



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



OSFE
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA (OSFE)

OBJETIVO GENERAL: Revisar y analizar los Informes de Avance de Gestión Financiera, así como fiscalizar las Cuentas Públicas de los Poderes del Estado y Municipios, entes públicos estatales y municipales, organismos públicos autónomos y en general, cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada que haya recaudado, administrado, manejado o ejercido recursos públicos estatales o municipales, a fin de impulsar su correcta aplicación y apego a la normatividad vigente, fomentando así una cultura de legalidad, transparencia y rendición de cuentas.

1. ANÁLISIS A LOS INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN

Los entes fiscalizables tienen la obligación de rendir cuentas al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca (OSFE), sobre los avances físicos y financieros y el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas estatales y municipales aprobados como parte integrante de las Cuentas Públicas.

Durante el ejercicio fiscal 2018, que corresponde al periodo enero-diciembre, se realizaron 4 Informes que contienen el Análisis a los Informes de Avance de Gestión Financiera correspondientes al cuarto trimestre octubre-diciembre 2017, y primero, segundo y tercer trimestre del ejercicio fiscal 2018, como mecanismo de rendición de cuentas que muestra de manera consolidada, el cumplimiento de los entes estatales y municipales que conforman el Estado de Oaxaca: 3 poderes del Estado y 95 entes públicos estatales, a través de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca; así como los que rinden los 570 municipios al OSFE, sobre la información financiera y el avance en el cumplimiento a los objetivos de los programas aprobados como parte integral de las Cuentas Públicas.

2. CAPACITACIÓN

2.1. Capacitación a Servidores Públicos de los Entes Fiscalizables

2.1.1. Capacitación a Servidores Públicos del OSFE y Servidores Públicos Municipales

En el marco del programa anual de capacitación 2018, dirigido a los servidores públicos del OSFE y a los servidores públicos municipales, y con el objetivo de coadyuvar en el cumplimiento y presentación de sus obligaciones de acuerdo a las disposiciones normativas vigentes, durante el ejercicio fiscal 2018 que comprende los meses de enero a diciembre, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, realizó 72 eventos



de capacitación, donde se instruyó a un total de 3,115 personas; como se muestra en la siguiente tabla:

| NOMBRE DEL TALLER Y/O CURSO | EVENTOS | PERSONAS CAPACITADAS | TIPO DE CURSO |
|--|---------|----------------------|---|
| Taller "Integración de la Cuenta Pública Municipal 2017" | 6 | 80 | Programado para Servidores Públicos Municipales |
| Curso "Inducción y adiestramiento" | 2 | 71 | Programado para Servidores Públicos del OSFE |
| Curso "Comprobación del Gasto Público a través de CFDI" | 1 | 75 | Programado para Servidores Públicos del OSFE |
| Curso "Administración Hacendaria" | 3* | 140 | Programado para Servidores Públicos del OSFE |
| "Derechos, Obligaciones y Funciones de las Diferentes Regidurías del Ayuntamiento" | 1 | 11 | Solicitado por un municipio |
| Curso "La Atención y el Servicio dentro de la Administración Pública" | 5 | 39 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE |
| Curso "Obligaciones en materia de Transparencia" | 1 | 42 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE y en coadyuvancia |
| Curso "Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios" | 1 | 43 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE y en coadyuvancia |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



OSFE
ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

| NOMBRE DEL TALLER Y/O CURSO | EVENTOS | PERSONAS CAPACITADAS | TIPO DE CURSO |
|---|---------|----------------------|---|
| Curso "Ley General de Responsabilidades Administrativas" | 2 | 44 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE y en coadyuvancia |
| Curso "Proceso de Entrega-Recepción Municipal" | 5 | 147 | Destinado para Servidores Públicos Municipales |
| El Registro en la Obra Pública en el SiMCA | 1 | 13 | Solicitado por un municipio |
| Curso "Proceso de Entrega Recepción Municipal" | 4 | 95 | Destinado para Servidores Públicos Municipales |
| Curso "Proceso de Integración de Libros Blancos" | 4 | 93 | Destinado para Servidores Públicos Municipales |
| Curso "La Transparencia Municipal en la Rendición de Cuentas" (Elaboración del Proyecto de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos Municipal 2019) | 15 | 938 | Programado para Servidores Públicos Municipales |
| Curso "Impacto de la Armonización Contable en el Ejercicio de los Recursos Municipales" (Proceso de Entrega-Recepción Municipal) | 15 | 837 | Programado para Servidores Públicos Municipales |
| Derechos, Obligaciones y funciones de las diferentes Regidurías del Ayuntamiento | 1 | 11 | Solicitado por un municipio |



| NOMBRE DEL TALLER Y/O CURSO | EVENTOS | PERSONAS CAPACITADAS | TIPO DE CURSO |
|---|-----------|----------------------|---|
| Curso "La Ética en la Función Fiscalizadora" | 2 | 166 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE |
| Evento Institucional Foro Regional "Evaluación de la Armonización Contable" | 1 | 141 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE y en coadyuvancia |
| "Necesidades de Capacitación para el personal del OSFE" | 2 | 129 | Destinado para Servidores Públicos del OSFE |
| TOTAL | 72 | 3,115 | |

*Curso impartido en 12 sesiones.

3. AUDITORÍAS

3.1. Cuenta Pública Estatal

Durante el ejercicio fiscal 2018 que comprende el periodo de enero – diciembre, se llevaron a cabo diversas actividades en relación a la fiscalización, enfocadas al cumplimiento de los objetivos de la revisión y fiscalización del gasto. En este sentido, el área encargada de la fiscalización de la Cuenta Pública Estatal correspondiente al ejercicio fiscal 2017, del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI 2018), programó revisar y fiscalizar 3 dependencias del ejecutivo, 7 entidades paraestatales y 1 órgano autónomo, los cuales en total devengaron 5,377,530,256.22 (Cinco mil trescientos setenta y siete millones quinientos treinta mil doscientos cincuenta y seis pesos 22/100 M.N.), que representa el 9.11% del total de gasto devengado por el Sector Público Estatal.



