AB545-5EAA-4C1A-9CD1-B3C972C015F8	MARIA DEL CARMEN GARCIA SANCHEZ	ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL2023, INMUJERLE UBICADO EN LOTE 04 EXHACIENDA DE ZORITA S/N. VILLADE ZAACHILA OAXACA, LOCAL "A" Y "LOCAL C", PARA BODEGA ELDEPARTAMENTO DE ALMACEN B	\$ 162,000.00	\$ 25,920.00	\$ 16,200.00	\$ 171,720.00	\$ 171,720.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las polizas de diario 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-La solicitud del área requirente 5.-El estudio de mercado. 6.-El procedimiento de contratación	1- La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2- La póliza de egresos. 3- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 1029 por \$69,600,000.00 y la CLC de rectificación 8 por \$5,789,418.00 4- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 5- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6- La verificación del Comprobante Fiscal Digital emitido por Internet.	\$ 171,720.00
<b>SUBTOTAL INVITACION ABIERTA ESTATAL</b>		<b>\$ 376,840.00</b>				<b>\$ 343,440.00</b>					<b>\$ 324,000.00</b>	<b>\$ 51,840.00</b>	<b>\$ 32,400.00</b>	<b>\$ 343,440.00</b>	<b>\$ 343,440.00</b>			<b>\$ 343,440.00</b>
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>\$ 6,878,091.72</b>				<b>\$ 6,887,042.30</b>					<b>\$ 6,809,882.18</b>	<b>\$ 829,322.34</b>	<b>\$ 181,602.22</b>	<b>\$ 6,887,672.30</b>	<b>\$ 6,887,672.30</b>			<b>\$ 6,887,672.30</b>

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio

ELABORÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. CARLOS CRUZ ALVARADO**  
 AUDITOR

REVISÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

AUTORIZÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-10-SOLV  
 RESULTADO AF-12

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
E-01770	28/06/2023	\$ 63,000.00	28/06/2023	4508862	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 63,000.00	23/06/2023	0d0830cc-dae8-4688-96b6-1c7c79ddbf31	FKCB MEXICO SA DE CV RFC. FME200512IU1	1 ENFRIADOR VERTICAL DE 3 PUERTAS, CAPACIDAD 42 PIES, PUERTA ALTA EFICIENCIA LOW-E, ILUMINACIÓN LEDS, AHORRO DE ENERGIA CIF	\$ 54,310.34	\$ 8,689.66	\$ 63,000.00	\$ 63,000.00	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4- La copia del Acta de la Tercera Sesión Ordinaria de fecha 17 de mayo de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5- La Entrada de Almacén 6- El Resguardo de SICIPO	1-La Póliza de Diario D-4050 por \$1,343,396.20 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4- La copia del Acta de la Tercera Sesión Ordinaria de fecha 17 de mayo de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5- La Entrada de Almacén	\$ 63,000.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 63,000.00</b>				<b>\$ 63,000.00</b>					<b>\$ 54,310.34</b>	<b>\$ 8,689.66</b>	<b>\$ 63,000.00</b>	<b>\$ 63,000.00</b>		<b>\$ 63,000.00</b>	
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
E-01384	24/05/2023	\$ 63,498.40	24/05/2023	3965001	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 63,498.40	22/04/2023	35868A77-45D2-4AE1-837F-86A59D98FDOC	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	54 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (20 ABRIL 1er. GRADO)	\$ 7,560.00	\$ 1,209.60	\$ 8,769.60	\$ 8,769.60	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1-La Póliza de Diario D-4050 por \$1,343,396.20 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	\$ 8,769.60
							22/04/2023	6C13CF53-D02C-43DE-B056-F10A3148CFB4	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	64 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (21 ABRIL 2o. GRADO)	\$ 8,960.00	\$ 1,433.60	\$ 10,393.60	\$ 10,393.60			\$ 10,393.60
							25/04/2023	E0D68196-EA25-44DD-B8A2-1C96A1AD7FF	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	65 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (24 ABRIL 3er. GRADO)	\$ 9,100.00	\$ 1,456.00	\$ 10,556.00	\$ 10,556.00			\$ 10,556.00
							25/04/2023	D29D7A47-25B8-48B7-98B6-8B6A6F50040D	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	68 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (25 ABRIL 4o. GRADO)	\$ 9,520.00	\$ 1,523.20	\$ 11,043.20	\$ 11,043.20			\$ 11,043.20
							29/04/2023	003C1D5C-A52A-4C30-9F46-30CFEC09D66B	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	68 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (26 ABRIL 5o. GRADO)	\$ 9,520.00	\$ 1,523.20	\$ 11,043.20	\$ 11,043.20			\$ 11,043.20
							29/04/2023	41DDC4E9-81C5-4FE2-8D01-0046FEF589F1	SOLUCIONES EMPRESARIALES DE ANTEQUERA RFC. SEAI41209BMB9	68 BOX LUNCH INCLUYE ALIMENTOS Y BEBIDA (27 ABRIL 6o. GRADO)	\$ 10,080.00	\$ 1,612.80	\$ 11,692.80	\$ 11,692.80			\$ 11,692.80
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 63,498.40</b>									<b>\$ 54,740.00</b>	<b>\$ 8,758.40</b>	<b>\$ 63,498.40</b>	<b>\$ 63,498.40</b>		<b>\$ 63,498.40</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-10-SOLV  
 RESULTADO AF-12

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
E-01632	30/10/2023	\$ 39,950.40	30/10/2023	7571305	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 39,950.40	04/10/2023	C2B3CCCEB-056D-4585-9CBI-8AE2D634C17E	FERRE MATERIALES CARABANTES RFC. FMC210327U7	3.00 DESBROZADORA RECTA 47.9 CC2HP, UMK450 MC. HONDA	\$ 34,440.00	\$ 5,510.40	\$ 39,950.40	\$ 39,950.40	No presentó lo siguiente: 1.- La Póliza de Diario 2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- La Solicitud del área requerente donde justifique la necesidad de la adquisición de los insumos, ya que anexa un inventario de fecha 19 de julio de 2023 donde menciona ya tener los insumos en existencia 6.- El Acta de la Séptima Sesión Ordinaria de fecha 12 de septiembre de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 7.- La Entrada de Almacén 6.- El Resguardo del Sistema Integral de Control de Inventarios Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1.- La Póliza de Diario D-4050 por \$1,343,396.20 2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- La Solicitud del área requerente donde justifique la necesidad de la adquisición de los insumos, ya que anexa un inventario de fecha 19 de julio de 2023 donde menciona ya tener los insumos en existencia 6.- El Acta de la Séptima Sesión Ordinaria de fecha 12 de septiembre de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 7.- La Entrada y salida de Almacén	\$ 39,950.40
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 63,498.40</b>				<b>\$ 63,498.40</b>					<b>\$ 54,740.00</b>	<b>\$ 8,758.40</b>	<b>\$ 63,498.40</b>	<b>\$ 39,950.40</b>	<b>\$ 39,950.40</b>		
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
E-01107	21/06/2023	\$ 52,896.00	21/06/2023	9212828	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 52,896.00	25/04/2023	1B06774B-1DD3-404F-A497-66CB716EAD85	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL.	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00	\$ 8,816.00	No presentó lo siguiente: 1.- La Póliza de Diario 2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4.- El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5.- El Reporte Fotográfico	1.- La Póliza de Diario D-4050 por \$1,343,396.20 2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 3.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4.- El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5.- El Reporte Fotográfico	\$ 8,816.00
							25/04/2023	2ECA5E45-3884-46AB-AAFA-5529EB7D641B	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL. SEGUNDO GRADO 21 DE ABRIL 2023	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00	\$ 8,816.00			\$ 8,816.00
E-01107	21/06/2023	\$ 52,896.00	21/06/2023	9212828	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 52,896.00	25/04/2023	982A2D70-A929-4430-B31B-0802C782B942	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL. TERCER GRADO 24 DE ABRIL 2023	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00	\$ 8,816.00			
							25/04/2023	A0153137-5578-41EC-B7C7-369FC0F48A62	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL. CUARTO GRADO 25 DE ABRIL 2023	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00	\$ 8,816.00			\$ 8,816.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-10-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-01107	21/06/2023	\$ 52,896.00	21/06/2023	9212828	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 52,896.00	29/04/2023	646CC756-6730-4824-B53F-8DD19A0FF7E7	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL QUINTO GRADO 26 DE ABRIL 2023	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00	\$ 8,816.00	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 4- El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5- El Reporte Fotográfico	1-La Póliza de Diario D-4050 por \$1,343,396.20 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 4- El Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 18 de abril de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 5- El Reporte Fotográfico	\$ 8,816.00
							29/04/2023	C18BE061-A7D6-4593-9035-1794FE1E2C12	COMPRES TRANSPORTES Y SERVICIOS S.C. DE R.L. DE C.V. RFC. CTS220307M9A	2 SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN DE ALUMNOS -SAN ANTONIO DE LA CAL-MUSEO CRETACICO SANTA MARIA ATZOMPA- SAN ANTONIO DE LA CAL SEXTO GRADO 27 DE ABRIL 2023	\$ 7,600.00	\$ 1,216.00	\$ 8,816.00				
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 52,896.00</b>				<b>\$ 52,896.00</b>					<b>\$ 45,600.00</b>	<b>\$ 7,296.00</b>	<b>\$ 52,896.00</b>	<b>\$ 52,896.00</b>			<b>\$ 52,896.00</b>
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
E-01031	19/07/2023	\$ 58,290.00	19/07/2023	4601801638	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 58,290.00	13/07/2023	51A2D701-F379-43CB-82FD-985F88F55B89	ARELI HERNANDEZ OROZCO RFC. HEOA870713GN0	5 CAMISAS PARA NIÑO COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 8, 3 CAMISAS PARA NIÑO COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA10, 4 CAMISAS PARA NIÑO COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 12, 2 BLUSAS PARA NIÑA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 6, 6 BLUSAS PARA NIÑA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 8, 4 BLUSAS PARA NIÑA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 10, 1 BLUSA PARA NIÑA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA 12, 4 BLUSAS PARA DAMA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA CHICA, 6 BLUSAS PARA DAMA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA MEDIANA, 6 BLUSAS PARA DAMA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA GRANDE, 1 BLUSA PARA DAMA COLOR BLANCA MANGA LARGA TALLA EXTRA GRANDE, 2 CAMISAS PARA CABALLERO COLOR BLANCA MANGA LARGA, TALLA CHICA, 6 CAMISAS PARA CABALLERO COLOR BLANCA MANGA LARGA, TALLA MEDIANA, 8 CAMISAS PARA CABALLERO COLOR BLANCA MANGA LARGA, TALLA GRANDE, 2 CAMISAS PARA CABALLERO COLOR BLANCA MANGA LARGA, TALLA EXTRA GRANDE.	\$ 50,250.00	\$ 8,040.00	\$ 58,290.00	\$ 58,290.00	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 4- El cuadro comparativo 5-El estudio de mercado 6-Las Entradas y salidas de almacén 7- El Acta del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 8-El Oficio de Autorización por el Subcomite de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1-La Póliza de Diario D-05257 por \$1,457,681.00 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 493 por \$1,457,681.00 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 4- El cuadro comparativo 5-El estudio de mercado 6-Las Entradas y salidas de almacén 7- El Acta de la 4ta Sesión Extraordinaria Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 8- El Oficio de Autorización por el Subcomite de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	\$ 58,290.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 58,290.00</b>				<b>\$ 58,290.00</b>					<b>\$ 50,250.00</b>	<b>\$ 8,040.00</b>	<b>\$ 58,290.00</b>	<b>\$ 58,290.00</b>			<b>\$ 58,290.00</b>
<b>SUBTOTAL ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>		<b>\$ 301,182.80</b>				<b>\$ 237,684.40</b>					<b>\$ 259,640.34</b>	<b>\$ 41,542.46</b>	<b>\$ 301,182.80</b>	<b>\$ 277,634.80</b>			<b>\$ 277,634.80</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-10-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES													INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																	
E-0358	06/09/2023	\$ 147,308.40	06/09/2023	0704402595	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 147,308.40	30/08/2023	d401c8df-1d0a-4814-ac6f-10784ed4847d	JULIAN JUVENTINO CHAVEZ AQUINO RFC. CAAJ790619960	20 BLUSA MEZCILLA DELGADA, MANGA LARGA, CON BORDADOS INSTITUCIONALES "VBPAM", 20 PLAYERA POLO EN COLOR AZUL MARINO, CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM", 20 PLAYERA POLO EN COLOR BLANCO, CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM", 20 PLAYERA POLO EN COLOR VERDE LIMON, CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM", 25 CAMISAS PARA CABALLERO DE MEZCILLA DELGADA, MANGA LARGA CON BORDADOS INSTITUCIONALES "VBPAM", 25 PLAYERAS POLO PARA CABALLERO EN COLOR AZUL MARINO CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM", 25 PLAYERAS POLO PARA CABALLERO EN COLOR BLANCO CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM", 25 PLAYERAS POLO PARA CABALLERO EN COLOR VERDE LIMON CON BORDADOS TEMATICOS "VBPAM",	\$ 126,990.00	\$ 20,318.40	\$ 147,308.40	\$ 147,308.40	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El Contrato 6-El Procedimiento de Contratación 7.-Las entradas y salidas de Almacén 8- El Acta del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-El Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1-La Póliza de Diario D-05254 por \$1,852,319.00 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 492 por \$1,852,319.00 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El Contrato IEEPO/3P055/CAU/078/2023 6-El Procedimiento de Contratación de la invitación restringida numero IEEPO/3P055/CAU/55/2023 7.-Las entradas y salidas de Almacén 8- El Acta de la 5ta Sesi3n ordinaria del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-El Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	\$ 147,308.40
E-0359	06/09/2023	\$ 99,992.00	06/09/2023	0704402594	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 99,992.00	24/08/2023	2f2c0563-a4af-4fa7-a0fe-fe6d984a6b86	JULIAN JUVENTINO CHAVEZ AQUINO RFC. CAAJ790619960	10000 FORMATOS "CARNET VISUAL IEEO" TAMAÑO CARTA; IMPRESOS EN PAPEL AUTOCOPIANTE, ORIGINAL Y COPIA.	\$ 86,200.00	\$ 13,792.00	\$ 99,992.00	\$ 99,992.00	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El contrato 6-El Procedimiento de Contratación 7.-Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1-La Póliza de Diario D-05254 por \$1,852,319.00 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 492 por \$1,852,319.00 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El Contrato IEEPO/3P055/CAU/078/2023 6-El Procedimiento de Contratación de la invitación restringida numero IEEPO/3P055/CAU/55/2023 7.-Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta de la 5ta Sesi3n ordinaria del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	\$ 99,992.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 247,300.40</b>				<b>\$ 247,300.40</b>					<b>\$ 213,190.00</b>	<b>\$ 34,110.40</b>	<b>\$ 247,300.40</b>	<b>\$ 247,300.40</b>		<b>\$ 247,300.40</b>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-10-SOLV  
 RESULTADO AF-12

