

## ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA (OSFE)

**OBJETIVO GENERAL:** Revisar y fiscalizar los informes de avance de gestión financiera y la cuenta pública de los poderes del estado y municipios, vigilando la correcta aplicación de los recursos públicos, conforme a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad, realizando esto con honestidad y transparencia.

### RESULTADOS GENERALES

#### 1. AUDITORÍAS

##### 1.1. A los Poderes del Estado

###### ❖ Cuenta Pública Estatal

Para dar cumplimiento al Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI 2017), se programó revisar y fiscalizar 4 dependencias del ejecutivo, 3 entidades paraestatales y 2 órganos autónomos, los cuales en total devengaron 2,186,107,012.00 (Dos mil ciento ochenta y seis millones ciento siete mil doce pesos 00/100 M.N.), que representa el 5.21% del total de gasto devengado por el Sector Público Estatal. En la muestra de auditoría se consideró la revisión física a 92 obras, con una inversión de \$400,500,000.00 (Cuatrocientos millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.), que representa el 18% del total revisado.

La entonces Auditoría Superior del Estado, para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 59 fracción XXII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, 15 y 32 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca, presentó ante el Honorable Congreso del Estado, el Informe de Resultados de la Cuenta Pública de los Poderes del Estado y Órganos Autónomos correspondiente al tercer y cuarto trimestre del informe de Avance de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2016.

Los informes de avance de la Cuenta Pública del tercer y cuarto trimestres correspondientes al ejercicio fiscal 2016, se presentaron en tiempo y forma, y de su análisis se verificó que su contenido cumple con lo señalado en la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca y en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con los acuerdos emanados del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

De la revisión y fiscalización realizado al tercer y cuarto informe de avance de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016, resultaron observaciones con cuantificación monetaria del orden de los \$42,545,148.97 (Cuarenta y dos millones quinientos cuarenta y cinco mil ciento cuarenta y ocho pesos 97/100 M.N.), cifra que representó el 5.7 por ciento del total de la inversión muestreada. De éstas, los entes fiscalizados solventaron (devolvieron o aclararon) \$31,420,734.06 (Treinta y un millones cuatrocientos veinte mil setecientos treinta y cuatro pesos 06/100 M.N.), quedando sin aclarar \$11,124,414.91 (Once millones ciento veinticuatro mil cuatrocientos catorce pesos 91/100 M.N.), recursos que el órgano fiscalizador probablemente recuperará a través de los medios que la Ley le faculta.

El detalle por dependencias de estas observaciones se muestra a continuación:

N°	ENTE	RECURSOS/FONDO/ PROGRAMA	UNIVERSO (S)	MUESTRA (S)	RECUPERACIONES (S)		
					OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
1	Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable (SINFRA)	Acciones Diversas PNE	895,181,932.54	211,702,657.22	25,633,187.88	24,816,051.88	817,136.00
		Deuda Directa					
		Fonregión					
		Contingencias Económicas					
		Fortalecimiento Financiero					
2	Secretaría de Vialidad y Transporte (SEVITRA)	Fortalecimiento Financiero	113,428,371.49	23,990,662.74	0.00	0.00	0.00
3	Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico (STyDE)	Acciones Diversas PNE	499,582,698.22	267,796,904.08	6,671,130.38	0.00	6,671,130.38
		Deuda Directa					
		Contingencias Económicas					
		Fortalecimiento Financiero					
4	Caminos y Aeropistas Oaxaca (CAO)	Acciones Diversas PNE	276,236,231.97	39,254,466.96	3,641,584.05	3,641,584.05	0.00
		Deuda Directa					
		Fonregión					
		Fortalecimiento Financiero					
5	Comisión Estatal de Vivienda (CEVI)	Acciones Diversas PNE	255,475,034.45	31,106,537.37	3,528,958.64	0.00	3,528,958.64
		Deuda Directa					
		Fonregión					
		Fortalecimiento Financiero					

N°	ENTE	RECURSOS/FONDO/ PROGRAMA	UNIVERSO (S)	MUESTRA (S)	RECUPERACIONES (\$)		
					OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
6	Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca (IEEPCO)	Fortalecimiento Financiero	36,508,044.63	24,543,246.34	3,070,288.02	2,963,098.13	107,189.89
7	Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Oaxaca (IAIP)	Fortalecimiento Financiero	14,733,316.89	12,948,685.98	0.00	0.00	0.00
8	Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca (INPAC)	Acciones Diversas PNE	129,469,562.93	129,342,795.82	0.00	0.00	0.00
		Deuda Directa					
		Fortalecimiento Financiero					
TOTAL					42,545,148.97	31,420,734.06	11,124,414.91

Fuente: Informe de Resultados de la Cuenta Pública Estatal 2016.

Las auditorías fueron realizadas por el personal de las Direcciones de Auditoría de Cumplimiento Financiero (DACF), de Auditoría a Inversiones Físicas (DAIF) y de Auditoría al Desempeño (DAD).

Los objetivos y el alcance de las revisiones se establecieron con estricto rigor técnico, y en el desarrollo de los trabajos se aplicaron los procedimientos y técnicas de auditoría pertinentes con sujeción a la normativa institucional para la fiscalización superior.

De las auditorías efectuadas se desprendieron los Informes de Auditoría, en los cuales se emitieron 105 acciones que se clasificaron en: 19 Recomendaciones relativas a obras y aspectos financieros, 23 Recomendaciones al Desempeño, 15 Procedimientos de Fincamiento de Responsabilidad Administrativa Resarcitoria (FRAR) y 50 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS).

❖ Acciones derivadas del Informe de Auditoría con solventación

De los 105 resultados con observaciones, 63 fueron solventadas, 1 fue parcialmente solventada, quedando sin solventar 41. Estos últimos generaron 52 acciones, de las cuales 38 corresponden a Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS), 10 a Fincamiento de Responsabilidad Administrativa Resarcitoria y 4 a Recomendaciones.

Respecto a las auditorías realizadas, los dictámenes emitidos fueron en los términos siguientes:

DEPENDENCIA O ENTIDAD	DICTAMEN
Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable (SINFRA)	Con Salvedad
Secretaría de Vialidad y Transporte (SEVITRA)	Limpio
Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico (STyDE)	Con Salvedad
Caminos y Aeropistas de Oaxaca (CAO)	Con Salvedad
Comisión Estatal de Vivienda (CEVI)	Con Salvedad
Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca (IEEPCO)	Con Salvedad
Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Oaxaca (IAIP)	Limpio
Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca (INPAC)	Limpio

Fuente: Informe de Resultados de la Cuenta Pública Estatal 2016.

- ❖ Resultados derivados de las auditorías al cumplimiento financiero y a la inversión física

Las auditorías se practicaron sobre la información proporcionada por las entidades fiscalizadas, de cuya veracidad son responsables, las cuales fueron planeadas y desarrolladas de acuerdo con los objetivos y alcances establecidos, y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias.

En consecuencia, se integró una base razonable para sustentar los dictámenes y las observaciones, que se refirieron solo a las operaciones revisadas.

Como parte de los procedimientos de auditoría aplicados a la Cuenta Pública Estatal, se llevó a cabo la verificación física de 30 obras realizadas por la Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable (SINFRA), cuyo monto de inversión asciende a \$155,359,050.08 (Ciento cincuenta y cinco millones trescientos cincuenta y nueve mil cincuenta pesos 08/100 M.N.)

Se verificaron 40 Obras de Caminos y Aeropistas de Oaxaca (CAO), cuyo monto total de inversión asciende a \$40,334,368.97 (Cuarenta millones trescientos treinta y cuatro mil trescientos sesenta y ocho pesos 97/100 M.N.).

De la Comisión Estatal de Vivienda (CEVI), se verificaron 18 obras, cuyo monto de inversión fue de \$29,490,488.68 (Veintinueve millones cuatrocientos noventa mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 68/100 M.N.).

De la Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico (STyDE), se verificó una obra, cuyo monto de inversión total fue de \$49,000,000.00 (Cuarenta y nueve millones de pesos 00/100 M.N.).

Del Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca (INPAC) se verificaron 3 obras, cuyo monto de inversión total fue de \$126,381,617.22 (Ciento veintiséis millones trescientos ochenta y un mil seiscientos diecisiete pesos 22/100 M.N.).