Dicha área concluyó 11 auditorías, siendo remitidos los Informes de Resultados Finales y Observaciones Preliminares correspondientes a la Auditoría Especial de Cumplimiento y Situaciones Excepcionales a Entidades Estatales del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, para dar cumplimiento con los artículos 22 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Oaxaca y 11 Fracción XIV del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado.

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.

El detalle de las dependencias se muestra a continuación:

| INFORMES INDIVIDUALES DE LAS AUDITORÍAS PRACTICADAS A LA CUENTA PÚBLICA ESTATAL 2017 | | | | |
|--|--|----------------|----------------|---|
| No. | ENTIDAD | UNIVERSO | MUESTRA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
| 1 | Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable | 591,417,608.50 | 74,336,172.08 | 12.57% |
| 2 | Secretaría de las Culturas y Artes de Oaxaca | 112,006,201.01 | 65,886,000.95 | 58.82% |
| 3 | Caminos y Aeropistas de Oaxaca | 349,394,860.06 | 158,853,415.65 | 45.47% |
| 4 | Comisión Estatal de Cultura Física y Deporte | 26,462,893.42 | 16,889,240.45 | 63.82% |
| 5 | Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca | 23,861,903.12 | 6,904,422.26 | 28.93% |
| 6 | Instituto de Estudios de Bachillerato del Estado de Oaxaca | 53,998,305.09 | 29,019,518.50 | 53.74% |
| 7 | Comisión Estatal de la Vivienda | 90,457,044.42 | 9,566,283.71 | 10.58% |
| 8 | Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa | 41,630,221.32 | 6,173,278.02 | 14.83% |
| 9 | Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca | 228,585,997.32 | 27,421,269.36 | 12.00% |



| INFORMES INDIVIDUALES DE LAS AUDITORÍAS PRACTICADAS A LA CUENTA PÚBLICA ESTATAL 2017 | | | | |
|--|--|------------------|----------------|---|
| No. | ENTIDAD | UNIVERSO | MUESTRA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
| 10 | Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Oaxaca | 77,042,200.12 | 45,707,160.04 | 59.33% |
| 11 | Fiscalía General del Estado de Oaxaca | 119,194,500.10 | 24,099,899.30 | 20.22% |
| | TOTAL | 1,714,051,734.48 | 464,856,660.32 | 27.12% |

Fuente: Informes individuales de la Cuenta Pública Estatal 2017, publicados en la página del OSFE <https://www.osfeoaxaca.gob.mx/documentos/informes/informesIndividuales/mobile/index.html#p=1>

- Seguimiento a los Resultados Finales y Observaciones Preliminares

En cumplimiento a las atribuciones que establece el artículo 14 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, se recibieron de la Sub Auditoría a cargo de la Fiscalización de la Cuenta Pública Estatal, 11 memorándums que contenían los resultados finales y observaciones preliminares de la Cuenta Pública Estatal 2017, con la finalidad de realizar la notificación y citación a las entidades fiscalizadas para dar a conocer los resultados finales y observaciones preliminares de la Cuenta Pública Estatal 2017, así mismo se llevaron a cabo 11 reuniones de trabajo con las entidades fiscalizadas levantando las actas circunstanciadas en las cuales se plasmaron los acuerdos correspondientes.

En relación a la documentación e información presentada por las 11 entidades fiscalizadas en el proceso de atención a los resultados finales y observaciones preliminares de la Cuenta Pública Estatal 2017, se realizó la revisión, análisis y valoración de la documentación comprobatoria, justificaciones y aclaraciones presentadas, por lo cual se elaboraron papeles de trabajo que se encuentran integrados en los expedientes correspondientes; derivado de lo anterior, se llevaron a cabo visitas de inspección con el fin de confirmar lo presentado por las entidades fiscalizadas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

- Informes Individuales

Se elaboraron 11 Informes Individuales de las entidades fiscalizadas en los cuales se promueven las acciones y recomendaciones derivadas del seguimiento a los resultados finales y observaciones preliminares de la Cuenta Pública Estatal 2017, por lo que una vez autorizados, estos fueron presentados al H. Congreso del Estado.

Posteriormente, los informes individuales fueron notificados a las 11 entidades fiscalizadas para la atención de las acciones y recomendaciones determinadas, dentro del plazo establecido en la Ley, atendándose a las entidades fiscalizadas; de igual manera se recepcionó la documentación comprobatoria, justificaciones y aclaraciones presentadas, lo que dio lugar a la revisión, análisis y valoración de la información, elaborando los papeles de trabajo y la programación de 6 visitas de inspección de obra para dar seguimiento a las acciones promovidas, así como la elaboración de actas circunstanciadas, mismas que se encuentran integradas en el expediente de seguimiento aperturado para cada una de las entidades fiscalizadas.

- Informe de Resultados

Se elaboró el Informe de Resultados, el cual contiene una evaluación global de la gestión financiera de los entes públicos estatales con cifras al 31 de diciembre de 2017, realizada con base en el cumplimiento normativo aplicable a las acciones, tareas y procesos realizados en la obtención de recursos públicos y la ejecución de programas que los entes públicos captan, recaudan y obtienen conforme a la Ley de Ingresos y que administraron, custodiaron y ejercieron en términos del Presupuesto de Egresos; mismo que fue entregado al H. Congreso del Estado.