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																	
E-01525	24/11/2023	\$ 254,040.00	24/11/2023	3877981	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 254,040.00	23/10/2023	C17770E6-7B9F-4AC0-914D-4A861994A0DD	ROSaura SANCHEZ ANTONIO RFC. SAAR7203055C2	30 GUAYABERA DE LINO COLOR NATURAL CON LOGOTIPO BORDADO LADO IZQUIERDO, MODELO GRECAS Y LOGOTIPOS DE "O.S.I.J. Y GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA 30 PANTALON DE VESTIR COLOR NEGRO CON LOGOTIPO BORDADO LADO DERECHO "O.S.I.J." 30 FALDA REGIONAL CHINA OAXAQUEÑA DE SATIN DIVERSOS COLORES CON APLICACIONES DE ENCAJE 30 BLUSA BLANCA DE POPELINA CON ENCAJE AL FRENTE Y ESPALDA CON LOGOTIPO BORDADO "I.E.E.P.O. Y O.S.I.J."	\$ 219,000.00	\$ 35,040.00	\$ 254,040.00	\$ 254,040.00	No presentó lo siguiente: 1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El Contrato 6-El Procedimiento de Contratación 7-Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-El Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	1-La Póliza de Diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-El Oficio de Suficiencia Presupuestal 5-El Contrato numero IEPO/3P024/AUROS/034/2023 6-El Procedimiento de Contratación de invitación restringida numero IEPO/30/AUROS/024/2023 7-Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta del Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios. 9-El Oficio de Autorización por el Sub-Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios.	\$ 254,040.00
<b>Subtotal</b>		\$ 254,040.00				\$ 254,040.00					\$ 219,000.00	\$ 35,040.00	\$ 254,040.00	\$ 254,040.00		\$ 254,040.00	
<b>SUBTOTAL INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>		\$ 501,340.40				\$ 501,340.40					\$ 432,190.00	\$ 69,150.40	\$ 501,340.40	\$ 501,340.40		\$ 501,340.40	
<b>GRAN TOTAL</b>		\$ 802,523.20				\$ 739,024.80					\$ 691,830.34	\$ 110,692.86	\$ 802,523.20	\$ 778,975.20		\$ 778,975.20	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-II-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES							INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
<b>FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</b>									
E-0588		\$ 311,022.10				\$ 311,022.10	No presentó lo siguiente: 1.-La poliza de diario 2.-La Poliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.-La solicitud del área requirente 12.-Las entradas y salidas de almacén 11.- El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida.	1.-La poliza de diario D-5257 por \$1,457,681.00 2.-La Poliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 493 por \$1,457,681.00 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 7.-La solicitud del área requirente 8.-Las entradas y salidas de almacén 9.-Cotizaciones 10.-Cuadro Comparativo 11.-Investigación de mercado 12.- El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida numero IEPO/3P/AMOSI/028/2023.	\$ 311,022.10
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 311,022.10</b>				<b>\$ 311,022.10</b>			<b>\$ 311,022.10</b>

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-0659	01/12/2023	\$ 31,320.00				\$ 31,320.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 7.- El comprobante de la transferencia electronica de pago 00899 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 31,320.00
E-02231	30/12/2023	\$ 27,144.00				\$ 27,144.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 514 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,144.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02232	30/12/2023	\$ 28,188.00				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 515 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,188.00
E-02234	30/12/2023	\$ 28,188.00				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 522 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,188.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02235	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 517 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00
E-02236	30/12/2023	\$ 28,188.00				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 518 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,188.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02237	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 508 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00
E-02238	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 509 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02239	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 510 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00
E-02240	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 511 8.-La solicitud del área requirente	\$ 27,376.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02241	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 511 8.-La solicitud del área requirente	\$ 27,376.00
E-02242	30/12/2023	\$ 28,188.00				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 513 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,188.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02243	30/12/2023	\$ 288.33				\$ 288.33	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04209 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 225 por \$ 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza cheque numero 492 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 288.33
E-02244	30/12/2023	\$ 295.01				\$ 295.01	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 por \$ 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de poliza cheque numero 493 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 295.01



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02245	30/12/2023	\$ 26,970.00				\$ 26,970.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 494 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 26,970.00
E-02246	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 495 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02247	30/12/2023	\$ 27,144.00				\$ 27,144.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 496 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,144.00
E-02248	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 497 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02249	30/12/2023	\$ 27,144.00				\$ 27,144.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 498 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,144.00
E-02250	30/12/2023	\$ 27,608.00				\$ 27,608.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 499 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,608.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02251	30/12/2023	\$ 27,144.00				\$ 27,144.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 500 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,144.00
E-02252	30/12/2023	\$ 27,608.00				\$ 27,608.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 501 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,608.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02253	30/12/2023	\$ 28,246.00				\$ 28,246.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 502 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,246.00
E-02254	30/12/2023	\$ 28,246.00				\$ 28,246.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 503 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,246.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02255	30/12/2023	\$ 26,970.00				\$ 26,970.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 504 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 26,970.00
E-02256	30/12/2023	\$ 28,246.00				\$ 28,246.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 505 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,246.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02257	30/12/2023	\$ 13,820.38				\$ 13,820.38	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 506 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 13,820.38
E-02258	30/12/2023	\$ 26,970.00				\$ 26,970.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de Poliza cheque numero 507 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 26,970.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02275	30/12/2023	\$ 16,560.91				\$ 16,560.91	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05254 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 492 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque numero 519 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 16,560.91
E-02276	30/12/2023	\$ 30,160.00				\$ 30,160.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05254 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 492 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza cheque 541 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 30,160.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02277	30/12/2023	\$ 31,436.00				\$ 31,436.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza cheque numero 525 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 31,436.00
E-02282	30/12/2023	\$ 27,376.00				\$ 27,376.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza cheque numero 521 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 27,376.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02283	30/12/2023	\$ 26,970.00				\$ 26,970.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-04050 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza cheque numero 520 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 26,970.00
E-02287	30/12/2023	\$ 11,600.00				\$ 11,600.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 529 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 11,600.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02288	30/12/2023	\$ 28,652.00				\$ 28,652.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 530 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 28,652.00
E-02289	30/12/2023	\$ 2,784.00				\$ 2,784.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 531 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,784.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02290	30/12/2023	\$ 1,160.00				\$ 1,160.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 532 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,160.00
E-02291	30/12/2023	\$ 1,624.00				\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 533 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02292	30/12/2023	\$ 1,624.00				\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 534 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00
E-02293	30/12/2023	\$ 1,624.00				\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 535 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02294	30/12/2023	\$ 2,784.00				\$ 2,784.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 536 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,784.00
E-02295	30/12/2023	\$ 3,248.00				\$ 3,248.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 537 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,248.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02296	30/12/2023	\$ 2,320.00				\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 538 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00
E-02297	30/12/2023	\$ 1,624.00				\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 539 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES						INFORME FINAL			
Fuente de financiamiento: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.									
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02298	30/12/2023	\$ 10,788.00				\$ 10,788.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 540 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 10,788.00
E-02299	30/12/2023	\$ 30,160.00				\$ 30,160.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 524 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 30,160.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			BANCO			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA				
E-02300	30/12/2023	\$ 1,624.00				\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes del área requirente	1.-La Póliza de diario D-05260 por 2.-La Póliza de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 494 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Copia de la poliza de cheque 542 8.-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 941,042.63</b>				<b>\$ 941,042.63</b>			<b>\$ 941,042.63</b>

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES											INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.														
BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "C")							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
						COMPREX, TRANSPORTES Y SERVICIOS SA DE CV					\$166,170.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de diario 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobates Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida.	1.-Las pólizas de diario D-04050 2.-Las pólizas de egresos E-02247, E-02249, E-02251, E-0253, E-02254, E-02256, 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobates Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de la poliza cheque numero 496, 498, 500, 502, 503, 506 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida. No. IEIPO/13P/RETVE/054/2023 12.- Contrato No. IEIPO/13P054/RETVE/075/2023	\$166,170.00
						COMERCIALIZADORA DHUBAX SA DE CV					\$311,022.10	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de diario 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobates Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida.	1.-La poliza de diario D-5257 por \$1,457,681.00 2.-La Poliza de egresos 3.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 493 por \$1,457,681.00 4.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet 6.- El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 7.-La solicitud del área requirente 8.-Las entradas y salidas de almacén 9.-Cotizaciones 10.-Cuadro Comparativo 11.-Investigación de mercado 12.- El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida numero IEIPO/13P/AIMOSI/028/2023.	\$311,022.10