De manera general se llevó a cabo la verificación física de 92 obras, con una inversión total de \$400,565,528.95 (Cuatrocientos millones quinientos sesenta y cinco mil quinientos veintiocho pesos 95/100 M.N.).

## 1.2. A los Municipios

### ❖ Cuenta Pública Municipal

Para dar cumplimiento al Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI 2017), se auditaron un total de 55 municipios, de los cuales 49 cuentan con informe de solventación. De éstos, se observó un total de \$802,710,645.58 (Ochocientos dos millones setecientos diez mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 58/100 M.N.) de los cuales los municipios solventaron \$190,605,344.27 (Ciento noventa millones seiscientos cinco mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 27/100 M.N.) quedando un total de \$618,510,951.21 (Seiscientos dieciocho millones quinientos diez mil novecientos cincuenta y un pesos 21/100 M.N.) sin solventar.

N°	MUNICIPIO	EJERCICIO AUDITADO	UNIVERSO SELECCIONADO	MUESTRA AUDITADA	OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
1	San Juan Bautista Valle Nacional	CPM2016	\$67,822,755.75	\$67,822,755.75	\$64,056,151.15	0.00	\$64,056,151.15
2	San Sebastián Tutla	CPM2016	\$43,214,013.32	\$29,087,064.10	\$12,165,991.77	0.00	\$12,165,991.77
3	San Pedro Jicotipac	CPM2016	\$4,488,768.96	\$4,488,768.96	\$4,488,768.96	0.00	\$4,488,768.96
4	San Jorge Nuchita	CPM2016	\$11,755,317.27	\$11,755,317.27	\$10,932,767.77	0.00	\$10,932,767.77

N°	MUNICIPIO	EJERCICIO AUDITADO	UNIVERSO SELECCIONADO	MUESTRA AUDITADA	OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
5	San Pedro Huamelula	CPM2016	\$22,643,991.51	\$22,643,991.51	\$19,932,722.51	0.00	\$19,932,722.51
6	Santo Domingo Petapa	CPM2016	\$29,083,756.10	\$29,083,756.10	\$26,958,772.58	0.00	\$26,958,772.58
7	Santo Domingo Zanatepec	CPM2016	\$33,692,499.56	\$33,692,499.56	\$28,680,262.00	0.00	\$28,680,262.00
8	San Baltazar Chichicapam 2014	Ejercicio Fiscal 2014	\$13,187,763.17	\$13,187,763.17	\$12,929,194.36	\$3,706.77	\$12,925,487.59
9	San José Ayuquila	CPM2016	\$7,562,844.21	\$7,562,844.21	\$7,562,844.21	\$2,376,962.91	\$5,185,881.30
10	Santa María Apazco	CPM2016	\$14,056,870.84	\$14,056,870.84	\$14,056,870.84	\$13,018,432.20	\$1,038,438.64
11	San Juan Bautista Guelache	CPM2016	\$16,874,355.76	\$11,518,073.67	\$2,206,410.83	\$1,282,978.44	\$923,432.39
12	San Dionisio del Mar	CPM2016	\$25,768,059.20	\$21,905,071.89	\$14,346,497.90	\$13,455,695.55	\$890,802.35
13	San Miguel Tlacotepec	CPM2016	\$16,826,549.92	\$13,506,632.65	\$8,854,112.11	\$4,908,136.61	\$3,945,975.50
14	Tanetze de Zaragoza	CPM2016	\$3,811,944.18	\$3,349,204.37	\$2,690,834.07	\$77,850.00	\$2,612,984.07
15	Unión Hidalgo	CPM2016	\$49,571,258.17	\$49,571,258.17	\$49,571,258.17	\$21,125,250.00	\$28,446,008.17
16	Rojas de Cuauhtémoc	CPM2016	\$10,365,450.18	\$10,201,050.92	\$9,499,941.80	0.00	\$9,499,941.80
17	San Juan Teposcolula	CPM2016	\$4,514,783.27	\$4,514,783.27	\$4,514,783.27	\$4,198,105.53	\$316,677.74
18	San Martín de los Cansecos	CPM2016	\$5,899,778.51	\$5,312,588.82	\$639,531.60	\$387,120.60	\$252,411.00
19	Mazatlán Villa de Flores	CPM2016	\$49,005,556.70	\$35,476,438.35	\$17,971,985.44	\$14,271,596.85	\$3,700,388.59
20	Heroica Ciudad de Juchitán de Zaragoza	CPM2016	\$378,458,355.44	\$253,646,310.32	\$23,210,813.26	\$23,210,813.26	0.00
21	Ánimas Trujano	CPM2016	\$12,182,480.19	\$12,182,480.19	\$12,182,480.19	0.00	\$12,182,480.19
22	Santiago Xiacuí	CPM2016	\$15,146,707.30	\$11,398,132.73	\$7,278,096.60	\$6,564,930.26	\$713,166.34
23	Guevea de Humboldt	CPM2016	\$14,937,643.90	\$13,428,008.80	\$9,396,692.80	0.00	\$9,396,692.80
24	San Dionisio Ocoatepec	CPM2016	\$44,038,771.56	\$44,038,771.56	\$36,975,395.31	\$29,830,360.03	\$13,550,685.28

N°	MUNICIPIO	EJERCICIO AUDITADO	UNIVERSO SELECCIONADO	MUESTRA AUDITADA	OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
25	San Juan Ozolotepec	CPM2016	\$21,044,741.48	\$21,044,741.48	\$21,044,741.48	0.00	\$21,044,741.48
26	Santa Cruz Acatepec	CPM2016	\$9,670,831.22	\$9,112,255.70	\$2,220,401.21	\$1,956,988.87	\$263,412.34
27	San Antonio de la Cal	CPM2016	\$40,469,029.27	\$40,469,029.27	\$40,469,029.27	0.00	\$40,469,029.27
28	San Pedro Topiltepec	CPM2016	\$2,094,487.06	\$1,897,707.75	\$473,961.90	\$282,941.63	\$191,020.27
29	Santo Domingo Ixcatlán	CPM2016	\$21,108,558.69	\$20,123,617.17	\$8,818,443.05	\$8,318,443.05	\$500,000.00
30	Heroica Ciudad de Ejutla de Crespo	CPM2016	\$57,348,238.47	\$57,348,238.47	\$57,348,238.47	0.00	\$57,348,238.47
31	San Baltazar Chichicapam 2016	CPM2016	\$11,390,136.97	\$11,390,136.97	\$11,390,136.97	0.00	\$11,390,136.97
32	Villa de Tamazulapam del Progreso	CPM2016	\$22,896,681.80	\$22,896,681.80	\$22,896,681.80	0.00	\$22,896,681.80
33	San Juan Lachigalla	CPM2016	\$19,578,251.91	\$17,675,538.84	\$9,143,400.75	\$6,885,976.74	\$2,257,424.01
34	San Juan Tamazola	CPM2016	\$20,910,613.94	\$17,604,769.87	\$10,784,293.18	0.00	\$10,784,293.18
35	Santa María Ecatepec	CPM2016	\$16,875,089.36	\$14,728,218.55	\$160,525.59	\$91,978.42	\$68,547.17
36	San Andrés Teotilalpam	CPM2016	\$18,985,263.78	\$16,924,247.85	\$15,218,851.19	0.00	\$15,218,851.19
37	San Pedro Jicayán	CPM2016	\$31,077,310.79	\$31,077,310.79	\$30,874,161.84	\$10,525,210.55	\$20,348,951.29
38	San Francisco del Mar	CPM2016	\$26,911,859.11	\$26,911,859.11	\$26,911,859.11	0.00	\$26,911,859.11
39	San Pedro Mixtepec	Mes de octubre 2015	\$9,318,778.66	\$9,318,778.66	\$9,318,778.66	0.00	\$9,318,778.66
40	Santa María Xadani	Ejercicio Fiscal 2015	\$19,247,985.44	\$19,247,985.44	\$3,102,100.50	0.00	\$3,102,100.50
41	Reforma de Pineda	CPM2016	\$14,062,740.74	\$14,062,740.74	\$14,062,740.74	0.00	\$14,062,740.74
42	Santiago Atitlan	CPM2016	\$14,232,053.24	\$14,232,053.24	\$14,232,053.24	0.00	\$14,232,053.24
43	San Miguel Tilquiapam	CPM2016	\$32,188,603.63	\$32,188,603.63	\$31,062,488.93	0.00	\$31,062,488.93
44	Santa María Peñoles	CPM2016	\$43,942,359.04	\$31,161,619.25	\$16,208,688.72	\$10,457,735.77	\$5,750,952.95