3.2. Cuentas Públicas Municipales

Durante el ejercicio fiscal 2018, que corresponde al periodo de enero – diciembre, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca llevó a cabo actividades sustantivas para la función fiscalizadora y la gestión financiera, dando cumplimiento con lo estipulado en el artículo 12 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado.

En este sentido, y con motivo de la revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas Municipales correspondientes al ejercicio fiscal 2017, del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI 2018), se realizó la planeación de 71 Auditorías Municipales, fiscalizándose un total de 74 municipios y concluyendo con la integración del mismo número de expedientes de auditoría.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



De los municipios fiscalizados, el total de la muestra auditada fue de 3,653,990,746.84 (Tres mil seiscientos cincuenta y tres millones novecientos noventa mil setecientos cuarenta y seis pesos 84/100 M.N.), cifra que representa el 61.21% del universo seleccionado.

El detalle por municipios se muestra a continuación:

| No. | MUNICIPIO | EJERCICIO AUDITADO | UNIVERSO SELECCIONADO | MUESTRA AUDITADA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA AUDITADA, RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
|-----|--|--------------------|-----------------------|------------------|---|
| 1 | HEROICA CIUDAD DE JUCHITAN DE ZARAGOZA | 2017 | 434,086,431.86 | 267,066,858.13 | 61.52% |
| 2 | SANTA MARIA HUATULCO | 2017 | 329,303,221.58 | 205,407,373.67 | 62.38% |
| 3 | VILLA DE TUTUTEPEC | 2017 | 142,453,123.51 | 69,794,643.31 | 48.99% |
| 4 | SANTIAGO PINOTEPA NACIONAL | 2017 | 197,541,767.72 | 120,706,441.74 | 61.10% |
| 5 | SAN PEDRO POCHUTLA | 2017 | 174,060,115.76 | 124,993,866.45 | 71.81% |
| 6 | ACATLAN DE PEREZ FIGUEROA | 2017 | 132,156,843.44 | 88,014,931.39 | 66.60% |
| 7 | HUAUTLA DE JIMENEZ | 2017 | 119,621,189.64 | 59,462,088.92 | 49.71% |
| 8 | SAN MIGUEL SOYALTEPEC | 2017 | 128,429,886.99 | 78,303,533.01 | 60.97% |
| 9 | SANTA MARIA TONAMECA | 2017 | 121,108,114.78 | 73,102,193.24 | 60.36% |
| 10 | SAN JOSE TENANGO | 2017 | 102,769,081.34 | 61,987,539.21 | 60.32% |
| 11 | SAN JUAN GUICHICOVI | 2017 | 101,116,567.80 | 65,833,563.61 | 65.11% |
| 12 | SANTA MARIA CHILCHOTLA | 2017 | 93,873,909.80 | 55,594,083.36 | 59.22% |
| 13 | SAN FELIPE JALAPA DE DIAZ | 2017 | 88,771,092.43 | 64,054,082.96 | 72.16% |
| 14 | SAN LUCAS OJITLAN | 2017 | 96,540,858.02 | 68,049,160.43 | 70.49% |
| 15 | SANTA CRUZ ZENZONTEPEC | 2017 | 91,357,391.15 | 51,694,798.79 | 56.59% |
| 16 | SAN JUAN BAUTISTA VALLE NACIONAL | 2017 | 75,664,881.15 | 46,423,314.27 | 61.35% |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



| No. | MUNICIPIO | EJERCICIO AUDITADO | UNIVERSO SELECCIONADO | MUESTRA AUDITADA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA AUDITADA, RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
|-----|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---|
| 17 | SANTA MARIA COLOTEPEC | 2017 | 87,343,049.27 | 40,673,445.89 | 46.57% |
| 18 | ASUNCION IXTALTEPEC | 2017 | 51,623,777.45 | 32,350,556.11 | 62.67% |
| 19 | SANTA CATARINA JUQUILA | 2017 | 69,818,828.40 | 46,266,655.46 | 66.27% |
| 20 | SAN JOSE CHILTEPEC | 2017 | 34,051,409.15 | 19,470,085.17 | 57.18% |
| 21 | SANTO DOMINGO ZANATEPEC | 2017 | 45,095,631.01 | 24,431,057.06 | 54.18% |
| 22 | SANTA MARIA JALAPA DEL MARQUEZ | 2017 | 40,081,558.39 | 28,391,494.89 | 70.83% |
| 23 | SAN FRANCISCO IXHUATAN | 2017 | 26,395,171.94 | 21,589,505.47 | 81.79% |
| 24 | SANTO DOMINGO INGENIO | 2017 | 48,831,140.64 | 36,003,979.11 | 73.73% |
| 25 | SANTA MARIA MIXTEQUILLA | 2017 | 16,496,601.05 | 10,388,148.76 | 62.97% |
| 26 | SANTIAGO LAOLLAGA | 2017 | 13,632,169.68 | 8,009,055.12 | 58.75% |
| 27 | ASUNCION CACALOTEPEC | 2017 | 10,585,052.16 | 6,222,754.43 | 58.79% |
| 28 | SAN JUAN BAUTISTA TLACOATZINTEPEC | 2017 | 17,924,523.69 | 17,194,264.93 | 95.93% |
| 29 | SAN PEDRO COMITANCILLO | 2017 | 10,932,538.63 | 8,348,318.17 | 76.36% |
| 30 | SANTO TOMAS TAMAZULAPAN | 2017 | 10,063,464.00 | 6,612,907.40 | 65.71% |
| 31 | ABEJONES | 2017 | 12,918,489.34 | 8,989,903.45 | 69.59% |
| 32 | SAN LORENZO CUAUNECUILTITLA | 2017 | 4,542,183.90 | 2,551,180.19 | 56.17% |
| 33 | MARTIRES DE TACUBAYA | 2017 | 4,481,088.98 | 4,481,088.98 | 100.00% |
| 34 | VALERIO TRUJANO | 2017 | 4,286,867.13 | 2,710,545.10 | 63.23% |
| 35 | HUAUTEPEC | 2017 | 27,037,987.57 | 27,037,987.57 | 100.00% |
| 36 | HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEON | 2017 | 145,935,321.73 | 70,384,335.71 | 48.23% |
| 37 | VILLA DE ZAACHILA | 2017 | 153,666,985.09 | 59,771,290.68 | 38.90% |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