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES</b>											<b>INFORME FINAL</b>			
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>														
<b>BANCO</b>				<b>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)</b> (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "C")							<b>IMPORTE OBSERVADO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>DOCUMENTACIÓN PRESENTADA</b>	<b>IMPORTE SOLVENTADO</b>
<b>FECHA</b>	<b>NÚMERO DE CHEQUE O SPEI</b>	<b>INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>FECHA</b>	<b>FOLIO FISCAL</b>	<b>NOMBRE DEL PROVEEDOR</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>				
						AGENCIA DE SERVICIOS SELAEX SA DE CV					\$136,648.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de diario 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida.	1.-Las pólizas de diario D-04050 2.-Las pólizas de egresos E-02237, E-02240, E-02231, E-02282 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de la paliza cheque numero 508, 511, 514, 521, 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida. No. IEIPO/13P/RETVE/057/2023 12.- Contrato No. IEIPO/13P057/RETVE/080/2023	\$136,648.00
						CARROCERÍAS Y SOLDADURA EN GENERAL EL PUMA SA DE CV					\$222,256.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de diario 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida.	1.-Las pólizas de diario D-04050 2.-Las pólizas de egresos E-02238, E-02239, E-02241, E-02242, E-02232, E-02243, E-02235, E-02236 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de la paliza cheque numero 509, 510, 512,513, 515, 522, 517, 518 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de Invitación restringida. No. IEIPO/13P/RETVE/058/2023 12.- Contrato No. IEIPO/13P058/RETVE/082/2023	\$222,256.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411326AALAA0123 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES												INFORME FINAL		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.														
BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "C")								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
						DISTRIBUIDORA DE INSUMOS, PRODUCTOS Y SERVICIOS JO SAA					\$219,066.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las pólizas de diario 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Los Comprobantes de las Transferencias Electrónicas de Pago (SPEI) 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida.	1.-Las pólizas de diario D-04050 2.-Las pólizas de egresos E-02246, E-02248, E-02250, E-02252, E-02255, E-02258, E-02283 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 317 por \$1,343,396.20 4.-Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) 5.-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.-Copia de la poliza cheque numero 495, 497, 499, 501, 504, 507, 520 8.-Las solicitudes de las áreas requirentes 9.-Las entradas y salidas de almacén 10.-El estudio de mercado 11.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida. No. IEEPO/13P/RETVE/056/2023 12.- Contrato No. IEEPO/13P056/RETVE/079/2023	\$219,066.00
<b>TOTAL</b>			\$ -					\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,055,162.10			\$1,055,162.10

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, y Anexo "C" Relación de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios que reflejaron recursos autorizados, ejercidos y/o pagados

ELABORÓ:

C. PEDRO JOAQUÍN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-14-SOLV  
 RESULTADO AF-13

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411328AALAA0123 SERVICIOS DE VIGILANCIA														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMP. PARA EL DESARROLLO SOCIAL	TOTAL				
E-0602	01/12/2023	\$ 1,751,538.00	01/12/2023	2318022268	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 1,751,538.00	01/12/2023	2BD19C37-1CB4-4E9A-B0E6-55F40CF25198	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA RFC. GEO621201KIA	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ELEMENTO INTRAMUROS, SIN ARMA TURNO DE 12 HORAS, POR UN MES. SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ELEMENTO INTRAMUROS, CON UN ARMA TURNO DE 12 HORAS, POR UN MES. SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ELEMENTO INTRAMUROS, CON UN ARMA EN TURNOS DE 24 HORAS MAS RELEVO, POR UN MES. SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ELEMENTO DE OFICIALIDAD, CON UN ARMA TURNO DE 12 HORAS, POR UN MES. OTROS SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ARMA ADICIONAL POR 1 MES	\$ 1,563,856.00	\$ 187,682.00	\$ 1,751,538.00	\$ 1,751,538.00	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2- La solicitud del area requirente 4-El contrato 5-El Pliego de Consignas	1-La póliza de diario D-011 por \$69,600,000.00 2.-Las pólizas de egresos 3.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1029 por \$69,600,000.00 y CLC de rectificación 8 por \$5,799,418.00 4.-Lineas de Captura 5.-Comprobante Fiscal Digital por internet emitido por la SEFIN de la línea de captura 6.-Verificación del Comprobante Fiscal Digital por internet 7.-XML del Comprobante Fiscal Digital por internet emitido por la SEFIN de la línea de captura 8.-Copia Certificada de El contrato PABIC/EST/253/2023 de fecha 02 enero de 2023 y PABIC/EST/254/2023 de fecha 01 de febrero de 2023	\$ 1,751,538.00
E-0603	01/12/2023	1,894,860.00	01/12/2023	2318022267	SANTANDER CTA. 65509601496	\$ 1,894,860.00	01/12/2023	C3266125-51DE-4679-A124-F30B89169E7A	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA RFC. GEO621201KIA	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA ELEMENTO INTRAMUROS, SIN ARMA TURNO DE 12 HORAS, POR 1 MES.	\$ 1,691,820.00	\$ 203,040.00	\$ 1,894,860.00	\$ 1,894,860.00	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2- La solicitud del area requirente 4.-El contrato 5-El Pliego de Consignas	9.- Copia Certificada del Convenio Modificatorio PABIC/EST/253/2023 de fecha 01 de febrero de 2023 y PABIC/EST/254/2023 de fecha 01 de febrero de 2023 10.-Copia Certificada del El Pliego de Consignas PABIC/EST/253/2023 y PABIC/EST/254/2023	\$ 1,894,860.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 1,894,860.00</b>				<b>\$ 1,894,860.00</b>					<b>\$ 3,255,676.00</b>	<b>\$ 390,722.00</b>	<b>\$ 3,646,398.00</b>	<b>\$ 3,646,398.00</b>			<b>\$ 3,646,398.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,894,860.00</b>				<b>\$ 1,894,860.00</b>					<b>\$ 3,255,676.00</b>	<b>\$ 390,722.00</b>	<b>\$ 3,646,398.00</b>	<b>\$ 3,646,398.00</b>			<b>\$ 3,646,398.00</b>