N°	MUNICIPIO	EJERCICIO AUDITADO	UNIVERSO SELECCIONADO	MUESTRA AUDITADA	OBSERVADO	SOLVENTADO	SIN SOLVENTAR
45	San Sebastián Coatlán	CPM2016	\$15,471,226.11	\$11,841,021.57	\$3,713,425.81	\$695,254.96	\$3,018,170.86
46	San Martín Itunyoso	CPM2016	\$11,775,888.96	\$11,775,888.96	\$10,415,280.43	\$9,457,214.07	\$958,066.36
47	San Francisco Telixtlahuaca	CPM2016	\$39,845,057.04	\$33,369,179.41	\$15,475,226.61	\$7,221,661.20	\$8,253,565.30
48	Santa María Mixtequilla	CPM2016	\$ 17,217,233.21	\$ 17,217,233.21	\$17,217,233.21	0.00	\$17,217,233.21
49	San Martín Toxpalan	CPM2016	\$9,044,723.42	\$ 9,044,723.42	\$9,044,723.42	0.00	\$ 9,044,723.42
TOTAL			\$1,441,618,018.31	\$1,236,094,618.33	\$802,710,645.58	\$190,605,344.27	\$618,510,951.21

Un municipio se encuentra en plazo de solventación:

N°	MUNICIPIO	DISTRITO
1	Santa María Atzompa	Centro

Cinco municipios se encuentran en proceso de auditoría, debido a conflictos político-sociales:

N°	MUNICIPIO	DISTRITO
1	San Luis Amatlán	Miahuatlán
2	Putla Villa de Guerrero	Putla
3	San Juan Teposcolula	Teposcolula
4	Santa María Yalina	Villa Alta
5	Santa María Quiegolani	Yautepec

❖ Dictámenes de Auditoría

De las 49 auditorías que cuentan con informe de resultados, se emitieron los siguientes dictámenes:

N°	MUNICIPIO	TIPO DE DICTAMEN
1	San Juan Bautista Valle Nacional	Abstención de opinión
2	San Sebastián Tutla	Con salvedad
3	San Pedro Jocotipac	Abstención de opinión
4	San Jorge Nuchita	Abstención de opinión

Nº	MUNICIPIO	TIPO DE DICTAMEN
5	San Pedro Huamelula	Abstención de opinión
6	Santo Domingo Petapa	Abstención de opinión
7	Santo Domingo Zanatepec	Abstención de opinión
8	San Baltazar Chichicapam 2014	Abstención de opinión
9	San José Ayuquila	Con salvedad
10	Santa María Apazco	Con salvedad
11	San Juan Bautista Guelache	Con salvedad
12	San Dionisio del Mar	Con salvedad
13	San Miguel Tlacotepec	Con salvedad
14	Tanetze de Zaragoza	Con salvedad
15	Unión Hidalgo	Con salvedad
16	Rojas de Cuauhtémoc	Con salvedad
17	San Juan Teposcolula	Con salvedad
18	San Martín de los Cansecos	Con salvedad
19	Mazatlán Villa de Flores	Con salvedad
20	Heroica Ciudad de Juchitán de Zaragoza	Con salvedad
21	Ánimas Trujano	Abstención de opinión
22	Santiago Xiacuí	Con salvedad
23	Guevea de Humboldt	Con salvedad
24	San Dionisio Ocotepec	Con salvedad
25	San Juan Ozolotepec	Abstención de opinión
26	Santa Cruz Acatepec	Con salvedad
27	San Antonio de la Cal	Abstención de opinión
28	San Pedro Topiltepec	Con salvedad
29	Santo Domingo Ixcatlán	Con salvedad
30	Heroica Ciudad de Ejutla de Crespo	Abstención de opinión
31	San Baltazar Chichicapam 2016	Abstención de opinión
32	Villa de Tamazulapam del Progreso	Abstención de opinión
33	San Juan Lachigalla	Con salvedad
34	San Juan Tamazola	Con salvedad
35	Santa María Ecatepec	Con salvedad
36	San Andrés Teotilalpam	Con salvedad
37	San Pedro Jicayán	Con salvedad
38	San Francisco del Mar	Abstención de opinión

Nº	MUNICIPIO	TIPO DE DICTAMEN
39	San Pedro Mixtepec	Abstención de opinión
40	Santa María Xadani	Con salvedad
41	Reforma de Pineda	Abstención de opinión
42	Santiago Atitlan	Abstención de opinión
43	San Miguel Tilquiapam	Con salvedad
44	Santa María Peñoles	Con salvedad
45	San Sebastián Coatlán	Con salvedad
46	San Martín Itunyoso	Con salvedad
47	San Francisco Telixtlahuaca	Con salvedad
48	Santa María Mixtequilla	Abstención de opinión
49	San Martín Tloxpalan	Abstención de opinión

### Evaluaciones Ejecutivas al Desempeño de los Municipios Fiscalizados

Una de las funciones de la Dirección de Auditoría al Desempeño es evaluar el quehacer público a través de los resultados obtenidos con el ejercicio de los recursos públicos; esto se puede medir a través de distintos indicadores: eficacia, para medir resultados con base en indicadores estratégicos y de impacto; eficiencia, por medio de la fidelidad de la operación del programa y con apoyo en indicadores de gestión; economía, mide la capacidad del ente de allegarse de recursos adicionales distinto al presupuesto asignado.

#### ❖ Cuenta Pública Municipal

Durante el mes de octubre se iniciaron 7 auditorías a municipios, referentes al ejercicio fiscal 2016. De las cuales se concluyeron en la revisión de documentación, elaboración de cédulas de trabajo, realización del cuestionario de control interno y levantamiento de encuestas. Asimismo, se encuentran en proceso de solventación 8 municipios.

Auditorías iniciadas:

- 1.-San Martín Itunyoso
- 2.-San Juan Tamazola
- 3.-San Miguel Tilquiapam
- 4.-San Dionisio Ocotepc
- 5.-San Andrés Teotilalpam
- 6.-San Sebastián Tutla
- 7.-San Sebastián Coatlán

Municipios en proceso de solventación:

- 1.-San Juan Lachigalla
- 2.-Santa María Peñoles
- 3.-Santa María Xadani
- 4.-Santa María Apazco
- 5.-San Juan Teposcolula
- 6.-San Pedro Jicayán
- 7.-San Dionisio Ocotepec
- 8.-San Francisco Telixtlahuaca

En el mes de noviembre se concluyeron y presentaron al H. Congreso del Estado de Oaxaca, 31 evaluaciones ejecutivas de desempeño municipal.

NÚM.	MUNICIPIO	DISTRITO
1	Guevea de Humboldt	Tehuantepec
2	Heroica Ciudad de Juchitán de Zaragoza	Juchitán
3	Mazatlán Villa de Flores	Teotitlán
4	Putla Villa de Guerrero	Pula
5	Rojas de Cuauhtémoc	Tlacolula
6	San Andrés Teotilalpam	Cuicatlán
7	San Dionisio del Mar	Juchitán
8	San Dionisio Ocotepec	Tlacolula
9	San Francisco Telixtlahuaca	Etla
10	San Juan Bautista Guelache	Etla
11	San Juan Lachigalla	Ejutla
12	San Juan Tamazola	Nochixtlán
13	San Juan Teposcolula	Teposcolula
14	San Martín de los Cansecos	Ejutla
15	San Martín Itunyoso	Tlaxiaco
16	San Miguel Tilquiapam	Etla
17	San Miguel Tlacotepec	Juxtlahuaca
18	San Pedro Jicayán	Jamiltepec
19	San Pedro Topiltepec	Teposcolula
20	San Sebastián Coatlán	Miahuatlán
21	San Sebastián Tutla	Centro
22	Santa Cruz Acatepec	Teotitlán
23	Santa María Apazco	Nochixtlán
24	Santa María Atzompa	Centro

NÚM.	MUNICIPIO	DISTRITO
25	Santa María Ecatepec	Yautepec
26	Santa María Peñoles	Etla
27	Santa María Xadani	Juchitán
28	Santiago Xiacui	Ixtlán
29	Santo Domingo Ixcatlán	Tlaxiaco
30	Tanetze de Zaragoza	Villa Alta
31	Unión Hidalgo	Juchitán

## 2. REVISIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

En el periodo que se informa, se realizaron 13 revisiones a los Informes de Avance de Gestión Financiera correspondientes al primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2017, de los Municipios que se muestran en el siguiente cuadro, emitiéndose los respectivos pliegos de observaciones y recomendaciones.