| No. | MUNICIPIO | EJERCICIO AUDITADO | UNIVERSO SELECCIONADO | MUESTRA AUDITADA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA AUDITADA, RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
|-----|------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---|
| 38 | SANTA MARIA ATZOMPA | 2017 | 75,233,003.14 | 39,583,893.76 | 52.62% |
| 39 | OCOTLAN DE MORELOS | 2017 | 75,919,279.15 | 40,676,592.39 | 53.58% |
| 40 | TLACOLULA DE MATAMOROS | 2017 | 95,659,239.17 | 31,409,516.59 | 32.83% |
| 41 | ASUNCION NOCHIXTLAN | 2017 | 64,247,889.83 | 25,934,185.05 | 40.37% |
| 42 | SAN MARTIN PERAS | 2017 | 45,056,620.63 | 13,849,588.64 | 30.74% |
| 43 | SAN JACINTO AMILPAS | 2017 | 74,255,391.52 | 35,877,013.52 | 48.32% |
| 44 | SAN PABLO HUIXTEPEC | 2017 | 24,608,920.51 | 24,608,902.51 | 100.00% |
| 45 | IXTLAN DE JUAREZ | 2017 | 26,431,892.94 | 12,875,427.37 | 48.71% |
| 46 | SAN JOSE DEL PROGRESO | 2017 | 51,387,798.19 | 31,601,645.06 | 61.50% |
| 47 | SAN JERONIMO TLACOCHAHUAYA | 2017 | 27,950,733.80 | 16,249,048.71 | 58.13% |
| 48 | SANTA ANA ZEGACHE | 2017 | 15,598,703.79 | 11,340,521.54 | 72.70% |
| 49 | ASUNCION OCOTLAN | 2017 | 14,276,784.57 | 10,845,536.15 | 75.97% |
| 50 | LA COMPAÑIA | 2017 | 12,407,050.39 | 12,407,050.39 | 100.00% |
| 51 | SAN AGUSTIN YATARENI | 2017 | 11,312,660.21 | 7,777,343.10 | 68.75% |
| 52 | SAN MARTIN ITUNYOSO | 2017 | 11,025,890.99 | 6,360,403.61 | 57.69% |
| 53 | SAN RAYMUNDO JALPAN | 2017 | 10,549,647.25 | 10,549,647.25 | 100.00% |
| 54 | SANTA CATARINA YOSONOTU | 2017 | 8,965,697.68 | 5,477,332.75 | 61.09% |
| 55 | SANTA GERTRUDIS | 2017 | 23,074,312.53 | 16,056,478.44 | 69.59% |
| 56 | SANTA CRUZ TACACHE DE MINA | 2017 | 8,661,961.09 | 8,661,961.09 | 100.00% |
| 57 | VILLA DE CHILAPA DE DIAZ | 2017 | 5,163,357.53 | 3,293,181.81 | 63.78% |
| 58 | SAN JUAN BAUTISTA ATATLAHUCA | 2017 | 1,060,272.96 | 1,060,272.96 | 100.00% |
| 59 | GUADALUPE ETLA | 2017 | 9,798,758.50 | 4,707,441.57 | 48.04% |
| 60 | SAN PEDRO TEOZACOALCO | 2017 | 8,438,959.40 | 5,493,290.53 | 65.09% |



| No. | MUNICIPIO | EJERCICIO AUDITADO | UNIVERSO SELECCIONADO | MUESTRA AUDITADA | % QUE REPRESENTA LA MUESTRA AUDITADA, RESPECTO AL UNIVERSO SELECCIONADO |
|-----|-----------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---|
| 61 | SAN PEDRO MOLINOS | 2017 | 5,976,178.76 | 4,128,925.58 | 69.09% |
| 62 | SANTO DOMINGO IXCATLAN | 2017 | 7,177,332.53 | 4,363,463.57 | 60.80% |
| 63 | SAN MIGUEL TLACOTEPEC | 2017 | 10,959,663.72 | 5,735,914.51 | 52.34% |
| 64 | MAGDALENA OCOTLAN | 2017 | 7,535,171.94 | 6,742,117.44 | 89.48% |
| 65 | SAN JUAN IHUALTEPEC | 2017 | 3,726,168.13 | 2,964,054.05 | 79.55% |
| 66 | SALINA CRUZ | 2017 | 291,821,645.32 | 243,903,021.34 | 83.58% |
| 67 | SANTO DOMINGO TEHUANTEPEC | 2017 | 296,214,316.10 | 105,917,330.35 | 35.76% |
| 68 | SAN PEDRO MIXTEPEC – DTO 22 | 2017 | 217,059,946.13 | 106,725,197.41 | 49.17% |
| 69 | SANTA LUCIA DEL CAMINO | 2017 | 109,504,766.12 | 63,412,045.84 | 57.91% |
| 70 | SANTA CRUZ XOXOCOTLAN | 2017 | 309,013,117.91 | 153,559,821.49 | 49.69% |
| 71 | OAXACA DE JUAREZ | 2017 | 448,050,272.00 | 441,896,289.34 | 98.63% |
| 72 | SAN BLAS ATEMPA | 2017 | 200,298,142.86 | 111,429,676.52 | 55.63% |
| 73 | SAN PEDRO TAPANATEPEC | 2017 | 58,368,290.72 | 27,356,719.22 | 46.87% |
| 74 | CHAHUITES | 2017 | 38,427,427.00 | 16,792,863.25 | 43.70% |
| | | TOTAL | 5,969,815,581.18 | 3,653,990,746.84 | 61.21% |

Dando cumplimiento al artículo 5 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Oaxaca se presentaron al H. Congreso del Estado, los 74 informes de cada una de las auditorías practicadas a los entes fiscalizados.