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

ANEXO-DAE-AF-15-SOLV  
 RESULTADO AF-14

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-01973	30/11/2023	\$ 6,786.00	30/11/2023	7891979	SANTANDER	\$ 6,786.00	10/10/2023	55D24F93-EADF-484F-9F37-2BABC41010BD	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REVOLVEDOR EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: MULTIFUNCIONA. , MODELO: AFICIO-MP-C450I, NO. DE INVENTARIO: 3401072, NO. DE SERIE: V95I5700823. AREA SOLICITANTE: ENLACE ESTATAL DE PARTICIPACIÓN ESCOLAR Y CONTRALORIA SOCIAL, 1 GOMA DE DSPE, EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: MULTIFUNCIONAL, MODELO AFICIO-MP-C450I, NO. DE INVENTARIO: 3401072, NO. DE SERIE: V95I5700823. AREA SOLICITANTE: ENLACE ESTATAL DE PARTICIPACIÓN ESCOLAR Y CONTRALORIA SOCIAL, 1 SELLO DE UNIDAD DE REVELADO, EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO MULTIFUNCIONAL, MODELO: AFICIO-MP-C450I..	\$ 3,850.00	\$ 616.00	\$ 4,466.00	\$ 4,466.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,466.00
E-01973	30/11/2023	\$ 6,786.00	30/11/2023	7891979	SANTANDER	\$ 6,786.00	10/10/2023	FD908C4C-4B72-44F3-8942-4A12D0F8FF84	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: MULTIFUNCIÓN, MODELO: AFICIO-MP-C450I, NO. DE INVENTARIO: 3401072, NO. DE SERIE: V95I5700823. DESMONTE OTAL DE PIEZAS Y ENGRANAJES, REPARACIÓN DE RELEVADORES, CALIBRACION Y REPARACIÓN DE SENSORES DE BANDEJAS DE PAPEL LY ESCANER, LIMPIEZA DE CABEZALES DE INYECCIÓN DE TINTA, REPARACIÓN Y ALINEACIÓN DE CRISTAL DE EXPOSICIÓN.	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00
E-01814	27/11/2023	\$ 10,463.20	27/11/2023	436596	SANTANDER	\$ 10,463.20	10/10/2023	64375534-465D-4BB5-B3E1-96185DFC002	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MODULO DE TAMBOR, PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO: COPIADORA, MODELO: MX-3115N3I, NO. DE INVENTARIO: 3409714, NO. DE SERIE: 1033-NSX63-4P053261B, AREA SOLICITANTE: UNIDAD DE EDUCACIÓN INDÍGENA, 1 RODILLO FUSOR, PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO. COPIADORA, MODELO: MX-3115N3I, NO. DE INVENTARIO: 33409714, NO. DE SERIE: 1033-NSX63-4P053261B, 1 RODILLO DE PRESION, PARA EQUIPO MARCA. SHARP, TIPO: COPIADORA , MODELO : MX-3115M3I, NO. DE INVNTARIO: 3409714, NO. DE SERIE: 1033-NSX63-4P053261B...	\$ 7,020.00	\$ 1,123.20	\$ 8,143.20	\$ 8,143.20	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 8,143.20
E-01814	27/11/2023	\$ 10,463.20	27/11/2023	436596	SANTANDER	\$ 10,463.20	10/10/2023	DC7302F9-FAID-4377-9A4F-CE985F11Z234	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO: COPIADORA, MODELO: MX-3115N3I, NO. DE INVENTARIO: 3409714, NO. DE SERIE: 1033-NSX63-4P053261B. CONSISTE EN DESMONTE TOTAL DE ENGRANAJES PARA REPARACIÓN INTERNA DE EQUIPO EN SENSORES, LIMPIEZA DE CABEZALES, REPARACIÓN Y ALINEACION DE CRISTAL DE EXPOSICIÓN, LAVADO DE INYECTORES DE TINTA, CONTINUJA, SOPLETEO EN PARTES INTERNAS DEL EQUIPO.	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>														<b>INFORME FINAL</b>			
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>																	
<b>PÓLIZA DE EGRESOS</b>			<b>BANCO</b>				<b>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)</b>							<b>IMPORTE OBSERVADO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>DOCUMENTACIÓN PRESENTADA</b>	<b>IMPORTE SOLVENTADO</b>
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-0832	15/12/2023	\$ 6,414.80	15/12/2023	3490491	SANTANDER	\$ 6,414.80	19/10/2023	B59A6827-FCAB-415C-8DAI-CB8681F0BDC9	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REVISIÓN Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: XEROX, TIPO: IMPRESORA, MODELO: PHASER 6010, NO. DE INVENTARIO: 3418539, NO. DE SERIE: N/A. LIMPIEZA Y LUBRICACIÓN, RODILLO Y ENGRANES, APLICACIÓN DE ENSORES SOLENOIDES PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO, LIMPIEZA DE CABEZAL Y SOPLETEO EN PARTES INTERNAS DE EQUIPO.	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00
E-0832	15/12/2023	\$ 6,414.80	15/12/2023	3490491	SANTANDER	\$ 6,414.80	19/10/2023	0F8AEA5A-B5EB-409A-91B8-8746AC063587	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 KIT DE GOMAS PARA EQUIPO MARCA: XEROX, TIPO: IMPRESORA, MODELO: PHASER 6010, NO. DE INVENTARIO: 3418539, NO. DE SERIE: N/A, 1 TAMBOR B/N PARA EQUIPO MARCA XEROX, TIPO: IMPRESORA, MODELO: PHAER 6010, NO. DE INVENTARIO: 3418539, NO. DE SERIE: N/A, 1 FUSOR DE IMAGEN Y UNIDAD D REVELADO PARA EQUIPO MARCA: XEROX, TIPO: IMPRESORA, MODELO: PHAER 6010, NO. DE INVENTARIO: 3418539, NO. DE SERIE: N/A.	\$ 3,530.00	\$ 564.80	\$ 4,094.80	\$ 4,094.80	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,094.80
E-02004	30/11/2023	\$ 4,790.80	30/11/2023	8813661	SANTANDER	\$ 4,790.80	19/10/2023	CD15DE3D-6136-4462-9CEE-8B21D19EAFD	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 KIT DE GOMA PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E260DN, NO. DE INVENTARIO: 3408123, NO. DE SERIE: S/N, 1 TAMBOR B/N PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E260DN, NO. DE INVENTARIO: 3408132, NO. DE SERIE: S/N, 1 UNIDAD DE REVELADO PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO IMPRESORA, MODELO: E260DN, NO. DE INVENTARIO: 3408132, NO. DE SERIE: S/N.	\$ 2,730.00	\$ 436.80	\$ 3,166.80	\$ 3,166.80	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,166.80
E-02004	30/11/2023	\$ 4,790.80	30/11/2023	8813661	SANTANDER	\$ 4,790.80	19/10/2023	5983C92C-F230-4E0F-876E-2A5C9B6C1BEE	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E260DN, NO. DE INVENTARIO: 3408132, NO. DE SERIE: S/N. REPARACIÓN DE TENSORES DE RODILLOS, CALIBRACIÓN DE FELPAS SEGURO DE PLASTICO, MANTENIMIENTO A RODILLO DE IMAGEN Y LIMPIEZA DE EXCESO DE TINTA DE CARTUCHO PARA SU CORRECTA IMPRESIÓN.	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02003	30/11/2023	\$ 5,243.20	30/11/2023	8814921	SANTANDER	\$ 5,243.20	19/10/2023	FF865400-78F2-42D0-8F2A-6A12E758B07	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1. RODILLO DE PRESIÓN B/N MARCA. KYOCERA, TIPO IMPRESORA, MODELO: FS-1370DN, NO. DE INVENTARIO: 3392787, NO. DE SERIE: Q652Y52487, 1 KIT DE GOMAS DE ALIMENTADOR MARCA KYOCERA, TIPO: IMPRESORA, MODELO: FS-1370DN, NO. DE INVENTARIO: 3392787, NO. SE SERIE: Q652Y52487, 1 FUSOR DE IMAGEN MARCA: KYOCERA, TIPO: IMPRESORA, MODELO: FS-1370DN, NO. DE INVENTARIO: 3392787, NO. DE SERIE: Q652Y52487.	\$ 3,120.00	\$ 499.20	\$ 3,619.20	\$ 3,619.20	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,619.20
E-02003	30/11/2023	\$ 5,243.20	30/11/2023	8814921	SANTANDER	\$ 5,243.20	19/10/2023	078C2B56-5913-4CDD-8B74-66C23DD6AD90	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: KYOCERA, TIPO: IMPRESORA, MODELO: FS-1370DN, NO. DE INVENTARIO: 3392787, NO. DE SERIE Q652Y52487, REPARACIÓN A SENSORES EN ALIMENTADOR PRINCIPAL, REPARACIÓN DEL RODILLOS Y TAPAS EXTERMAS, LIMPIEZA Y SOPLETEO EN PARTES INTERNAS DEL EQUIPO.	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00
E-02002	30/11/2023	\$ 9,860.00	30/11/2023	8814924	SANTANDER	\$ 9,860.00	19/10/2023	FD5B7DBB-3637-4820-9C80-BFB0987CDB99	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MEMORIA RAM 2GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: HACER, TIPO: UNIDAD CENTRAL DE PROCESO S/N, MODELO: BERITRON M661, NO. DE INVENTARIO: 3421716, NO. DE SERIE: S/N, 1 UNIDAD DE ENFRIAMIENTO, VENTILADOR PARA EQUIPO MARCA: ACER, TIPO UNIDAD CENTRAL DE PROCESO S/N, MODELO BERITRON M661, NO. DE INVENTARIO: 3421716, NO. DE SERIE: S/N, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: ACER, TIPO: UNIDAD CENTRAL DE PROCESO S/N, MODELO: VS480G, NO. DE INVENTARIO: 3421723, NO. DE SERIE: S/N.	\$ 4,000.00	\$ 640.00	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,640.00
E-02002	30/11/2023	\$ 9,860.00	30/11/2023	8814924	SANTANDER	\$ 9,860.00	19/10/2023	2D975379-2169-4995-925C-189692EEB58	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: ACER, TIPO: UNIDAD CENTRAL DE PROCESO S/N, MODELO: BERITRON M661, NO. DE INVENTARIO: 3421716, NO. DE SERIE S/N, REPARACIÓN DE UNIDAD DE CD, PRUEBAS DE ENCENDIDO Y APAGADO, REPARACION DE PUERTOS USB, APLICACIÓN DE AISLANTE TERMICO A CIRCUITOS PARA EVITAR SOBRECALENTAMIENTO, INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE PAQUETERIA WORD 2023.	\$ 4,500.00	\$ 720.00	\$ 5,220.00	\$ 5,220.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 5,220.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-065	01/12/2023	\$ 5,776.80	01/12/2023	4220736	SANTANDER	\$ 5,776.80	19/10/2023	2500C2C7-AD2B-4320-A4DC-1B123E9828A	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 KIT DE GOMAS PARA EQUIPO MARCA: LEXMART, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E360DN, NO. DE INVENTARIO: 3400269, NO. DE SERIE: 72N66LZ, 1 TAMBOR B/N PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E360DN, NO. DE INVENTARIO: 3400269, NO. E SERIE: 72N66LZ, 1 RODILLO DE PRESIÓN PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E360DN, NO. DE INVENTARIO: 3400269, NO. DE SERIE: 72N66LZ.	\$ 3,580.00	\$ 572.80	\$ 4,152.80	\$ 4,152.80	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,152.80
E-065	01/12/2023	\$ 5,776.80	01/12/2023	4220736	SANTANDER	\$ 5,776.80	19/10/2023	F07C3AB7-8D3E-49DF-9227-80C04F7C5002	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: LEXMARK, TIPO: IMPRESORA, MODELO: E360DN, NO. DE INVENTARIO: 3400269, NO. DE SERIE: 72N66LZ, REPARACIÓN DE TENSORES DE RODILLOS, CALIBRACIÓN DE FELPAS DE LIMPIEZA, REPARACIÓN Y CONFIGURACIÓN DEL DRIVER, MANTENIMIENTO A RODILLO DE IMAGEN Y LIMPIEZA DE EXCESO DE TINTA DE CARTUCHO PARA SU CORRECTA IMPRESIÓN.	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00
E-02001	30/11/2023	\$ 4,396.40	30/11/2023	8814927	SANTANDER	\$ 4,396.40	19/10/2023	16C76B14-6758-4CCF-8BF1-DD5D85A44517	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 KIT DE GOMAS PARA EQUIPO MARCA HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, NO. DE INVENTARIO: 3392841, NO. DE INVENTARIO: 3392841, NO. DE SERIE: CNBC5440Z, 1 TAMBOR B/N PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, NO. DE INVENTARIO: 3392841, NO. DE SERIE: CNBC5440Z, 1 KIT DE ENGRANE PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, NO. DE INVENTARIO: 3392841, NO. DE SERIE: CNBC6440Z.	\$ 2,390.00	\$ 382.40	\$ 2,772.40	\$ 2,772.40	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,772.40
E-02001	30/11/2023	\$ 4,396.40	30/11/2023	8814927	SANTANDER	\$ 4,396.40	19/10/2023	F4472C28-5D47-4398-926A-7032E1A9810	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	MANTENIMIENTO Y REPARACION PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, NO. DE INVENTARIO: 3392841, NO. SERIE: CNBC5440Z, LIMPIEZA DE UNIDAD DE IMAGEN Y CABEZAL DE IMPRESIÓN, REPARACIÓN DE ALIMENTADOR SUPERIOR D PAPEL, PUESTA EN MARCHA PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	\$ 1,400.00	\$ 224.00	\$ 1,624.00	\$ 1,624.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,624.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-01951	30/11/2023	\$ 7,725.60	30/11/2023	7881832	SANTANDER	\$ 7,725.60	06/11/2023	9A37944A-074A-409C-8C2A-F5393AC0DC08	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399867, NO. DE SERIE: CS00734391, 1 ESTADO SOLO DE I20 GB, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. D INVENTARIO: 3399867, NO. DE SERIE: CS00734391, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399839, NO. DE SERIE: CS00734391..	\$ 3,660.00	\$ 585.60	\$ 4,245.60	\$ 4,245.60	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,245.60
E-01951	30/11/2023	\$ 7,725.60	30/11/2023	7881832	SANTANDER	\$ 7,725.60	06/11/2023	1C4F2E3C-6FF9-4C23-B617-F505EF80F04A	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACION Y MANTENIMIENTO PARA DOS EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540 , No. DE INVENTARIO: 3399867, NO. DE SERIE: CS007334391 REPARACIÓN A CORTO CIRCUITO DE CONEXIÓN MEMORIA RAM A TARJETA MADRE, ASÍ COMO DEMOTE DE DISPLAY PARA LA REPARACIÓN DE TARJETA GRAFICA Y COMPONENTES ELECTRICOS, ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA OPERATIVO, 1 REPARACION Y MANTENIMIENTO PARA DOS EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540 , No. DE INVENTARIO: 3399839, No. DE SERIE: CS00734364, REPARACIÓN DE FUENTE DE PODER, DESMONTE DE DISPLAY PARA LA REPARACIÓN DE CONECTORES USB Y UNIDAD DE CD, REPARACIÓN DE SOPORTES DE BASE Y HARDWARE EN GENERAL. ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA OPERATIVO.	\$ 3,000.00	\$ 480.00	\$ 3,480.00	\$ 3,480.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,480.00
E-0219	29/12/2023	\$ 6,890.40	29/12/2023	768993	SANTANDER	\$ 6,890.40	06/11/2023	1A4240C7-E1ID-4710-9F63-DBEA5D922A80	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MEMORIA AM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399821, No. DE SERIE: CS00734028, 1 ESTADO SOLIDO DE I20 GB, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399821, No. DE SERIE: CS00734028, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399765, No. DE SERIE CS00734384..	\$ 2,940.00	\$ 470.40	\$ 3,410.40	\$ 3,410.40	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,410.40