No.	MUNICIPIO	DISTRITO	PERIODO REVISADO
1	San Pedro Comitancillo	Tehuantepec	Primer Trimestre del 2017
2	Santiago Matatlán	Tlacolula	Primer Trimestre del 2017
3	Miahuatlán de Porfirio Díaz	Miahuatlán	Primer Trimestre del 2017
4	San Felipe Jalapa de Díaz	Tuxtepec	Primer Trimestre del 2017
5	San Lucas Ojitlán	Tuxtepec	Primer Trimestre del 2017
6	San Juan Mazatlán	Mixe	Primer Trimestre del 2017
7	San Juan Petlapa	Choapam	Primer Trimestre del 2017
8	San Juan Lalana	Choapam	Primer Trimestre del 2017
9	Santa María Chilchotla	Teotitlán	Primer Trimestre del 2017
10	Santa María Atzompa	Centro	Primer Trimestre del 2017
11	San Lucas Ojitlán	Tuxtepec	Segundo Trimestre del 2017
12	San Juan Petlapa	Choapam	Segundo Trimestre del 2017
13	San Antonino Castillo Velasco	Ocotlán	Segundo Trimestre del 2017

### 3. CAPACITACIÓN

#### 3.1. Capacitación a Servidores Públicos de los Entes Fiscalizables

##### 3.1.1. Capacitación a Servidores Públicos Municipales

Con el propósito de apoyar a las autoridades municipales en la presentación de sus obligaciones ante el H. Congreso del Estado y la entonces Auditoría Superior del Estado, durante el ejercicio fiscal 2017 se realizaron 44 eventos de capacitación dirigidos a las autoridades municipales en función, capacitando a un total de 3,411 autoridades y servidores públicos de los diferentes municipios del Estado.

En el marco del Programa Anual de Capacitación, durante el año 2017, se llevaron a cabo los siguientes talleres de capacitación municipal:

NOMBRE DEL TALLER	EVENTOS	MUNICIPIOS ASISTENTES	AUTORIDADES CAPACITADAS
Taller "Armonización Contable, Disciplina Financiera y la Transparencia en la Gestión Municipal"	1	41	86
Taller "Proceso de Entrega-Recepción Municipal para autoridades salientes de un año de gestión en el cargo"	2	24	70
Taller "Proceso de Entrega-Recepción Municipal para autoridades entrantes de un año de gestión en el cargo"	2	28	120
Taller "Armonización Contable, Disciplina Financiera y la Transparencia en la Gestión Municipal"	2	64	165
Taller "Integración del Expediente Técnico Unitario de Obra y Presentación del Módulo de Obra Pública del SIMCA"	3	99	179

NOMBRE DEL TALLER	EVENTOS	MUNICIPIOS ASISTENTES	AUTORIDADES CAPACITADAS
Taller "Aplicación de los Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México"	16	449	1,217
Taller "Cuenta Pública, Armonización Contable y el Manejo del SiMCA en los Municipios"	18	437	1,574
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>1,142</b>	<b>3,411</b>

Fuente: Informe Final de Actividades Dirección de Planeación y Normatividad Técnica 2017

❖ Cursos solicitados por las Autoridades Municipales

También, a solicitud de los Municipios durante el año 2017, se impartieron cursos en temas de la Administración Municipal, donde se capacitaron 65 servidores públicos municipales.

NOMBRE DEL MUNICIPIO	NOMBRE DEL CURSO	NO. DE PARTICIPANTES
Ixtlán de Juárez, Ixtlán	"Obligaciones Municipales y comprobación de recursos"	29
San Miguel Tequixtepec, Coixtlahuaca	"Metodología del marco lógico"	3
San Pedro Huilotepec y San Ildefonso Amatlán	"Manejo del Sistema Municipal de Contabilidad Armonizada SiMCA"	5
UABJO	"Lineamientos generales de control y servicios relacionados con las mismas de la UABJO"	27
San Juan Ixhualtepec, Silacayoapam	"Obligaciones Municipales y comprobación de recursos"	1
<b>TOTAL</b>		<b>65</b>

Fuente: Informe Final de Actividades Dirección de Planeación y Normatividad Técnica 2017

### 3.1.2. Capacitación a Servidores Públicos de la Institución

Con el objetivo de desarrollar y fortalecer las capacidades técnicas del personal de la entonces Auditoría Superior del Estado, durante el ejercicio 2017 se llevaron a cabo cinco cursos de capacitación, en coordinación con el Instituto de Capacitación y Desarrollo en Fiscalización Superior (ICADEFIS)

NOMBRE DEL TALLER	SERVIDORES PÚBLICOS CAPACITADOS
"Marco integrado de control interno"	33
"Proceso general de administración de riesgos"	18
"Disposiciones fiscales aplicables a Municipios"	57
"El Sistema Nacional Anticorrupción y sus implicaciones en el proceso de fiscalización"	92
"Ley de Disciplina Financiera y sus formatos"	49
<b>TOTAL</b>	<b>249</b>

Fuente: Informe Final de Actividades Dirección de Planeación y Normatividad Técnica 2017

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

**NO APLICA**



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
ACTIVO CIRCULANTE			CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,526,327	14,819,648
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,646,612	2,284,448	Total de PASIVO CIRCULANTE	15,526,327	14,819,648
Total de ACTIVO CIRCULANTE	15,498,929	14,819,751	TOTAL PASIVO	15,526,327	14,819,648
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES	20,824,967	19,509,617	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,132	4,977,132
ACTIVOS INTANGIBLES	272,465	174,000	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,977,132	4,977,132
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	21,097,432	19,683,617	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,132	4,977,132
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>36,596,361</b>	<b>34,503,367</b>	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0
			Total de EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,903	14,706,587
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	21,070,034	19,683,719
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	36,596,361	34,503,367



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
C.P. GUILLERMO MEGCHÓN VELAZQUEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 202 - ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

UE: 001 - AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° de enero al 31 de marzo de 2018 y 2017

(Pesos)

# Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,147,931	16,060,938	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,147,931	16,060,938
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,147,931	16,060,938	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	20,147,931	16,060,938
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,147,931	16,060,938	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,147,931	16,060,938



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGCHUÁN GARCÍA ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio		Ajustes por Cambios de Valor	Total	
	Contribuido	Generado			
		Ejerc. Ant.			Del Ejercicio
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,977,132	0	0	4,977,132	
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	4,977,132	0	0	4,977,132	
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	14,234,895	14,234,895	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	14,706,587	14,706,587	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	-471,692	-471,692	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	4,977,132	0	14,234,895	19,212,027	
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	4,977,132	0	0	4,977,132	
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	4,977,132	0	0	4,977,132	
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	14,999,798	14,999,798	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	16,092,903	16,092,903	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	-1,093,105	-1,093,105	
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	4,977,132	0	14,999,798	19,976,930	



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

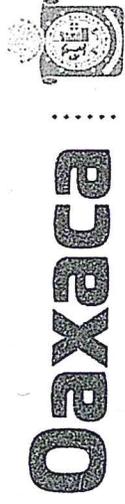
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGCHUÍN VEGARINO  
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA



Gobierno del Estado

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	4,682,985	6,775,979	PASIVO CIRCULANTE	706,678	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,682,985	5,362,164	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	706,678	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0	5,362,164	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	706,678	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,682,985	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,386,316	0
BIENES MUEBLES	0	1,413,815	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	1,315,350	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,386,316	0
		98,465	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,386,316	0
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	4,086,994	0
			TOTALES	6,179,988	0



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGICH  
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA



<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias internas u Asignaciones al Sector Público	20,147,931.00	
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Suma Otros Ingresos y Beneficios</b>		<b>20,147,931.00</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,147,931.00	
Transferencias Internas u Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>20,147,931.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>0.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de otros Pasivos		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 C.P. ROSA ISABEL GARCIA JUAREZ  
 TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 C.P. GUILLERMO MECHEM VELAZQUEZ  
 TITULAR DEL ORGANISMO DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO



DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	PERIODO		SALDO FINAL	FLUJO
		CARGOS	ABONOS		
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	13,703,526	27,588,198	25,792,795	15,498,929	1,795,403
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,887,361	23,366,569	18,407,317	7,646,612	4,759,251
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	10,816,166	4,221,630	7,185,478	7,852,317	-2,963,849
ACTIVO NO CIRCULANTE	21,065,538	85,804	53,911	21,097,432	31,893
BIENES MUEBLES	20,793,073	85,804	53,911	20,824,967	31,893
ACTIVOS INTANGIBLES	272,465	---	---	272,465	---
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>34,769,065</b>	<b>27,674,002</b>	<b>25,846,706</b>	<b>36,596,361</b>	<b>1,827,296</b>



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 C.P. GUILLERMO MECCHÚN VÁSQUEZ

*(Handwritten signature)*



# Oaxaca

Gobierno del Estado

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	PESOS	MEXICO	0 0	0 0
Títulos y Valores			0 0	0 0
Arrendamientos Financieros			0 0	0 0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0 0	0 0
Deuda Bilateral			0 0	0 0
Títulos y Valores			0 0	0 0
Arrendamientos Financieros			0 0	0 0
<b>Largo Plazo</b>			0 0	0 0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0 0	0 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	PESOS	MEXICO	0 0	0 0
Títulos y Valores			0 0	0 0
Arrendamientos Financieros			0 0	0 0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0 0	0 0
Deuda Bilateral			0 0	0 0
Títulos y Valores			0 0	0 0
Arrendamientos Financieros			0 0	0 0
<b>Largo Plazo</b>			0 0	0 0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0 0	0 0
<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>OTROS</b>	PESOS	MEXICO	0 0	0 0
<b>SUBTOTAL OTROS PASIVOS</b>			0 0	0 0
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			0 0	0 0

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca del periodo de 1° de Enero al 31 de Marzo de 2018

### NOTAS A DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

#### ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	7,646,612	2,284,448
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	7,852,317	12,535,302
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>15,498,929</b>	<b>14,819,751</b>
Bienes Muebles	20,824,967	19,509,617
Activos Intangibles	272,465	174,000
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	0	0
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>21,097,432</b>	<b>19,683,617</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>36,596,361</b>	<b>34,503,367</b>

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo del 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja los recursos de las cuentas bancarias que se tienen activas: 4054449400 Supervision y Vigilancia; 4057803389 Servicios Personales 2015; 4058678616 Servicios Personales 2016; 4058912254 Gastos de Operación 2016; 4058911835 Fondo Revolvente 2016; 4059796524 Gastos de Operación 2017; 4059796532 Fondo Revolvente 2017; 4060445301 ASE Subsidio SIMCA 2017; 4057152977 Fondo para el Fortalecimiento de la Fiscalización; 4060990496 OSFE Servicios Personales; 4060990504 OSFE Gastos se Operación y 4060990512 OSFE Fondo Revolvente.

### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a Corto Plazo) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo de 2018, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), contribuciones de Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, Fondo de Pensiones, Prestamos Quirografario, Línea de Captura, Préstamo Directo y Paquete de Materiales. Así mismo lo conforman Gastos de Operación 2016 pendientes de ministrar por parte de la Secretaria de Finanzas.

## ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

## Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 31 de Marzo del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Muebles de Oficina y Estantería	2,781,720	2,496,446
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	6,902,424	5,952,252
Otros mobiliarios y equipos de administración	204,376	195,876
Equipos y Aparatos Audiovisuales	199,293	170,728
Cámaras fotográficas y de video	35,536	35,536
Equipo Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Automóviles y Camiones	8,918,894	9,136,494
Maquinaria y Equipo Agropecuario		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,782,724	1,522,285
<b>TOTAL</b>	<b>20,824,967</b>	<b>19,509,617</b>

Al 31 de Marzo de 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$21,097,432 (Veintiún millones noventa y siete mil cuatrocientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.)N) haciendo referencia que la diferencia de \$272,465.00 corresponde a los Activos Intangibles de software.

## PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de Marzo de 2018, asciende a la cantidad de \$ 15,526,327.00 (Quince millones quinientos veintiséis mil trescientos veintisiete pesos 00/100 M.N., que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2015 y 2016 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondientes al ejercicio 2018:

## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Servicios Personales por pagar a corto plazo	619,894	592,353
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	931,159	586,247
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,049,498	8,730,064
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	2,331,831	649,568
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a Corto Plazo	903,891	1,043,523
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,966	4,086
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	400,000	400,000
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	5,286,087	2,813,808
<b>TOTAL</b>	<b>15,526,327</b>	<b>14,819,648</b>

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,132	4,977,132
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desarrollo)	0	0
Resultado de ejercicios Anteriores	16,092,903	14,706,587
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	16,092,903	14,706,587
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	0	0

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de Marzo por la cantidad de \$ 21,070,034.00 (Veintiún millones setenta mil treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desarrollo) asciende a la cantidad de \$0.00

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,147,931	16,060,938
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,147,931	16,060,938
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,147,931	16,060,938
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	20,147,931	16,060,938
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,147,931	16,060,938
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	0	0

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recibidos correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018, el cual asciende a un importe de \$20,147,931.00 (Veinte millones ciento cuarenta y siete mil novecientos treinta y un pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de enero a marzo 2018.

### Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018, por la cantidad de \$20,147,931.00 (Veinte millones ciento cuarenta y siete mil novecientos treinta y un pesos 00/100 M.N.) integrado en su totalidad por las Transferencias Internas y

Asignaciones al Sector Público, correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018.

### Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$0.00

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018, asciende a la cantidad de \$ 19, 976,930 (Diecinueve millones novecientos setenta y seis mil novecientos treinta pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	19,212,027
Resultados de Ejercicios Anteriores	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Marzo de 2018	19,976,930

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

##### 1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	20,147,931	16,060,938
Suma Otros Ingresos y Beneficios	20,147,931	16,060,938
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,147,931	16,060,938
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,147,931	16,060,938

##### 2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Ahorro/Desarrollo antes de rubros Extraordinarios	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,147,931	16,060,938
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,147,931	20,147,931

<b>UR:202.- AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$20,152,831.48</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0,00</b>
Incremento por variación de inventarios	0,00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0,00	
Disminución del exceso de provisiones	0,00	
Otros ingresos y beneficios varios	0,00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0,00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0,00</b>
Productos de capital	0,00	
Aprovechamientos capital	0,00	
Ingresos derivados de financiamientos	0,00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0,00	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$20,152,831.48</b>

<b>UR:202.- AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$20,147,931.48</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0,00</b>
Mobiliario y equipo de oficina	0,00	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	0,00	
Equipo Audiovisual	0,00	
Automóviles y Camiones	0,00	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0,00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0,00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0,00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0,00	
Provisiones	0,00	
Disminución de inventarios	0,00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0,00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0,00	
Otros Gastos	0,00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0,00	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$20,147,931.48</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

DESCRIPCIÓN	2018	2017
PRESUPUESTO APROBADO	75,300,000.00	71,300,000.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	95,300,000.00	77,430,349.86
PRESUPUESTO COMPROMETIDO	20,152,831.48	77,425,853.89
PRESUPUESTO DEVENGADO	20,147,931.48	77,425,853.89
PRESUPUESTO EJERCIDO	20,147,931.48	77,425,853.89
PRESUPUESTO PAGADO	19,865,896.28	74,517,203.08
PRESUPUESTO POR EJERCER	75,147,168.52	4,495.97

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 01 de Enero al 31 de Marzo del 2018 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero:

Para el ejercicio fiscal 2018, se aprueba al Órgano Superior de Fiscalización un presupuesto de egresos por la cantidad de \$75,300,000.00 (Setenta y cinco millones trescientos mil pesos 00/100 M.N) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

En el mes de enero el Órgano Superior de Fiscalización realizó la solicitud de ampliación presupuestal a la Secretaría de Finanzas correspondiente a servicios personales y gastos de operación por un importe de \$ 19,894,187.58 (Diecinueve millones ochocientos noventa y cuatro mil ciento ochenta y siete pesos 58/100 M.N.) y \$105,812.42 (ciento cinco mil ochocientos doce pesos 42/100 M.N.), respectivamente.

Dichas ampliaciones fueron realizadas para dar cumplimiento al Anexo 6 del Decreto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2018.