- Seguimiento a los Resultados Finales y Observaciones Preliminares

En cumplimiento a las atribuciones que establece el artículo 15 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, se recibieron de la Sub Auditoría a cargo de la Fiscalización de las Cuentas Públicas Municipales, los resultados finales y observaciones preliminares de 74 Cuentas Públicas Municipales 2017, con la finalidad de realizar la notificación y citación a las entidades fiscalizadas para dar a conocer los resultados finales y observaciones preliminares de las Cuentas Públicas Municipales 2017.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

Así mismo se llevaron a cabo 74 reuniones de trabajo con las entidades fiscalizadas levantando las actas circunstanciadas en las cuales se plasmaron los acuerdos correspondientes.

En relación a la documentación e información presentada por las 74 entidades fiscalizadas en el proceso de atención a los resultados finales y observaciones preliminares de las Cuentas Públicas Municipales 2017, se realizó la revisión, análisis y valoración de la documentación comprobatoria, justificaciones y aclaraciones presentadas, por lo cual se elaboraron papeles de trabajo que se encuentran integrados en los expedientes correspondientes; derivado de lo anterior, se llevaron a cabo visitas de inspección con el fin de confirmar lo presentado por las entidades fiscalizadas.

- Informes Individuales

Se elaboraron 74 Informes Individuales de las entidades fiscalizadas en los cuales se promueven las acciones y recomendaciones derivadas del seguimiento a los resultados finales y observaciones preliminares de las Cuentas Públicas Municipales 2017, por lo que una vez autorizados, estos fueron presentados al H. Congreso del Estado.

Posteriormente, los informes individuales fueron notificados a las 74 entidades fiscalizadas para la atención de las acciones y recomendaciones determinadas, dentro del plazo establecido en la Ley, atendándose a las entidades fiscalizadas; de igual manera se recepcionó la documentación comprobatoria, justificaciones y aclaraciones presentadas, lo que dio lugar a la revisión, análisis y valoración de la información, elaborando los papeles de trabajo y la programación de visitas de inspección de obra para dar seguimiento a las acciones promovidas, así como la elaboración de actas circunstanciadas, mismas que se encuentran integradas en el expediente de seguimiento aperturado para cada una de las entidades fiscalizadas.

- Informe de Resultados

Se elaboró el Informe de Resultados, el cual contiene una evaluación global de la gestión financiera de los entes públicos municipales con cifras al 31 de diciembre de 2017, realizada con base en el cumplimiento normativo aplicable a las acciones, tareas y procesos realizados en la obtención de recursos públicos y la ejecución de programas que los entes públicos captan, recaudan y obtienen conforme a la Ley de Ingresos y que administraron, custodiaron y ejercieron en términos del Presupuesto de Egresos; mismo que fue entregado al H. Congreso del Estado.

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 | CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 6,235,662 | 2,887,361 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 14,631,019 | 13,699,031 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 8,248,389 | 10,816,166 | Total de PASIVO CIRCULANTE | 14,631,019 | 13,699,031 |
| Total de ACTIVO CIRCULANTE | 14,484,051 | 13,703,526 | TOTAL PASIVO | 14,631,019 | 13,699,031 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| BIENES MUEBLES | 21,481,357 | 20,793,073 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 272,465 | 272,465 | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 4,977,132 | 4,977,132 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES | -601,610 | 0 | Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 4,977,132 | 4,977,132 |
| Total de ACTIVO NO CIRCULANTE | 21,152,212 | 21,065,538 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | 0 |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 16,088,407 | 14,999,798 |
| | | | Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 16,088,407 | 14,999,798 |
| | | | TOTAL HACIENDA | 21,065,538 | 19,976,930 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -60,295 | 1,093,105 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 35,636,263 | 34,769,065 | Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública | 35,636,263 | 34,769,065 |



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL
 ESTADO DE OAXACA
 C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



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

| 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 | 96,426,080 | 77,430,350 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 95,884,765 | 76,337,245 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 96,426,080 | 77,430,350 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 95,884,765 | 76,337,245 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 96,426,080 | 77,430,350 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 601,610 | 0 |
| | | | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 601,610 | 0 |
| | | | TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 96,486,375 | 76,337,245 |
| | | | DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | -60,295 | 1,093,105 |



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 C.P. GUILLERMO MENDOZA GARCÍA
 ÓRGANO 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 | 0 | 4,977,132 |
| ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO | 4,977,132 | 0 | 0 | 0 | 4,977,132 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 0 | 14,528,106 | 0 | 14,528,106 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 0 | 14,999,798 | 0 | 14,999,798 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | 0 | -471,692 | 0 | -471,692 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 | 4,977,132 | 0 | 14,528,106 | 0 | 19,505,238 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018 | 4,977,132 | 0 | 0 | 0 | 4,977,132 |
| ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO | 4,977,132 | 0 | 0 | 0 | 4,977,132 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 0 | 14,995,302 | 0 | 14,995,302 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 0 | 16,088,407 | 0 | 16,088,407 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | 0 | -1,093,105 | 0 | -1,093,105 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018 | 4,977,132 | 0 | 14,995,302 | 0 | 19,972,434 |