E-0219	29/12/2023	\$ 6,890.40	29/12/2023	768993	SANTANDER	\$ 6,890.40	06/11/2023	9CB52876-5A57-46E3-89A1-5F1EBD3A5308	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACION Y MANTENIMIENTO PARA DOS EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540 , No. DE INVENTARIO: 3399821, No. DE SERIE: CS00734028 REPARACIÓN A CORTO CIRCUITO Y CONECCIONESDEL SISTEMA DE ENFRIAMIENTO, DESMONTE DE COMPONENTES INTERNOS PARA SU REPARACIÓN Y LIMPIEZA DE COMPONENTES INTERNOS PARA SU REPARACIÓN Y LIMPIEZA DE COMEONENTES ELECTRONICOS, ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA OPERATIVO...	\$ 3,000.00	\$ 480.00	\$ 3,480.00	\$ 3,480.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,480.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-02122	29/12/2023	\$ 4,257.20	29/12/2023	768994	SANTANDER	\$ 4,257.20	06/11/2023	71C2B90E-A57A-4494-8FA7-DE2C034C44E6	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MEMORIA RAM 2GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399845, NO. DE SERIE: CS00733576, 1 ESTADO SOLIDO DE 120 GB, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399845, NO. DE SERIE: CS00733576, 1 CUBIERTA DE MEMBRANA DISPLAY C540, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399845, NO. DE SERIE: CS00733576...	\$ 2,170.00	\$ 347.20	\$ 2,517.20	\$ 2,517.20	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,517.20
E-02122	29/12/2023	\$ 4,257.20	29/12/2023	768994	SANTANDER	\$ 4,257.20	06/11/2023	EE381A4F-8CEE-4FE5-8A31-104940F671D1	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO, PARA EQUIPO MARCA: LENOVO, TIPO: CPU TODO EN UNO, MODELO: C540, NO. DE INVENTARIO: 3399845, NO. DE SERIE: CS00733576, REPARACIÓN A CARCASA EXTERIOR DE PLASTICO, DESMONTE Y REPARACIÓN DE DISPLAY TOUCH, LUBRICACIÓN Y LIMPIEZA DE CONECCIONES DEL SISTEMA DE ALMACENAMIENTO, ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA OPERATIVO.	\$ 1,500.00	\$ 240.00	\$ 1,740.00	\$ 1,740.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,740.00
E-01259	14/12/2023	\$ 3,503.20	14/12/2023	9362476	SANTANDER	\$ 3,503.20	06/11/2023	AC27C240-C09E-4034-A3B8-AC5F74EC83FB	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 ESTADO SOLIDO DE 120 GB, MARCA: MACINTOSH, TIPO: PANTALLA PLANA, MODELO: A131L, NO. DE INVENTARIO: 3406855, NO. DE SERIE: D25GQOXZDHJN, 1 SOPORTE METALICO, MARCA: MACINTOSH, TIPO: PANTALLA PLANA, MODELO: A131L, NO. DE INVENTARIO: 3406855, NO. DE SERIE: D25GQOXZDHJN.	\$ 1,420.00	\$ 227.20	\$ 1,647.20	\$ 1,647.20	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,647.20
E-01259	14/12/2023	\$ 3,503.20	14/12/2023	9362476	SANTANDER	\$ 3,503.20	06/11/2023	2B846B51-8E5E-4CF7-B3F5-54723F3573F3	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REVISIÓN Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: MACINTOSH, TIPO: PANTALLA PLANA, MODELO: A131L, NO. DE INVENTARIO: 3406855, NO. DE SERIE: D25GQOXZDHJN, CONSISTIO EN REPARACIÓN DE FUENTE DE PODER ASI COMO DESMONTE DE DISPLAY PARA LA REPARACIÓN DE TRAJETA MADRE Y COMPONENTES ELECTRICOS, REPARACIÓN DE SOPORTE DE BASE Y AUTORIZACIÓN DE SISTEMAS OPERATIVOS PARA AUTORIZACIÓN DE SISTEMAS OPERATIVOS PARA ACTUALIZACIÓN DEL EQUIPO.	\$ 1,600.00	\$ 256.00	\$ 1,856.00	\$ 1,856.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,856.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-01353	20/12/2023	\$ 5,742.00	20/12/2023	9225984	SANTANDER	\$ 5,742.00	06/11/2023	31380CFB-432C-4CCC-ABD7-347C4167CB01	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420B8A	1 GOMA DE DSPF, EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: IMPRESORA, MODELO: MP 2000, No. DE INVENTARIO: 3422178, No. DE SERIE: L707654053I, 1 SELLO DE UNIDAD D EREVELADO, EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: IMPRESORA, MODELO: MP 2000, No. DE INVENTARIO: 3422178, No. DE SERIE: L707654053I, 1 CORONA DE CARGA MARCA: RICOH, TIPO: IMPRESORA, MODELO: MP 2000, No. DE INVENTARIO: 3422178, No. DE SERIE: L707654053L.	\$ 2,950.00	\$ 472.00	\$ 3,422.00	\$ 3,422.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 3,422.00
E-01353	20/12/2023	\$ 5,742.00	20/12/2023	9225984	SANTANDER	\$ 5,742.00	06/11/2023	069A70E5-4A6C-4FF5-B1E3-79E5A08A1F38	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420B8A	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: RICOH, TIPO: IMPRESORA, MODELO: MP 2000, No. DE INVENTARIO: 3422178, No. DE SERIE: L707654053I, REPARACIÓN DE UNIDAD DE REVELADO Y ENGRANAJE DE RODILLOS DE IMAGEN, REPARACIÓN DE RELEVADORES, CALIBRACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE SENSORES DE BANDEJAS DE PAPEL Y ESCANER LIMPIEZA DE CABEZALES DE INYECCION DE TINTA.	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00
E-0754	13/12/2023	\$ 3,050.80	13/12/2023	7489688	SANTANDER	\$ 3,050.80	06/11/2023	6A1CE059-A302-42FC-BD82-544B4108DIAD	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420B8A	1 KIT DE GOMA MARCA: HP LASER JET, TIPO: IMPRESORA, MODELO: P 2015, No. DE INVENTARIO: 3422158, No. DE SERIE: CNBIRI2083, 1 KIT ENGRANE MARCA: HP LASER JET, TIPO: IMPRESORA, MODELO: P 2015, No. DE INVENTARIO: 3422158, No. DE SERIE: CNBIRI2083.	\$ 1,130.00	\$ 180.80	\$ 1,310.80	\$ 1,310.80	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,310.80
E-0754	13/12/2023	\$ 3,050.80	13/12/2023	7489688	SANTANDER	\$ 3,050.80	06/11/2023	82273FA4-6384-4A66-980A-DEEB9C318D9	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420B8A	1 MEJORAMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: HP LASER JET, TIPO: IMPRESORA, MODELO: P 2015, No. DE INVENTARIO: 3422158, No. DE SERIE: CNBIRI2083, LIMPIEZA Y LUBRICACIÓN DE RODILLOS Y ENGRANAJE PARA LA REPARACIÓN DE ATASCO DE PAPEL, REPARACIÓN DE SOLENOIDES PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO, LIMPIEZA DE CABEZAL Y SOPLETE EN PARTES INTERNAS DEL EQUIPO. AREA SOLICITANTE: DEPARTAMENTO DE REGISTRO Y CERTIFICACION ESCOLAR.	\$ 1,500.00	\$ 240.00	\$ 1,740.00	\$ 1,740.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,740.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0352	20/12/2023	\$ 7,389.20	20/12/2023	9225985	SANTANDER	\$ 7,389.20	06/11/2023	8FE94FAS-96DA-4887-BC45-AE24EE26E966	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MODULO DE TAVOR, PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO: MULTIFUNCIONAL, MODELO: AR-5220, No. DE INVENTARIO: 3422000, No. DE SERIE: 63011627, 1 RODILLO FUSOR, PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO: MULTIFUNCIONAL, MODELO: AR-5220, No. DE INVENTARIO: 3422000, No. DE SERIE: 63011627, 1 OOMA DE ALIMENTADORES MARCA: SHARP, TIPO: MULTIFUNCIONAL, MODELO: AR-5220, No. DE INVENTARIO: 3422000, No. DE SERIE: 63011627.	\$ 4,370.00	\$ 699.20	\$ 5,069.20	\$ 5,069.20	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 5,069.20
E-0352	20/12/2023	\$ 7,389.20	20/12/2023	9225985	SANTANDER	\$ 7,389.20	06/11/2023	21A730DF-5719-4490-811D-32600721DAAC	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: SHARP, TIPO: MULTIFUNCIONAL, MODELO: AR-5220, No. DE INVENTARIO: 3422000, No. DE SERIE: 63011627, REPARACIÓN DE ERROR EN SENSORES DE UNIDAD DE TONER, REPARACIÓN DE ENGRANAJES INTERNOS, REPARACIÓN A UNIDAD DE REVELADO, SOPORTE Y LUBRICACIÓN EN RODILLOS PARA SU CORRECTA IMPRESIÓN.	\$ 2,000.00	\$ 320.00	\$ 2,320.00	\$ 2,320.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 2,320.00
E-0799	15/12/2023	\$ 3,201.60	15/12/2023	3527133	SANTANDER	\$ 3,201.60	06/11/2023	A639F608-0401-4A11-B13A-4701909490EE	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 TAMBOR B/N PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, No. DE INVENTARIO: 3408300, No. DE SERIE: S/N, 1 KIT DE ENERGIA PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO. IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, No. DE INVENTARIO: 3408300, No. DE SERIE: S/N.	\$ 1,260.00	\$ 201.60	\$ 1,461.60	\$ 1,461.60	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,461.60
E-0799	15/12/2023	\$ 3,201.60	15/12/2023	3527133	SANTANDER	\$ 3,201.60	06/11/2023	05C216EB-4CAB-49EB-BB6C-659AA81FC28B	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 REPARACIÓN PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA, MODELO: LASER JET 1022, No. DE INVENTARIO: 3408300, No. DE SERIE: S/N, DE RODILLO Y ENGRANES, APLICACIÓN DE MEMBRANA PARA LA UNIDAD FUSORA, LIMPEZA DE CABEZAL Y SOPLETO EN PARTES INTERNAS DEL EQUIPO.	\$ 1,500.00	\$ 240.00	\$ 1,740.00	\$ 1,740.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 1,740.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0756	13/12/2023	\$ 9,222.00	13/12/2023	7488850	SANTANDER	\$ 9,222.00	10/11/2023	FDB7695E-7EF3-4723-90D2-2B8D4A89CA45	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 MODULO DE UNIDAD DE ENFRIAMIENTO, PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: HP205GIAIO, No. DE INVENTARIO: 3420721, No. DE SERIE: 4CE42706QB, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: HP205GIAIO, No. DE INVENTARIO: 3420721, No. DE SERIE: 4CE42706QB, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3, 1 SOQUE DE ELIMINADOR PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: HP205GIAIO, No. DE INVENTARIO: 3420721, No. DE SERIE: 4CE42706QB, 1 MEMORIA RAM 2 GB DDR3...	\$ 3,950.00	\$ 632.00	\$ 4,582.00	\$ 4,582.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,582.00
E-0756	13/12/2023	\$ 9,222.00	13/12/2023	7488850	SANTANDER	\$ 9,222.00	10/11/2023	50FICDCA-0944-4E10-8CD8-29BA3BF0CFB	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: HP205GIAIO, No. DE INVENTARIO: 3420721, No. DE SERIE: 4CE42706QB, REPARACIÓN DE DISPLAY Y PRUEBAS DE ENCENDIDO Y APAGADP DE EQUIPO, REPARACIÓN DE PUERTOS USB, INTALACIÓN Y SUMINISTRO DE PAQUETERÍA WORD 2023, 1 REPARACIÓN Y MANTENIMNETO PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: THINKCENTER M720, No. DE INVENTARIO: 3969167, No. DE SERIE: MJ0CQVYL, REPARACIÓN DE BASE Y SOPORTE DE PLÁSTICO, EPRACIÓN DE UNIDAD DE CD, ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA OPRTATIVO FORMATEO Y RESGUARDO DE INF. MEJORAS AL SISTEMA SOFTWARE PARA MAYOR VELOCIDAD , INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE PAQUETERÍA WORD 2023.	\$ 4,000.00	\$ 640.00	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,640.00
E-0755	13/12/2023	\$ 12,064.00	13/12/2023	7488851	SANTANDER	\$ 12,064.00	10/11/2023	3FEDB7E1-ED04-472C-BF85-5C202F8E33F3	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI200420BA8	1 TAMBOR B/N, PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: LASER JET P2015, No. DE INVENTARIO: 3421756, No. DE SERIE: CNBISO8890, 1 KIT DE GOMAS, PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: LASER JET P2015, No. DE INVENTARIO: 3421756, No. DE SERIE: CNBISO8890, 1 RODILLO DE PRESIÓN PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO: IMPRESORA LASER, MODELO: LASER JET P2015, No. DE INVENTARIO: 3421756, No. DE SERIE: CNBISO8890...	\$ 6,400.00	\$ 1,024.00	\$ 7,424.00	\$ 7,424.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente 5- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4-Las solicitudes del área requirente	\$ 7,424.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN														INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA					TOTAL
E-0755	13/12/2023	\$ 12,064.00	13/12/2023	7488851	SANTANDER	\$ 12,064.00	10/11/2023	5846A3A9-45F3-4EEE-B998-F2398E462A96	SURTIDORA PARA OFICINA INNOVAOFFICE SOI/200420B48	1 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO; IMPRESORA LASER, MODELO: LASER JET P2015, No. DE INVENTARIO: 3421756, No. DE SERIE: CNBISO8890, LIMPIEZA Y LUBRICACIÓN DE RODILLOS Y ENGRANES PARA LA REPARACIÓN DE ATASCO DE PAPEL, REPARACIÓN DE SOLENOIDES PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO, LIMPIEZA DE CABEZAL Y SOPLETEO EN PARTES INTERNAS DEL EQUIPO, 1 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO PARA EQUIPO MARCA: HP, TIPO; IMPRESORA LASER, MODELO: LASER OJET PRO 400M400IN, No. DE INVENTARIO: 3421737, No. DE SERIE: SIN SERIE, REPARACIÓN ENGRANAJES INTERNOS, LIMPIEZA Y LUBRICACIÓN DE FUSOR, REPARACIÓN DE ALIMENTADOR SUPERIOR DE PAPEL, PUESTA EN MARCHA PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	\$ 4,000.00	\$ 640.00	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	No presentó lo siguiente: 1-Las Pólizas de Diario 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-Las solicitudes del área requirente 5.- Evidencia fotográfica  Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor.	1-Las Poliza de Diario D-065 por \$5,799,418.00 2-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) 1150 por \$5,5,799,418.00 3-Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 4.-Las solicitudes del área requirente	\$ 4,640.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 116,777.20</b>				<b>\$ 116,777.20</b>					<b>\$ 100,670.00</b>	<b>\$ 16,107.20</b>	<b>\$ 116,777.20</b>	<b>\$ 116,777.20</b>		<b>\$ 116,777.20</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. FERNANDO TOVAR VICENTE**  
 AUDITOR

REVISÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

AUTORIZÓ:

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02218	30/12/2023	\$ 28,048.80	30/12/2023	5afa0145-c606-47e0-b4fa-ec92d8ba7cf5	BRUSH ADVERTISING AGENCY BAA220902149	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPO DE COMPUTO DEL AREA DE SECRETARIA PARTICULAR				\$ 28,048.80	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se le dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se le dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02218 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 476 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número IEEPO/SP/280/2023 de fecha 03 de noviembre de 2023 firmada por el Profesor Rubén Ramírez Sánchez Secretario Particular, con sello de recibido 03 de noviembre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,048.80
E-02219	30/12/2023	\$ 28,710.00	30/12/2023	50082be9-bca7-4f57-9ded-50cc9b2b1278	BRUSH ADVERTISING AGENCY BAA220902149	REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO DE LA DIRECCIÓN JURÍDICA				\$ 28,710.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02219 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 477 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DSJ/374/2023 de fecha 04 de octubre de 2023 firmada por el Mtro. Isaías Cruz López Director de Servicios Jurídicos, con sello de recibido 04 de octubre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,710.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-1840200003-411351AALAA0123 <b>INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02220	30/12/2023	\$ 28,072.00	30/12/2023	222d2f52-ce63-41cc-b598-0d143db688db	BRUSH ADVERTISING AGENCY BAA220902149	MANTENIMIENTO CONSISTENTE EN LIMPIEZA CON SUMINISTROS Y COMPRIMIDOS A PRESIÓN EN SERVIDORES DEL ÁREA DE INFORMÁTICA				\$ 28,072.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02220 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 478 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número UAUA/480/2023 de fecha 27 de octubre de 2023 firmada por el LI. Nahúm Martínez Santiago Titular de la Unidad de Atención a Unidades Administrativas, con sello de recibido 27 de octubre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,072.00
E-02272	30/12/2023	\$ 26,680.00	30/12/2023	32010A81-IDDB-4F6F-8928-F2CBA0FDC255	UXI SOFTWARE USO140822AR2	REINSTALACIÓN DE APLICACIONES Y LIMPIEZA DE TEMPORALES CON REVISIÓN Y ELIMINACIÓN DE HISTORIAL EN LA DIRECCIÓN GENERAL				\$ 26,680.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02272 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 489 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número SP/297/2023 de fecha 04 de diciembre de 2023 firmada por el Profesor Rubén Ramírez Sánchez Secretario Particular, con sello de recibido 04 de diciembre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 26,680.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-1840200003-411351AALAA0123 <b>INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02271	30/12/2023	\$ 3,705.60	30/12/2023	5701889A-57D8-4800-BA77-2BFE79A007B	UXI SOFTWARE USO140822AR2	REPARACIÓN DE IMPRESORAS Y LLENADO DE TINTA DE LAS IMPRESORAS DE LA ASESORÍA GENERAL				\$ 3,705.60	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02271 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 488 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número AG/165/2023 de fecha 23 de noviembre de 2023 firmada por el CP. Eliseo Vásquez Nazario Asesor General, con sello de recibido 23 de noviembre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 3,705.60
E-02221	30/12/2023	\$ 27,318.00	30/12/2023	6F70A9BB-5C9E-4932-98E1-FE7552CC1F87	ECO INDUSTRIA DEL SUR EIS2210068LB	MANTENIMIENTO O SOPORTE DEL HARWARE DEL CONMUTADOR Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS DE COMPUTO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA				\$ 27,318.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-2221 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 479 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DF/DC/135/2023 de fecha 16 de octubre de 2023 firmada por el C.P. Anabel Cruz Hernández Jefa del Departamento de Contabilidad, con sello de recibido 16 de octubre de 2023 por la Dirección Financiera. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 27,318.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02278	30/12/2023	\$ 28,652.00	30/12/2023	A0DDC406-1F75-4150-BC0D-4731761CBDE3	ECO INDUSTRIA DEL SUR EIS2210068L8	MANTENIMIENTO O SOPORTE DEL HADWARE DEL COMPUTADOR				\$ 28,652.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02278 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 480 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DE/295/2023 de fecha 09 de octubre de 2023 firmada por el Lcdo. Daniel Castillejos Santiago Dirección de Evaluación, con sello de recibido 04 de diciembre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,652.00
E-02308	30/12/2023	\$ 28,710.00	30/12/2023	D2DD39F7-0BA0-4AF7-AE55-A1EB71CD934F	RACKOCEAN IT SERVICES RIS191125BMI	SOPLETO Y LIMPIEZA DE EQUIPOS DE COMPUTO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA EN EL EDIFICIO PRINCIPAL				\$ 28,710.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02308 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 547 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número IEEPO/D.A./691/2023 de fecha 08 de diciembre de 2023 firmada por el Lcdo. Roberto Carlos Vera Ramirez Director Administrativo del IEEPO, con sello de recibido 08 de diciembre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,710.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02309	30/12/2023	\$ 27,405.00	30/12/2023	CA5EEDEB-AC23-4A91-BD7A-BA4527FB7F32	RACKOCEAN IT SERVICES RIS191125BMI	MANTENIMIENTO Y CORRECCIÓN DE APLICACIONES PARA LA VELOCIDAD DE NAVEGACIÓN DE INTERNET				\$ 27,405.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02309 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 549 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DTE/177/2023 de fecha 22 de octubre de 2023 firmada por el Lcdo. Manuel Raúl Matus Perpentí de la Dirección de Tecnologías Educativas, con sello de recibido 22 de octubre de 2023 por la Dirección General. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 27,405.00
E-02279	30/12/2023	\$ 28,188.00	30/12/2023	F5859CC9-1775-447A-83F8-73772590D50E	PAPELERIA, PUBLICIDAD Y COMPUTO HAZGARI PPC230613FT9	SERVICIO DE PROGRAMACIÓN, MANTENIMIENTO A LOS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN DEL AREA DE CONTABILIDAD				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02279 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 481 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DF/DC/214/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023 firmada por la C.P. Anabel Cruz Hernández Jefa del Departamento de Contabilidad, con sello de recibido 14 de diciembre de 2023 por la Dirección Financiera. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,188.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 531002-1840200003-411351AALAA0123 <b>INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02285	30/12/2023	\$ 28,188.00	30/12/2023	DE0D3B03-65DE-4CID-AE4D-4B7D97BCBAAC	PAPELERIA Y EQUIPO DE COMPUTO DEL SUR PEC210222AM2	MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPOS DE COMPUTO DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02285 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 527 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DPE/266/2023 de fecha 05 de diciembre de 2023 firmada por el Lcdo. Florencio de la Cruz Valdivieso Director de Planeación Educativa del IEPEO, con sello de recibido 05 de diciembre de 2023 por el Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,188.00
E-02233	30/12/2023	\$ 28,188.00	30/12/2023	91A63880-6C95-4859-95EF-C83F8241622A	PAPELERIA, PUBLICIDAD Y COMPUTO HAZGARI PPC230613FT9	REVISIÓN MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE IMPRESORAS DEL ÁREA CONTABLE				\$ 28,188.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02233 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 482 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DF/DC/170/2023 de fecha 06 de noviembre de 2023 firmada por la C.P.Anabel Cruz Hernández Jefa del Departamento de Contabilidad, con sello de recibido 06 de noviembre de 2023 por la Dirección Financiera. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,188.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>INFORME FINAL</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.</b>	

PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02307	30/12/2023	\$ 28,130.00	30/12/2023	6BBCD2EC-5659-46D3-BIFA-9E4295D82340	RACKOCEAN IT SERVICES RIS191125BMI	MANTENIMIENTO A LOS EQUIPOS DE COMPUTO Y SCANNER DEL AREA DE ARCHIVO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA				\$ 28,130.00	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02307 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 548 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DF/DC/182/2023 de fecha 24 de noviembre 2023 firmada por la C.P. Anabel Cruz Hernández Jefa del Departamento de Contabilidad, con sello de recibido 24 de noviembre de 2023 por la Dirección Financiera. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,130.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-16-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411351AALAA0123 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN										INFORME FINAL			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.													
PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR Y RFC	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL				
E-02284	30/12/2023	\$ 28,553.40	30/12/2023	ECF6FA5C-235C-45D8-AAC2-4159FC2136AE	PAPELERIA Y EQUIPO DE COMPUTO DEL SUR PEC210222AM2	REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN				\$ 28,553.40	No presentó lo siguiente: 1.- Las pólizas de diario 2.- Las Pólizas de egresos 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8.- La solicitudes de las áreas requirentes 9.-Relación de los equipos de cómputo a los que se les dio el mantenimiento 10.- Los reportes fotográficos de los equipos a los que se les dio el mantenimiento 11.-Las bitácoras de mantenimiento de los equipos de cómputo	1.- Las pólizas de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.- Las Pólizas de egresos E-02284 3.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 4.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7.- La copia de la poliza cheque 526 8.- La solicitud del área requirente mediante oficio número DPE/229/2023 de fecha 13 de octubre de 2023 firmada por el Lcdo Florencio de la Cruz Valdivieso Director de Planeación Educativa del IEEPO, con sello de recibido 13 de octubre de 2023 por el Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca. 9.- Reporte fotografico del equipo al que se le dio mantenimiento	\$ 28,553.40
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 368,548.80</b>					-	-	-	<b>\$ 368,548.80</b>		<b>\$ 368,548.80</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. FERNANDO TOVAR VICENTE**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-17-SOLV**  
**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-411378AALAA0123 GASTOS EN COMISION													INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																	
PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL					IVA	TOTAL
INVITACIÓN RESTRINGIDA																	
E-0538	08/12/2023	\$ 67,744.00	08/12/2023	4071880	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 67,744.00	06/12/2023	C8F8E5CF-6760-4189-BEE5-2657C08B155C	KATIA IZCHEL HERNANDEZ DURAN RFC. HEDK950727PE6	10 DESAYUNOS PARA 12 PERSONAS QUE SERAN ENTREGADOS DURANTE LOS DIAS DEL 06 AL 08, DEL 11 AL 15 Y DEL 18 AL 19 DE DICIEMBRE 2023. 10 SERVICIO DE ENVIO	\$ 58,400.00	\$ 9,344.00	\$ 67,744.00	\$ 67,744.00	No presentó lo siguiente: 1.-Las Pólizas de diario 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 3. Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 4.- El oficio de suficiencia presupuestal 5.-El estudio de mercado 6.-El procedimiento de contratación 7.- El oficio de autorización por el Subcomité Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios 8.- El contrato y demás que deriven del mismo.	1.-Las Póliza de diario D-065 por \$5,799,418.00 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1150 por \$5,799,418.00 3.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 5.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 6.- El Calendario de pagos a efectuarse 7.-Listado del personal que recibio los alimentos 8.-Evidencia Fotografica	\$ 67,744.00
E-0758	13/12/2023	\$ 47,792.00	13/12/2023	6472599	SANTANDER Cta. 65509601496	\$ 47,792.00	12/12/2023	388E5A21-9102-4206-BIAC-91488AE3DC6C	KATIA IZCHEL HERNANDEZ DURAN RFC. HEDK950727PE6	200 CONSUMO DE ALIMENTOS DEL 15 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 15 ENVIO DE COMIDAS	\$ 41,200.00	\$ 1,200.00	\$ 47,792.00	\$ 47,792.00	Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con el proveedor	1.-Las Póliza de diario D-0700 por \$3,656,852.88 2.-Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) 1254 por \$1,828,428.44 3.- Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet 5.- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-Listado del personal que recibio los alimentos 7.-Evidencia Fotografica	\$ 47,792.00
Subtotal		\$ 115,536.00				\$ 115,536.00					\$ 99,600.00	\$ 10,544.00	\$ 115,536.00	\$ 115,536.00		\$ 115,536.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 115,536.00</b>				<b>\$ 115,536.00</b>					<b>\$ 99,600.00</b>	<b>\$ 10,544.00</b>	<b>\$ 115,536.00</b>	<b>\$ 115,536.00</b>		<b>\$ 115,536.00</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. PEDRO JOAQUIN GONZÁLEZ SILVA  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCION DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-18-SOLV**  
**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-515507AALAA0123 EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN.																				INFORME FINAL					
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																									
PÓLIZA DIARIO			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	DESCUENTOS					IVA	TOTAL	
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																									
D-12741	22/09/2023	\$ 5,714.47				829	18/09/2023	\$ 50,951.47	NP				21/08/2023	18EBA278-F3FE-477B-8600-0854CD50105D	BRUSH ADVERTISING AGENCY BAA220902149	IMPRESORA MITF EPSON L3210 (C11CJ6830)		\$ 4,923.68	\$ -	\$ 787.79	\$ 5,714.47	\$ 5,714.47	No presentó lo siguiente: 1.-Las Pólizas de egresos 2.- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 3.- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 4.-Las entradas y salidas de almacén 5.- El Acta de la Éta. Sesión Ordinaria de fecha 15 de agosto de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 6.- El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-810 por \$5,714.47 2-Cuenta por Liquidar Certificada \$29 por \$50,951.47 3-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 5- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 7- Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta de la Éta. Sesión Ordinaria de fecha 15 de agosto de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 9- Solicitud del área requeriente 10- Evidencia fotografica	\$ 5,714.47
D-12742	22/09/2023	\$ 45,240.00				829	18/09/2023	\$ 50,951.47	NP				22/08/2023	29187A79-E7B1-4318-A979-FA230337089F	BRUSH ADVERTISING AGENCY BAA220902149	HP 205 AIO 7F5KOLT #ABM R38256WITH SERIE BCC3192QQ4 HP 205 AIO 7F5KOLT #ABM R38256WITH SERIE BCC3192QQ5 HP 205 AIO 7F5KOLT #ABM R38256WITH SERIE BCC32003PD		\$ 39,000.00		6,240.00	45,240.00	45,240.00	No presentó lo siguiente: 1.-La Póliza de diario D-812 por \$45,240.00 2-Cuenta por Liquidar Certificada \$29 por \$50,951.47 3-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 5- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6.-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 7- Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta de la Éta. Sesión Ordinaria de fecha 15 de agosto de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 9- Solicitud del área requeriente 10- Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-812 por \$45,240.00 2-Cuenta por Liquidar Certificada \$29 por \$50,951.47 3-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 4- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 5- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 7- Las entradas y salidas de almacén 8- El Acta de la Éta. Sesión Ordinaria de fecha 15 de agosto de 2023 del Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 9- Solicitud del área requeriente 10- Evidencia fotografica	45,240.00
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 50,951.47</b>						<b>\$ 50,951.47</b>										<b>\$ 43,923.68</b>	<b>\$ 7,027.79</b>	<b>\$ 50,951.47</b>	<b>\$ 50,951.47</b>		<b>\$ 50,951.47</b>		
<b>FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</b>																									
D-12922	30/11/2023	\$ 12,015.16				1033	16/11/2023	\$ 48,217.32					15/09/2023	8D465C66-4E48-4DD9-8D9A-08728AEC82C6	TECNOLOGIA SERVICIOS BIENES VART - TSB21010109	HP 245 G9 7F2131T#ABM SERIE SC03064QMZ		\$ 10,357.90		\$ 1,657.26	\$ 12,015.16	\$ 12,015.16	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de egresos 2.- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3.-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 4.- Las solicitudes del área requeriente 5.-Las entradas y salidas de almacén 6.-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-80 por \$24,030.32 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1033 por \$48,217.32 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8- Las solicitudes del área requeriente 9- Las entradas y salidas de almacén 10- Solicitud del área requeriente 11- Evidencia fotografica	\$ 12,015.16



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCION DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-18-SOLV**  
**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-18402000003-515507AALAA0123 EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN.																				INFORME FINAL					
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																									
PÓLIZA DIARIO			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	DESCUENTOS					IVA	TOTAL	
D-12921	30/11/2023	\$ 30,490.69				1033	16/11/2023	\$ 48,217.32					15/09/2023	CC81E754-F25A-4C24-B414-DF5617D344FA	TECNOLOGIA SERVICIOS BIENES VART - TSB210610109	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL TINTA CONTINUA DCP-T520W No. SERIE U66053C3H639769 PROYECTOR BENQ M5560 SN PDC5P01342000 CABLE VIDEO HDMI 1.3 M-M 1.8 M	\$ 15,771.78		\$ 2,523.48	\$ 18,295.26	\$ 18,295.26	\$ 18,295.26	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-86 por \$24,390.84 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1033 por \$48,217.32 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	\$ 18,295.26
	30/11/2023	\$ 30,490.69				1033	16/11/2023	\$ 48,217.32					15/09/2023	7A14AAEA-DE34-4C2E-9B88-32380E722FF7	TECNOLOGIA SERVICIOS BIENES VART - TSB210610109	NB ACER A314-22-R23N NXHVWALDIA AMD RYZEN 406 DDR4	\$ 10,513.30		\$ 1,682.13	\$ 12,195.43	\$ 12,195.43	\$ 12,195.43	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-80 por \$24,030.32 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1033 por \$48,217.32 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	\$ 12,195.43
D-12920	30/11/2023	\$ 5,711.47				1033	16/11/2023	\$ 48,217.32					05/10/2023	16198018-4441-48A8-8DFE-9AC8E1C138B	TECNOLOGIA SERVICIOS BIENES VART - TSB210610109	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON TAJUES DE TINTA MARCA CANON SERIE KNJN49994	\$ 4,923.68		\$ 787.79	\$ 5,711.47	\$ 5,711.47	\$ 5,711.47	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-35 por \$5,711.47 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1033 por \$48,217.32 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	\$ 5,711.47
D-12924	30/11/2023	\$ 19,514.66				1034	16/11/2023	\$ 35,316.26					15/09/2023	7FEC3081-48A4-48A6-8789-8D88F02A5D8	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER - CS216080420	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL TINTA CONTINUA DCP-T220 No. SERIE U66051D3H957591 PROYECTOR BENQ MX536 SN PDJ4P0124304E	\$ 16,822.98		\$ 2,691.68	\$ 19,514.66	\$ 19,514.66	\$ 19,514.66	1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-82 por \$30,029.32 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1034 por \$35,316.26 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPE) 8- Las entradas y salidas de almacén 9- Solicitudes del área requirente 10- Evidencia fotografica	\$ 19,514.66



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCION DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-18-SOLV**  
**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-515507AALAA0123 EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN.																				INFORME FINAL					
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																									
PÓLIZA DIARIO			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	DESCUENTOS					IVA	TOTAL	
D-12923	30/11/2023	\$ 15,801.60				1034	16/11/2023	\$ 35,316.26					15/09/2023	84071A7A-5975-4ABD-8BD5-4CA4E9C24291	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER - CS216080420	HP SACANJET PRO N4000 SNW1 6FW084 SERIE CN32FB402X		\$ 13,622.07		\$ 2,179.53	\$ 15,801.60	\$ 15,801.60	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-88 por \$31,603.20 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1034 por \$35,316.26 4-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8- Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del área requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 15,801.60
D-12925	30/11/2023	\$ 5,593.38				1035	16/11/2023	\$ 5,593.38					05/09/2023	186874E4-A14D-4EFB-A7F0-259CDB8E8030	DELMAR LUIS MARIN-LUMD790315M12	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL BROTHER DCP-L2540DW MONOCROMATICA. PRINT/SCAN/COPY/... N/S: US388582N884404		\$ 4,821.88		\$ 771.50	\$ 5,593.38	\$ 5,593.38	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-44 por \$5,593.38 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1035 por \$5,593.38 4-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8- Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del área requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 5,593.38
D-07066	08/12/2023	\$ 11,600.00				1146	04/12/2023	\$ 11,600.00					15/11/2023	D390ADAA-CB98-40F4-8388-0A40E7C00956	TECNOLOGIA SERVICIOS BIENES VART - TS8210610L09	IMPRESORA A COLOR LASERJET PRO MFP 4303FDX RCS-6604 11A 4		\$ 10,000.00		\$ 1,600.00	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de egresos 2- El XML del Comprobante Fiscal Digital por internet 3-El Comprobante de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 4- Las solicitudes del área requirente 5- Las entradas y salidas de almacén 6-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-027 por \$11,600.00 3-Cuenta por Liquidar Certificada 1148 por \$11,600.00 4-Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8- Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del área requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 11,600.00

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-18-SOLV**  
**RESULTADO AF-17**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-515507AALAA0123 EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN.																				INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																								
PÓLIZA DIARIO			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	DESCUENTOS					IVA	TOTAL
E-01308	17/08/2023	\$ 11,698.50					17/08/2023		2023000050		BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE - 65509601496	\$ 11,698.50	31/07/2023	0C4E3479-8E14-4284-BABF-9581A0B466DC	NEUVA WALMART DE MEXICO - NWM9709244W4	LT IS 808 51	\$ 10,317.30	\$ 232.39	\$ 1,613.59	\$ 11,698.50	\$ 11,698.50	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-Las entradas y salidas de almacén 5-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 9.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-0181 por \$11,698.50 3-Cuenta por Liquidar Certificada 730 por \$45,034.52 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 11,698.50
E-01355	31/08/2023	\$ 16,668.01					31/08/2023		2023000059		BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE - 65509601496	\$ 16,668.01	28/07/2023	273DF38D-196E-984A-B281-488F5FFD1333	OFFICE DEPOT DE MEXICO - ODM950324V2A	LAPTOP LENOVO C6 R3 808 512 SD N.S. SPF3DCVVP MICROSOFT 365 PERSONAL IUS IA	\$ 11,206.04		\$ 1,792.97	\$ 12,999.01	\$ 12,999.01	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-Las entradas y salidas de almacén 5-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 9.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-0193 por \$12,999.01 3-Cuenta por Liquidar Certificada 730 por \$45,034.52 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 12,999.01
E-01355	31/08/2023	\$ 16,668.01					31/08/2023		2023000059		BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE - 65509601496	\$ 16,668.01	28/07/2023	4F9C4847-1397-8344-BD44-A034323E76A8	OFFICE DEPOT DE MEXICO - ODM950324V2A	MULTIFUN BROTHER DCP-T220 NEG N.S. U6605IMZH747979	\$ 3,612.93	\$ 450.00	\$ 506.07	\$ 3,669.00	\$ 3,669.00	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-Las entradas y salidas de almacén 5-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 9.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-0193 por \$12,999.01 3-Cuenta por Liquidar Certificada 730 por \$45,034.52 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 3,669.00
E-01354	31/08/2023	\$ 16,668.01					31/08/2023		2023000058		BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE - 65509601496	\$ 16,668.01	28/07/2023	B408D8ED-8DEF-0B44-9710-FF31D4F3058B	OFFICE DEPOT DE MEXICO - ODM950324V2A	LAPTOP LENOVO C6 R3 808 512 SD N.S. SPF3DCD10 MICROSOFT 365 PERSONAL IUS IA	\$ 11,206.04		\$ 1,792.97	\$ 12,999.01	\$ 12,999.01	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4-Las entradas y salidas de almacén 5-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 9.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	1-La Póliza de diario D-197 por \$12,999.01 3-Cuenta por Liquidar Certificada 730 por \$45,034.52 4-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8-Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del area requirente 11.-Evidencia fotografica	\$ 12,999.01