En el mes de marzo 2018 la Secretaría de Finanzas realizó la autorización de los recursos solicitados, contando con ello con un presupuesto modificado de \$95,300,000.00 (Noventa y cinco millones trescientos mil pesos 00/100 M.N.).

### 3. Autorización e Historia.

#### a) Fecha de creación del ente.

Con fecha 21 de septiembre de 2017 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca, el Decreto número 695, mediante el cual se reforman y adicionan diversas disposiciones a la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, entre ellas la del Órgano Superior de Fiscalización. En la sección sexta, artículo 65BIS se señala que el Órgano Superior de Fiscalización contara con plena autonomía técnica, de gestión, presupuestal y financiera para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones.

#### b) Principales cambios en su estructura.

Con fecha 13 de enero del 2018 se publica el Reglamento Interno del Órgano Superior de Fiscalización, en el cual se señalan las atribuciones que tendrá el Titular del Órgano, los subauditores y auditores especiales, los titulares de las Unidades, Directores y Servidores Públicos Auxiliares.

### Organización y Objeto Social

#### a) Objeto Social:

De acuerdo al artículo 65 BIS de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, el Órgano Superior de Fiscalización, tiene cargo la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública y gestión financiera de los Poderes del Estado y Municipios, entes públicos estatales y municipales; organismos autónomos que ejerzan recursos públicos y en general, cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada que haya recaudado, administrado, manejado o ejercido recursos públicos estatales o municipales.

#### b) Principal Actividad:

Sus objetivos principales son revisar y fiscalizar en forma posterior, los ingresos, egresos, la deuda pública, el manejo, la custodia, la administración y aplicación de fondos y recursos públicos de los Poderes del Estado, municipios, entes públicos estatales y municipales que ejerzan recursos públicos, organismos públicos estatales, organismos públicos autónomos y particulares que manejen recursos públicos.

Fiscalizar los recursos provenientes de las aportaciones que en términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de los Convenios de Coordinación Fiscal; Investigar los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o conducta ilícita en el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de fondos y recursos estatales y federales; Entregar al Congreso del Estado, los informes de resultados de la revisión de la cuenta pública de los poderes del Estado, órganos autónomos y municipios, así como de la revisión y fiscalización practicada a los informes periódicos que le presenten los entes fiscalizables del Estado en los plazos y con la modalidades que la ley señale.

c) Ejercicio Fiscal:

01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

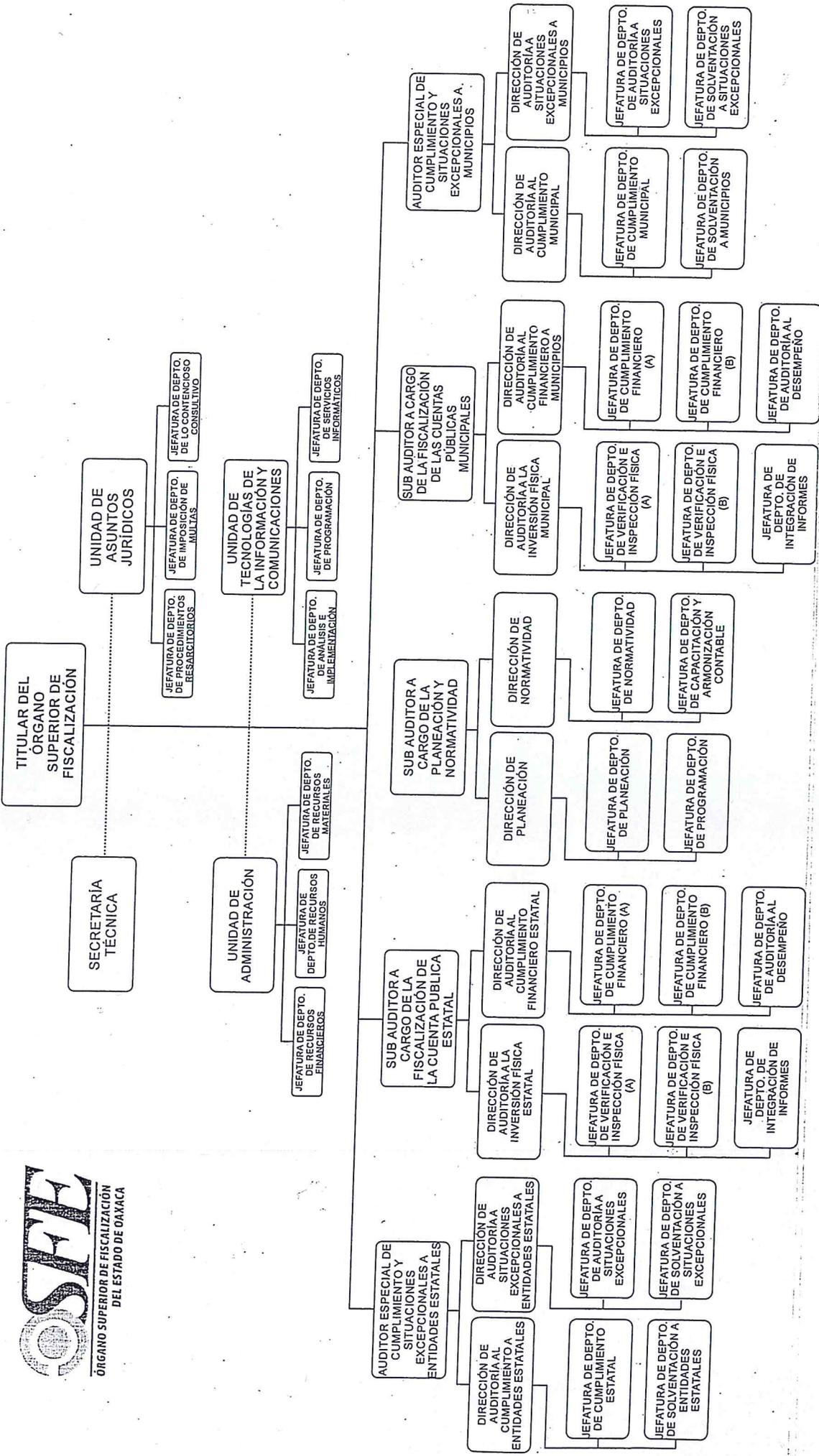
d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El ente cuenta con las siguientes obligaciones fiscales:

1. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
2. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
3. Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.
4. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
5. Informar anualmente el Subsidio para el empleo entregado.
6. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
7. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
8. Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles



#### 4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) A partir del 31 de Diciembre del 2012 se ha trabajado con el Sistema Integral de Presupuesto (SINPRES-CONTABILIDAD), permitiendo adecuarse a la Normativa Contable Vigente para los ejercicios fiscales. En este ejercicio 2018, se aperturó el Sistema Estatal de Finanzas Públicas (SEFIP), el cual también habilita los módulos Presupuesto-Contabilidad para realizar los registros correspondientes.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo de enero a marzo 2018 y la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

#### c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

#### d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

**NO APLICA**

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:  
De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

#### INGRESOS

**Devengado.**- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

**Recaudado.**- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

#### EGRESOS

**Comprometido.**- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

**Devengado.**- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

**Ejercido.**- Cuando se emite una cuenta por liquidar Certifica aprobada por la autoridad competente

**Pagado.**- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

**NO APLICA**

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:  
Durante el periodo enero-marzo 2018, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.  
NO APLICA (opcional, si es necesario)

d) Sistema y método de valuación de inventarios.  
El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

Las provisiones al 31 de Marzo 2018, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas Patronales IMSS, Cuotas obreras IMSS, ISSS y Diversas Prestaciones.