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 MENDOZA VELA
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN | CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
|---|-----------|------------|--|------------|------------|
| ACTIVO | 3,169,387 | 4,036,585 | PASIVO | 931,989 | 0 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 2,567,777 | 3,348,302 | PASIVO CIRCULANTE | 931,989 | 0 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 0 | 3,348,302 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 931,989 | 0 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 2,567,777 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 1,088,609 | 0 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 601,610 | 688,283 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 0 | 0 |
| BIENES MUEBLES | 0 | 688,283 | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 0 | 0 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 1,088,609 | 0 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES | 601,610 | 0 | RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | 0 |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,088,609 | 0 |
| | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 18,995,731 | 0 |
| | | | TOTALES | 21,016,328 | 0 |



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UR: 202 ÓRGANO SUPERIOR FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

| | EJERCICIO 2018 | |
|---|----------------|------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | |
| Origen | | |
| 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 | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Transferencias,Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público | 96,426,080 | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Suma Otros Ingresos y Beneficios | | 96,426,080 |
| Aplicación | | |
| Servicios Personales | | |
| Materiales y Suministros | | |
| Servicios Generales | | |
| Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 95,884,765 | |
| 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 | | |
| Esimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | | |
| Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro | 601,610 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | | 96,486,375 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | |
| Contribuciones de Capital | | |
| Venta de Activos Físicos | | |
| Otros | | |
| Aplicación | | |
| Bienes Inmuebles y Muebles | | |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública) | | |
| Otros | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | | 0 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | | |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Incremento de Otros Pasivos | | |
| Disminución de Activos Financieros | | |
| Aplicación | | |
| Incremento de Activos Financieros | | |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Disminución de otros Pasivos | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | | |



C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JÚA
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



C.P.C. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
TITULAR DEL OSFE



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA



| DESCRIPCION | SALDO INICIAL | PERIODO | | SALDO FINAL | FLUJO |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | | CARGOS | ABONOS | | |
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | 13,703,526 | 121,203,942 | 120,423,417 | 14,484,051 | 780,525 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,887,361 | 102,143,784 | 98,795,483 | 6,235,662 | 3,348,302 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 10,816,166 | 19,060,157 | 21,627,934 | 8,248,389 | -2,567,777 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 21,065,538 | 1,239,642 | 1,152,969 | 21,152,212 | 86,673 |
| BIENES MUEBLES | 20,793,073 | 1,239,642 | 551,359 | 21,481,357 | 688,283 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 272,465 | --- | --- | 272,465 | --- |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANG | --- | --- | 601,610 | -601,610 | 601,610 |
| TOTAL ACTIVO | 34,769,065 | 122,443,584 | 121,576,386 | 35,636,263 | 867,198 |



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUAN
 ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MECCHÚN VELÁZQUEZ
 ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA



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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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 Diciembre 2018.

NOTAS A DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 6,235,662 | 2,887,361 |
| Derechos a recibir efectivo y Equivalentes | 8,248,389 | 10,816,166 |
| Total de Activo Circulante | 14,484,051 | 13,703,527 |
| Bienes Muebles | 21,481,357 | 20,793,073 |
| Activos intangibles | 272,465 | 272,465 |
| Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles | -601,610 | 0 |
| Total de Activo no Circulante | 21,152,212 | 21,065,538 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 35,636,263 | 34,769,065 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



OSFE
ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja los recursos de las cuentas bancarias que se tienen activas: 4054449400 Supervisión y Vigilancia; 4057803389 Servicios Personales 2015; 4058678616 Servicios Personales 2016; 4058912254 Gastos de Operación 2016; 4058911835 Fondo Revolvente 2016; 4059796383 Servicios Personales 2017; 4059796524 Gastos de Operación 2017; 4057152977 Fondo para el Fortalecimiento de la Fiscalización; 4060990496 OSFE Servicios Personales; 4060990504 OSFE Gastos de Operación, 4060990512 OSFE Fondo Revolvente y 4061345930 Ingresos por Siniestro.

Las cuentas bancarias de los ejercicios 2015 y 2016, no han podido ser canceladas debido a que continúa la falta de ministración por parte de la Secretaria de Finanzas de las CLC que fueron tramitadas en su momento.

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 Diciembre 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 de ejercicios anteriores que continúan pendientes de ser ministradas por la Secretaría de Finanzas. Así mismo lo conforman el importe de gastos de operación de ejercicios anteriores pendientes de ministrar.



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 Diciembre 2018 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 | 2,788,919 | 2,781,719 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 7,303,908 | 6,902,424 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 264,376 | 204,376 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 199,293 | 199,293 |
| Cámaras fotográficas y de video | 100,777 | 35,536 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | | |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Automóviles y Camiones | 8,918,894 | 8,918,894 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,905,190 | 1,750,831 |
| TOTAL | 21,481,357 | 20,793,073 |

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del rubro de bienes muebles era de \$20,793,073 (veinte millones setecientos noventa y tres mil setenta y tres pesos 00/100 M.N.). Durante el ejercicio 2018, el Órgano Superior de Fiscalización adquirió nuevos bienes muebles, por lo que al 31 de Diciembre del 2018 el importe de dichos bienes asciende a \$21,481,357 (veintiún millones cuatrocientos ochenta y un mil trescientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2018, asciende a la cantidad de \$14,631,019 (catorce millones seiscientos treinta y un mil diecinueve pesos 00/100 M.N.), que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2015 y 2016 que continúan pendientes de pago por parte de la Secretaría de Finanzas. Así mismo, se integra por los importes de las provisiones de nóminas (retenciones a trabajadores para pagos a terceros) de ejercicios anterior pendientes de pago y las correspondientes a diciembre 2018.