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION ESTATAL**  
**DIRECCION DE AUDITORIA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO-DAE-AF-18-SOLV**  
**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 531002-1840200003-515507AALAA0123 EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN.																				INFORME FINAL				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AALAA0123 ASIGNACIÓN PARA EL FUNCIONAMIENTO.																								
PÓLIZA DIARIO			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL ANEXO "A")			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EMITIDO POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE CHEQUE O SPEI	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOJO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	DESCUENTOS					IVA	TOTAL
			E-01354	31/08/2023	\$ 16,668.01		31/08/2023		2023000058		BANCO SANTANDER MEXICO S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE - 65509601496	\$ 16,668.01	28/07/2023	2CB57B5C-EDEC-6949-AE3B-4CFEEA60D831	OFFICE DEPOT DE MEXICO - ODM950324V2A	MULTIFUN BROTHER DCP-T220 NEG N.S.: U8605IM2H755899	\$ 3,612.93	\$ 450.00	\$ 506.07	\$ 3,669.00	\$ 3,669.00	No presentó lo siguiente: 1-La póliza de diario 2-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 3- El XML del Comprobante Fiscal Digital por Internet 4.-Las entradas y salidas de almacén 5.-El documento del Resguardo de los bienes muebles emitido por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO)	1-La Póliza de diario D-197 por \$12,999.01 3.-Cuenta por Liquidar Certificada 730 por \$45,034.52 4.-Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) 5- Los XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 6- Las validaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet 7- Los Comprobantes de la Transferencia Electrónica de Pago (SPEI) 8- Las entradas y salidas de almacén 10.-Solicitud del area requeriente 11.-Evidencia fotografica	\$ 3,669.00
Subtotal		\$ 53,810.70			\$ 61,702.53			-				\$ 78,370.54					\$ 126,788.83	\$ 1,132.39	\$ 20,105.03	\$ 145,761.47	\$ 145,761.47		\$ 145,761.47	
TOTAL		\$ 104,762.17			\$ 61,702.53			\$ 50,951.47				\$ 78,370.54					\$ 170,712.51	\$ 1,132.39	\$ 27,132.82	\$ 196,712.94	\$ 196,712.94		\$ 196,712.94	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ:

C. FERNANDO TOVAR VICENTE  
AUDITOR

REVISÓ:

C. LETICIA MATÍAS RÍOS  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AD-01-SOLV**
**RESULTADO AD-28**

INFORME PRELIMINAR								INFORME FINAL		
MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS								OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTA
NÚM. DEL PROG.	NOMBRE DEL PROGRAMA	NIVEL	NOMBRE DEL INDICADOR	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN			
105	Educación básica incluyente	Componente Servicios educativos del nivel inicial otorgados	Porcentaje de centros educativos públicos de educación inicial que otorgan servicios educativos	100.00	10.00	10.00%	Estadística educativa de los centros de educación inicial, ciclo escolar 2021-2022, emitida por los directivos de los centros educativos de educación inicial, a través de la coordinación de educación inicial, dependiente de la unidad de educación inicial y preescolar de la Subdirección General de Servicios Educativos del IEEPO	Reporta un cumplimiento del 10.00%, de la meta programada, mostrando que no hubo una correcta planeación, programación y presupuestación de los recursos, además, el documento registrado como medio de verificación, no fue presentado, por lo que no, acreditó el cumplimiento de la meta.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjeta informativa en la que manifiesta que la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100%, y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.</li> <li>Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.</li> <li>Oficio número IEEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024 mediante el que se instruye implementar mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información de los reportes de Avance de Gestión y la matriz de Indicadores para Resultados.</li> </ul>	X
105	Educación básica incluyente	Componente Servicios educativos del nivel preescolar otorgados	Porcentaje de centros educativos públicos de educación preescolar que otorgan servicios educativos	100.00	3,804.00	3,804.00%	Estadística educativa de los centros de educación inicial, ciclo escolar 2021-2022, emitida por los directivos de los centros educativos de educación inicial, a través de la coordinación de educación inicial, dependiente de la unidad de educación inicial y preescolar de la Subdirección General de Servicios Educativos del IEEPO	Reporta un porcentaje excesivo con respecto a la meta programada, mostrando que no hubo una correcta planeación y programación, además, el documento registrado como medio de verificación, no fue presentado, por lo que no, acreditó el cumplimiento de la meta.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjeta informativa en la que informa que la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100.18%, dicha meta fue rebasada ya que fueron autorizados nuevos servicios educativos y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.</li> <li>Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.</li> </ul>	X
105	Educación básica incluyente	Componente Servicios educativos del nivel primaria otorgados	Porcentaje de centros educativos públicos de educación primaria que otorgan servicios educativos	100.00	4,814.00	4,814.00%	Principales cifras inicio de ciclo escolar 2021-2022, Dirección de Planeación Educativa del IEEPO, generado por el Departamento de Estadística a través del cuestionario 911 de la SEP, disponible para consulta en el link <a href="http://ieeoplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principales-cifras-INICIO-2021-2022.pdf">http://ieeoplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principales-cifras-INICIO-2021-2022.pdf</a>	Reporta un porcentaje excesivo con respecto a la meta programada, mostrando que no hubo una correcta planeación y programación, además, el link registrado como medio de verificación, no remite a información, por lo que no, acreditó el cumplimiento de la meta.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjeta informativa en la que manifiesta que la meta alcanzada para el ejercicio 2023 fue de 100.15%, dicha meta fue rebasada ya que fueron autorizados nuevos servicios educativos y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.</li> <li>Reporte de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.</li> <li>Oficio número IEEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024 mediante el que se instruye implementar mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información de los reportes de Avance de Gestión y la matriz de Indicadores para Resultados.</li> </ul>	X

**ELABORÓ:**
**REVISÓ:**
**AUTORIZÓ:**

C. BERNARDO REYES SANTOS  
AUDITOR

C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AD-02-SOLV**

**RESULTADO AD-27**

INFORME PRELIMINAR									INFORME FINAL		
NÚM. DEL PROG.	NOMBRE DEL PROGRAMA	OBRA/ACTIVIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	REPORTE DE AVANCE DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD FISCALIZABLE					OBSERVACIÓN	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTA
				META PROGRAMADA	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN/FUENTE DE INFORMACIÓN			
105	Educación básica incluyente	Funcionamiento del sistema educativo del nivel inicial	Porcentaje de escuelas de nivel inicial con servicios de operación pagados	10.00	10.00	10.00	100%	Plan Anual de Trabajo (PAT), ejercicio fiscal 2023, generado por la coordinación de educación inicial, unidad de educación inicial y preescolar, subdirección general de servicios educativos del IEEPO.	El documento registrado como medio de verificación no fue presentado, por lo que, no acreditó el cumplimiento de la meta.	• Tarjeta informativa signada por el Director General en la que remite el Programa Anual de Trabajo del Programa Expansión de la Educación Inicial PEEI, correspondiente a la cuenta pública 2023.	X
105	Educación básica incluyente	Funcionamiento del sistema educativo del nivel preescolar	Porcentaje de escuelas de nivel preescolar con servicios de operación pagados	3,797.00	3,797.00	3,797.00	100%	Programa Operativo Anual, Dirección Financiera, disponible para consulta en el link. <a href="https://www.oaxaca.gob.mx/ieepo/cumplimiento-lgtaip/">https://www.oaxaca.gob.mx/ieepo/cumplimiento-lgtaip/</a>	El link registrado como medio de verificación no remite a información, por lo que, no acreditó el cumplimiento de la meta.	• Programa Anual de Trabajo 2023, del Programa Expansión de la Educación Inicial PEEI. • Oficio número IEEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero de 2024, signado por el Director General del IEEPO, dirigido al Director de Planeación Educativa, mediante el que instruye implementar mecanismos necesarios para realizar la verificación, actualización y seguimiento de la información de los Reportes de Avance de Gestión y la Matriz de Indicadores para Resultados.	X
105	Educación básica incluyente	Funcionamiento del sistema educativo del nivel primaria	Porcentaje de escuelas del nivel primaria con servicios de operación pagados	4,807.00	4,807.00	4,807.00	100%	Programa Operativo Anual, Dirección Financiera, disponible para consulta en el link. <a href="https://www.oaxaca.gob.mx/ieepo/cumplimiento-lgtaip/">https://www.oaxaca.gob.mx/ieepo/cumplimiento-lgtaip/</a>	El link registrado como medio de verificación no remite a información, por lo que, no acreditó el cumplimiento de la meta.		X

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. BERNARDO REYES SANTOS**  
**AUDITOR**

\_\_\_\_\_  
**C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES**  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/15/2024

**ANEXO DAE-AD-03-SOLV**

**RESULTADO AD-28**

PROGRAMA	ACTIVIDAD	PRESUPUESTO APROBADO EN EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	INFORME PRELIMINAR				% DEL PRESUPUESTO EJERCIDO	REPORTE DE AVANCE DE GESTIÓN		OBSERVACIÓN	INFORME FINAL	
			ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL			% DE CUMPLIMIENTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTA			
			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO							
105 Educación Básica Incluyente	002 Funcionamiento del sistema educativo del nivel inicial	18,060,360.31	AALAA0123 Asignación para funcionamiento	1,350,000.00	1,350,000.00	100%	100.00%	El documento registrado como medio de verificación no fue presentado, por lo que no acreditó el cumplimiento de la meta programada, ni la congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjeta informativa en la que indica que en la liga electrónica <a href="https://ieeoplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principal-es-cifras-INICIO-2021-2022.pdf">https://ieeoplaneacionedu.info/descargas/estadisticas/principal-es-cifras-INICIO-2021-2022.pdf</a>, se pueden verificar los datos estadísticos con la que se realiza la programación de metas, y que el medio de verificación corresponde a información oficializada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) y la cual considera datos estadísticos del ciclo escolar inmediato anterior.</li> </ul>	X		
			BEAAA0123 FONE CAPITAL	2,406,644.00	2,406,644.00	100%						
105 Educación Básica Incluyente	002 Funcionamiento del sistema educativo del nivel preescolar	62,703,190.64	AALAA0123 Asignación para funcionamiento	8,478,000.00	8,478,000.00	100%	100.00%	El link registrado como medio de verificación no remite a información, por lo que no acreditó el cumplimiento de la meta programada, ni la congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Reporte de las principales cifras Ciclo Escolar 2021-2022.</li> <li>Reportes de Avance de Gestión del Componente, correspondiente al Segundo Semestre 2023.</li> </ul>	X		
			AALAA0123 Asignación para funcionamiento	26,091,542.85	26,091,542.85	100%						
105 Educación Básica Incluyente	002 Funcionamiento del sistema educativo del nivel primaria	222,641,461.08	AALAA0123 Asignación para funcionamiento	10,206,000.00	10,206,000.00	100%	100.00%	El link registrado como medio de verificación no remite a información, por lo que no acreditó el cumplimiento de la meta programada, ni la congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oficio número IEPO/DG/083/2024 de fecha 10 de enero del 2024 mediante el que se instruye implementar mecanismos necesarios para que de manera periódica realice la verificación, actualización y seguimiento, de manera congruente y minuciosa, de la información de los reportes de Avance de Gestión y la matriz de Indicadores para Resultados.</li> </ul>	X		
			BEAAA0123 FONE CAPITAL	74,365,803.36	74,365,803.36	100%						
			BEBFZ5623 Apoyo a centros y organizaciones de educación 300 MDP	160,998,050.00	160,997,315.60	100%						

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

**C. BERNARDO REYES SANTOS**  
AUDITOR

**C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES**  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"





**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

[www.asfeoaxaca.gob.mx](http://www.asfeoaxaca.gob.mx)

Boulevard Eduardo Vasconcelos  
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,  
Centro. C.P. 68080

**CUENTA PÚBLICA 2023**