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas. **NO APLICA**

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. **NO APLICA**

i) Reclasificaciones: **NO APLICA**

j) Depuración y Cancelación de saldos: **NO APLICA**

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:  
**NO APLICA**

b) Pasivos en moneda extranjera:  
No se tienen Pasivos en moneda extranjera  
**NO APLICA**

- c) Posición en moneda extranjera:  
**NO APLICA**
- d) Tipo de cambio:  
**NO APLICA**
- e) Equivalente en moneda nacional:  
**NO APLICA**

7. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018 la entidad no refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:  
**NO APLICA**
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:  
**NO APLICA**
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:  
Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:  
**NO APLICA**

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

**NO APLICA**

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores:

**NO APLICA**

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados

**NO APLICA**

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas. **NO APLICA.**

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

**NO APLICA.**

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta:

**NO APLICA.**

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

**NO APLICA**

## 9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

**NO APLICA**

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

**NO APLICA**

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

**NO APLICA**

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interese, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**NO APLICA**

11. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

**NO APLICA**

12. Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:

**NO APLICA**

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

**NO APLICA**

13. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 25 de abril de 2018 por el C.P.C. Guillermo Megchún Velázquez, en su carácter de Titular del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUAREZ  
TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P.C. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ  
TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO



ÓRGANO SUPERIOR DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA



ÓRGANO SUPERIOR DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA  
UNIDAD DE  
ADMINISTRACIÓN

### ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Contribuciones no Comprendidas en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Otros Ingresos						
<b>TOTAL</b>						
					Ingresos excedentes	

NO APLICA

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
<b>Ingresos del Gobierno</b>	75,300,000	20,000,000	95,300,000	20,147,931.48	19,865,896.28	75,152,068.52
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Contribuciones no Comprendidas en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,300,000	20,000,000	95,300,000	20,147,931.48	19,865,896.28	75,152,068.52
Otros Ingresos						
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos derivados de financiamiento						
<b>TOTAL</b>	75,300,000	20,000,000	95,300,000	20,147,931.48	19,865,896.28	75,152,068.52
					Ingresos excedentes	

PRIMER INFORME TRIMESTRAL ENERO-MARZO

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO-CONCEPTO)



Cve	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
<b>202</b>	<b>ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA</b>						
<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>16,839,870.79</b>	<b>3,308,060.69</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>19,865,896.28</b>	<b>0.00</b>
1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,896.28	0.00
<b>5</b>	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD</b>	<b>16,839,870.79</b>	<b>3,308,060.69</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>19,865,896.28</b>	<b>0.00</b>

PRIMER INFORME TRIMESTRAL ENERO-MARZO

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)



Cve	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercido 6 = (3-4)
202	ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA						
1	GASTO CORRIENTE	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,896.28	0.00
2	GASTO DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD:</b>	<b>16,839,870.79</b>	<b>3,308,060.69</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>19,865,896.28</b>	<b>0.00</b>

PRIMER INFORME TRIMESTRAL ENERO-MARZO

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION ADMINISTRATIVA



Cve	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado Transferido 5	Subejercicio 6 = (3-4)
2	PODER LEGISLATIVO	16,838,870.78	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,886.28	0.00
02	ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA	16,838,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,886.28	0.00
	<b>TOTAL DEL GASTO:</b>	<b>16,838,870.78</b>	<b>3,308,060.69</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>19,865,886.28</b>	<b>0.00</b>

**PRIMER INFORME TRIMESTRAL ENERO-MARZO**  
**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACION FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCION)**



Cve	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
<b>202</b>	<b>ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA</b>						
<b>1</b>	<b>GOBIERNO</b>	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,896.28	0.00
1	LEGISLACIÓN	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,896.28	0.00
	<b>TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD</b>	<b>16,839,870.79</b>	<b>3,308,060.69</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>20,147,931.48</b>	<b>19,865,896.28</b>	<b>0.00</b>

**ENDEUDAMIENTO NETO**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Creditos Bancarios</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NO APLICA**

INTERESES DE LA DEUDA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
Total de intereses de Créditos Bancarios		0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

NO APLICA

INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	0	0	0
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>			
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	0	0	0
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	0	0
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

PRIMER INFORME TRIMESTRAL ENERO-MARZO  
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
 RESUMEN POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO



Concepto		Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
2	PODER LEGISLATIVO	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,898.28	0.00
02	ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,898.28	0.00
1	PROGRAMAS	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,898.28	0.00
3	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,898.28	0.00
TOTAL GENERAL		16,839,870.79	3,308,060.69	20,147,931.48	20,147,931.48	19,865,898.28	0.00

# REPORTE DE AVANCE DE GESTION UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA PRIMER TRIMESTRE 2018



Gobierno del Estado

ALINEACIÓN PED:

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS:

PROMOVER EN EL EJERCICIO DE LA GESTIÓN PÚBLICA LA PREVENCIÓN, PLANEACIÓN Y TRAZABILIDAD DE OBJETIVOS, A TRAVÉS DEL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DENTRO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, ASÍ COMO LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN.

EJE: 02-OAXACA MODERNO Y TRANSPARENTE

TEMA: 05-TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS

OBJETIVO: 01-PROMOVER EN EL EJERCICIO DE LA GESTIÓN PÚBLICA LA PREVENCIÓN, PLANEACIÓN Y TRAZABILIDAD DE OBJETIVOS, A TRAVÉS DEL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DENTRO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, ASÍ COMO LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN.

ESTRATEGIA:

01-PROPORCIONAR, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS COMITÉS DE CONTROL INTERNO DE LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES Y ÓRGANOS AUXILIARES DEL PODER EJECUTIVO, LOS MECANISMOS QUE CONTRIBUYAN A MANTENER A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL DENTRO DE LOS LÍMITES QUE LE HAN SIDO ATRIBUIDOS POR LOS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS ADMINISTRATIVOS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES Y PROGRAMAS DE GOBIERNO.

LÍNEAS DE ACCIÓN:

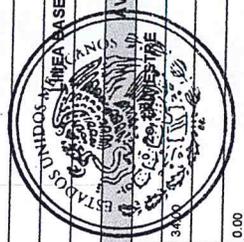
07-COLABORAR DE MANERA COORDINADA CON LAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS, TANTO ESTATALES COMO FEDERALES, PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS Y EVALUACIONES DEL DESEMPEÑO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

OBJETIVO INSTITUCIONAL:

REVISAR Y FISCALIZAR LOS INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA Y LA CUENTA PÚBLICA DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS, VIGILANDO LA CORRECTA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE POSTERIORIDAD, ANUALIDAD, LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD, REALIZANDO ESTO CON HONESTIDAD Y TRANSPARENCIA.

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

PROGRAMA		SUBPROGRAMA		PROYECTO		OBRAS/ACTIVIDAD	
133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS		01-ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORÍA		000--		001-REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS	
Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	T1	T2	T3	T4
70,693,270.86	20,255,227.38	442,481.18	90,506,017.06	19,526,435.37	0.00	0.00	0.00
				PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD			
				DATOS DEL INDICADOR			
Nombre :		PORCENTAJE DE AVANCE DE AUDITORÍAS REALIZADAS					
Definición :		MIDE EL PORCENTAJE DE AVANCE DE AUDITORÍAS REALIZADAS, RESPECTO A LAS PROGRAMADAS					
Método de Cálculo :		(NÚMERO DE AVANCE DE AUDITORÍAS REALIZADAS / AVANCE DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS) * 100					
Tipo		Dimensión		Frecuencia de Medición		Unidad de Medida	
GESTIÓN		EFICACIA		TRIMESTRAL		PORCENTAJE	
MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN				TRIMESTRAL		FLUJO	
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA				TRIMESTRAL		ASCENDENTE	
Definición de la variable Meta: 1 - NÚMERO DE INFORMES				TRIMESTRAL		FLUJO	
Unidad de medida: 3 - PORCENTAJE				TRIMESTRAL		FLUJO	
DATOS DE LA META				TRIMESTRAL		FLUJO	
LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR				TRIMESTRAL		FLUJO	
AVANCE TRIMESTRAL				TRIMESTRAL		FLUJO	
PROGRAMADA				3er. TRIMESTRE		4o. TRIMESTRE	
ACTUALIZADA				34.00		0.00	
ALCANZADA				0.00		0.00	
VALOR				0.00		21.57	
AVANCE TRIMESTRAL				0.00		21.57	
PROGRAMADA				0.00		21.57	
ACTUALIZADA				0.00		21.57	
ALCANZADA				0.00		21.57	
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA				TRIMESTRAL		ASCENDENTE	
Definición de la variable Meta: 1 - NÚMERO DE INFORMES				TRIMESTRAL		FLUJO	
Unidad de medida: 3 - PORCENTAJE				TRIMESTRAL		FLUJO	
DATOS DE LA META				TRIMESTRAL		FLUJO	
LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR				TRIMESTRAL		FLUJO	
AVANCE TRIMESTRAL				TRIMESTRAL		FLUJO	
PROGRAMADA				3er. TRIMESTRE		4o. TRIMESTRE	
ACTUALIZADA				34.00		0.00	
ALCANZADA				0.00		0.00	
VALOR				0.00		21.57	
AVANCE TRIMESTRAL				0.00		21.57	
PROGRAMADA				0.00		21.57	
ACTUALIZADA				0.00		21.57	
ALCANZADA				0.00		21.57	