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 467,865 | 626,942 |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo | 656,254 | 905,215 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 5,694,768 | 7,093,673 |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo | 1,036,594 | 1,042,273 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a Corto Plazo | 452,451 | 1,073,910 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 3,966 | 3,966 |
| Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,319,121 | 2,953,052 |
| TOTAL | 14,631,019 | 13,699,031 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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 | 16,088,407 | 14,999,798 |
| Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 21,065,538 | 19,976,930 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo) | -60,295 | 1,093,105 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por la cantidad de \$ 21,065,538 (veintiún millones sesenta y cinco mil quinientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.).

Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) asciende a la cantidad de -\$60,295 (sesenta mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.).



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 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 | 96,426,080 | 77,430,350 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 96,426,080 | 77,430,350 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 95,884,765 | 76,337,245 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 601,610 | 0 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 96,486,375 | 76,337,245 |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | -60,295 | 1,093,105 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recibidos durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, los cuales fueron por un importe de \$96,426,080 (noventa y seis millones cuatrocientos veintiséis mil ochenta pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo mencionado. Así mismo, dando cumplimiento al Acuerdo por el que se Reforman la Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC, Punto 6 de las Reglas Específicas respecto a la Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes, el Órgano Superior de Fiscalización, realizó la depreciación de bienes muebles durante el ejercicio en mención por la cantidad de \$601,610 (seiscientos un mil seiscientos diez pesos 00/100M.N.), por lo que se refleja un desahorro del ejercicio por \$60,295 (sesenta mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, por la cantidad de \$ 95,884,765 (noventa y cinco millones ochocientos ochenta y cuatro mil setecientos sesenta y cinco 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, y Servicios Generales durante el periodo mencionado.

Ahorro/desahorro neto del ejercicio

En el Estado de Actividades durante el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, se refleja un desahorro neto del ejercicio por un importe de \$ 60,295 (sesenta mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.), resultado de aplicar depreciación a los bienes muebles con que cuenta el Órgano Superior de Fiscalización.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 Diciembre del 2018, asciende a la cantidad de \$ 14,995,302 (catorce millones novecientos noventa y cinco mil trescientos dos pesos 00/100 M.N.).

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 | 4,977,132 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 16,088,407 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018 | 14,995,302 |



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 | 96,426,080 | 77,430,350 |
| Suma Otros Ingresos y Beneficios | 96,426,080 | 77,430,350 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 96,486,375 | 76,337,245 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -60,295 | 1,093,105 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 96,426,080 | 77,430,350 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -60,295 | 1,093,105 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
|--|--|---------------|
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 | | |
| (Pesos) | | |
| 1. Total de ingresos (presupuestarios) | | \$ 96,426,080 |
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Producto de capital | | |
| Aprovechamiento capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4+1+2+3) | | \$ 96,426,080 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
|---|--|----------------------|
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 | | |
| (Pesos) | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 95,884,765 |
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | | 0 |
| Mobiliario y equipo de administración | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipos de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | |
| Activos Biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| Obra pública en bienes propios | | |
| Acciones y participaciones del capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda pública | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros egresos Presupuestales no Contables | | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | | |
| Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización | | 601,610 |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total Gastos Contables (4+1+2+3) | | \$ 96,486,375 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 | 71,300,000 |
| PRESUPUESTO MODIFICADO | 96,426,080 | 77,430,350 |
| PRESUPUESTO COMPROMETIDO | 96,426,080 | 77,425,854 |
| PRESUPUESTO DEVENGADO | 96,426,080 | 77,425,854 |
| PRESUPUESTO EJERCIDO | 96,426,080 | 77,425,854 |
| PRESUPUESTO PAGADO | 95,369,806 | 65,442,737 |
| PRESUPUESTO POR EJERCER | 0 | 4,496 |

Las cuentas que se manejan son las mismas para contabilidad como para presupuesto, debido a que el Órgano Superior de Fiscalización solo cuenta con ingresos vía transferencias.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



OSFE
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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 Diciembre de 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:

Con fundamento en la ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, en la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, su Reglamento y en el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2018, se aprobó 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.), mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

En el mes de enero de 2018, 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. 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.).

A finales del mes de junio 2018, se recibieron en el Órgano Superior de Fiscalización, los recursos correspondientes al convenio de colaboración firmado entre el Consejo



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Oaxaca, con el objeto de apoyar el desarrollo normativo y la modernización de la gestión pública en materia de Contabilidad Gubernamental en este ejercicio 2018. El importe recibido fue por la cantidad de \$1,126,650.00 (un millón ciento veintiséis mil seiscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), mismos que presupuestalmente fueron autorizados en el mes de agosto en el Sistema Estatal de Finanzas Publicas 2018 por la Secretaría de Finanzas con clave de financiamiento BABLZ0118.

A finales del mes de noviembre y considerando los recursos no ejercidos con clave de financiamiento BABLZ0118 de Armonización Contable, se realizó un folio de reducción presupuestal por la cantidad de \$88.60 (ochenta y ocho pesos 60/100 M.N.).

3. Autorización e Historia.

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.

a) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto

a) Objeto General: 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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:

Enero a Diciembre 2018

d) Régimen Jurídico:

Órgano auxiliar del Poder Legislativo.