JEFE ADMINISTRATIVO  
C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ  
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD  
C.P. GUILLERMO MEGCHUN VELAZQUEZ  
TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

REPORTE DE AVANCE DE GESTION  
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
PRIMER TRIMESTRE 2018



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

Gobierno del Estado

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE:

0.00 %



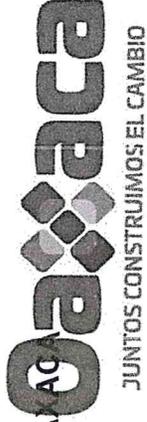
ÓRGANO SUPERIOR DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA  
UNIDAD DE  
ADMINISTRACIÓN

JEFE ADMINISTRATIVO  
C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ  
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD  
ÓRGANO SUPERIOR DE  
C.P. GUILLERMO MEGGERS  
TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION  
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
PRIMER TRIMESTRE 2018**



Gobierno del Estado

01-PROPORCIONAR, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS COMITÉS DE CONTROL INTERNO DE LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES Y ÓRGANOS AUXILIARES DEL PODER EJECUTIVO, LOS MECANISMOS QUE CONTRIBUYAN A MANTENER A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTADAL DENTRO DE LOS LÍMITES QUE LE HAN SIDO ATRIBUIDOS POR LOS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS ADMINISTRATIVOS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES Y PROGRAMAS DE GOBIERNO.  
07-COLABORAR DE MANERA COORDINADA CON LAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS, TANTO ESTATALES COMO FEDERALES, PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS Y EVALUACIONES DEL DESEMPEÑO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTADAL

ESTRATEGIA:

COMPONENTE: 632-INFORME ENTREGADO

LÍNEAS DE ACCIÓN:

ACTIVIDAD: 698-INFORME DE AVANCES TRIMESTRALES

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

PROGRAMA		SUBPROGRAMA		PROYECTO		OBRAS/ACTIVIDAD	
133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS		01-ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORÍA		000--		002-REVISIÓN DE INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN	
PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD							
Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	T1	T2	T3	T4
727,260.37	42,587.05	20,694.22	749,153.20	87,978.53	0.00	0.00	0.00
DATOS DEL INDICADOR							
Nombre :		NÚMERO DE INFORMES DE AVANCES TRIMESTRALES REALIZADOS					
Definición :		MIDE EL PORCENTAJE DE REVISIÓN DE INFORMES DE AVANCE TRIMESTRALES REALIZADO, RESPECTO AL PROGRAMADO					
Método de Cálculo :		(NÚMERO DE REVISIONES DE INFORMES DE AVANCE TRIMESTRALES REALIZADOS / NÚMERO DE REVISIONES DE INFORMES DE AVANCE TRIMESTRALES PROGRAMADOS)*100					
Tipo		Dimensión		Frecuencia de Medición		Unidad de Medida	
GESTIÓN		EFICACIA		TRIMESTRAL		PORCENTAJE	
MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN				FLUJO			
INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA				ASCENDENTE			
Definición de la variable Meta: 1 - NÚMERO DE REVISIONES				SUPUESTO			
Unidad de medida: 3 - PORCENTAJE				LAS ENTIDADES AUDITADAS INTEGRAN Y PRESENTAN EN TIEMPO Y FORMA LOS INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN			
AÑO				DATOS DE LA META			
2014				VALOR			
LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR				19.00			
AVANCE TRIMESTRAL							
PROGRAMADA		1er. TRIMESTRE		2o. TRIMESTRE		3er. TRIMESTRE	
ACTUALIZADA		7.00		7.00		5.00	
ALCANZADA		0.00		0.00		0.00	
TOTAL ACUMULADO		19.00		19.00		19.00	
ACUMULADO		224,624.60		224,624.60		224,624.60	
% de Devengado Acum. Vs. Modificado		11.74		11.74		11.74	

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 6.26 %



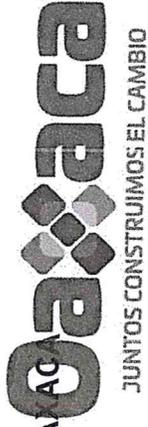
JEFE ADMINISTRATIVO  
C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ  
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

*[Handwritten signature]*



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELAZQUEZ  
TITULAR DE LA DEPENDENCIA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION  
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
PRIMER TRIMESTRE 2018**



Gobierno del Estado

683-CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES  
PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES  
REALIZADAS

01-PROPORCIONAR, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS COMITÉS DE CONTROL INTERNO DE LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES Y  
ÓRGANOS AUXILIARES DEL PODER EJECUTIVO, LOS MECANISMOS QUE CONTRIBUYAN A MANTENER A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA  
ESTATAL DENTRO DE LOS LÍMITES QUE LE HAN SIDO ATRIBUIDOS POR LOS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS ADMINISTRATIVOS  
ESTABLECIDOS EN LOS PLANES Y PROGRAMAS DE GOBIERNO.

LÍNEAS DE ACCIÓN:  
01-PROPORCIONAR UN CONTROL PREVENTIVO INTEGRAL A LOS ORGANISMOS PÚBLICOS EN EL DESARROLLO DE SUS PROCESOS,  
PARA EL LOGRO DE METAS Y OBJETIVOS QUE PERMITAN EL EJERCICIO CORRECTO Y EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

PROGRAMA		SUBPROGRAMA		PROYECTO		OBRA/ACTIVIDAD	
133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS		02-CAPACITACIONES		000- -		001-REALIZACIÓN DE TALLERES DE CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS ENTES FISCALIZABLES.	
Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	T1	T2	T3	T4
3,879,468.77	277,676.37	112,315.40	4,044,829.74	533,517.58	0.00	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD				% de Devengado Acum. Vs. Modificado			
DATOS DEL INDICADOR				1,114,070.24			
Nombre : PORCENTAJE DE CAPACITACIONES EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN							
Definición : MIDE EL PORCENTAJE DE CAPACITACIONES EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN, RESPECTO AL PROGRAMADO							
Método de Cálculo : (CAPACITACIONES EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN REALIZADAS / CAPACITACIONES EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN PROGRAMADAS)*100							
Tipo		Dimensión		Frecuencia de Medición		Unidad de Medida	
GESTIÓN		EFICACIA		TRIMESTRAL		PORCENTAJE	
MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN				Tipo de Valor			
CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD				FLUJO			
INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A				ASCENDENTE			
CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD				SUPUESTO			
DATOS DE LA META							
LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR							
AÑO		2014		VALOR		64.00	
AVANCE TRIMESTRAL							
PROGRAMADA		1er. TRIMESTRE		2o. TRIMESTRE		3er. TRIMESTRE	
ACTUALIZADA		24.00		13.00		16.00	
ALCANZADA		24.00		0.00		11.00	
TOTAL ACUMULADO		15.00		0.00		64.00	
PORCENTAJE ALCANZADO		23.44 %		0.00		23.44 %	



TITULAR DE LA DEPENDENCIA ENTIDAD SUPERIOR DE  
C.P. GUILLERMO MEGCHUN VELAZQUEZ FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA



JEFE ADMINISTRATIVO  
C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA

**RELACION DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Saldo Final
12310	TERRENOS	
12330	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	
12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	
12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
12359	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	
12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	
12390	OTROS BIENES INMUEBLES	
	<b>SUMA TOTAL:</b>	<b>0</b>

RELACION DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018  
(Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Saldo Final
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,781,720
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,902,424
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	204,376
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,293
12422	APARATOS DEPORTIVOS	
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,536
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984
12443	EQUIPO AEROESPACIAL	
12445	EMBARCACIONES	
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,910
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	177,807
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	130,701
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559
12469	OTROS EQUIPOS	1,218,657
12471	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	
12483	AVES	
12484	OVINOS Y CAPRINOS	
12486	EQUINOS	
12487	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	
12488	ÁRBOLES Y PLANTAS	
12489	OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	
	<b>SUMA TOTAL:</b>	<b>20,824,967</b>

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA

RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS

**NO APLICA**