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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



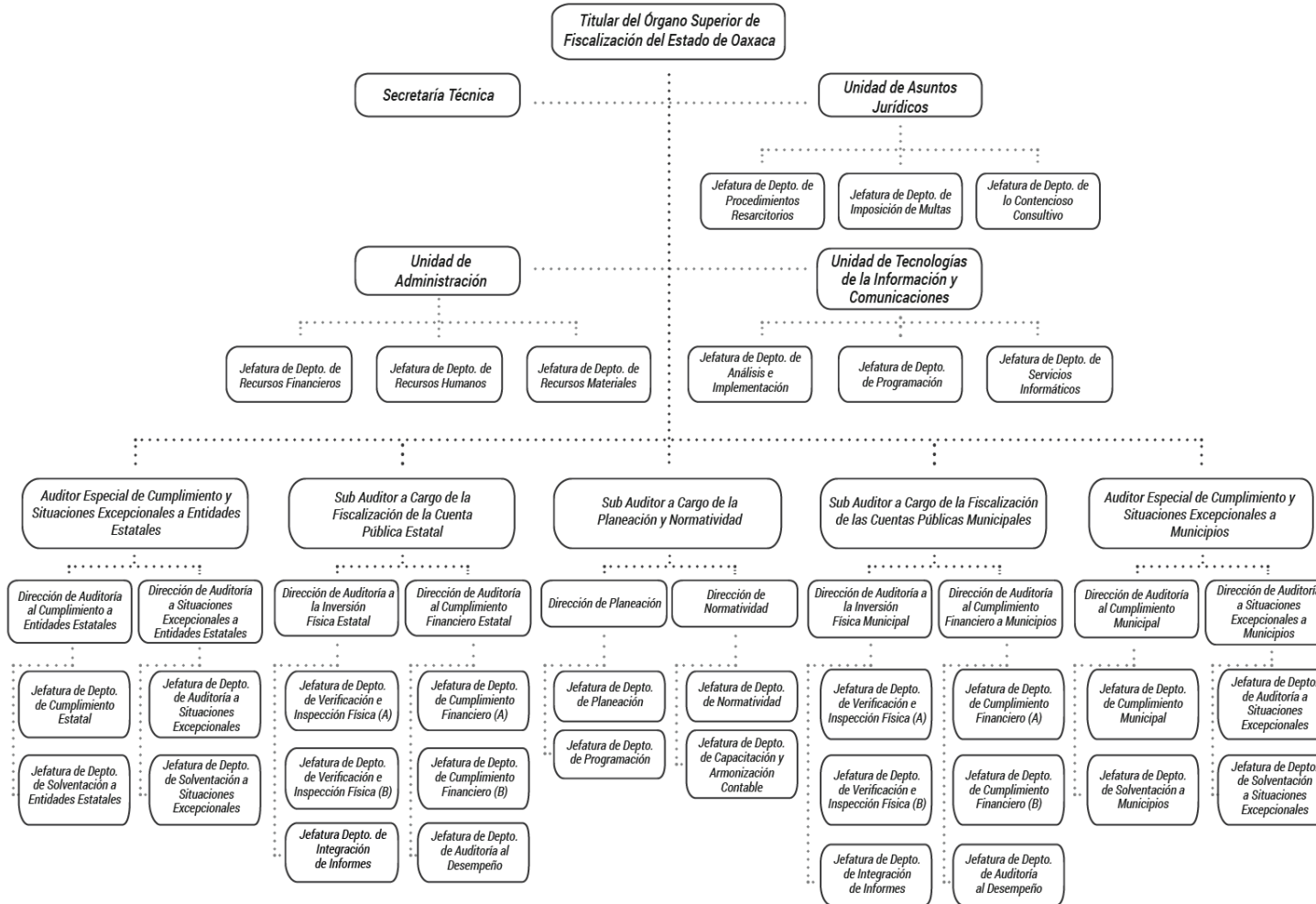
4. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
5. Informar anualmente el Subsidio para el empleo entregado.
6. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (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



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA



f). Estructura organizacional básica





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA ESTADAL DE FINANZAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE OAXACA

5. 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 abrió 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 diciembre 2018 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

- d) Norma supletoria.
Las permitidas por la Normatividad del CONAC.
- 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:
NO APLICA
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:
NO APLICA
- 6. Políticas de Contabilidad Significativas:
 - a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos 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 Certificada aprobada por la autoridad competente.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE EVALUACIONES
DEL ESTADO DE OAXACA

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
Durante el ejercicio 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 Diciembre de 2018, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas Patronales IMSS, Cuotas obreras IMSS, ISSS, diversas prestaciones y pagos pendientes a personal por concepto de gastos.
- 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: Durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, se realizaron reclasificaciones.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

7. 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

8. Reporte Analítico del Activo:

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

En el mes de diciembre 2018, se realizó la depreciación de bienes de conformidad con el tiempo de vida útil de los mismos, reflejando un importe de \$ 601,610.13 por depreciación.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

- 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

9. 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

10. 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

11. 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 intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.
NO APLICA

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:
NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



OSFE
ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
NO APLICA

14. Información por Segmentos:

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

15. 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.

16. Partes Relacionadas:

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

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

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 22 del mes de Febrero de 2019, 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.

RI

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



ÓRGANO SUPERIOR DE
FISCALIZACIÓN DEL
ESTADO DE OAXACA
UNIDAD DE
ADMINISTRACIÓN



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

ÓRGANO SUPERIOR DE
FISCALIZACIÓN DEL
ESTADO DE OAXACA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS (pesos)

| 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 | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 0 |
| Otros Ingresos | | | | | | |
| TOTAL | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | |
| | | | | Ingresos excedentes | | |

| 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) |
| Ingresos del Gobierno | | | | | | |
| 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 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 0 |
| Otros Ingresos | | | | | | |
| Ingresos de Organismos y Empresas | | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | | | | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | | | | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | | | | | |
| TOTAL | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 0 |
| | | | | Ingresos excedentes | | |

CUENTA PUBLICA 2018

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO-CONCEPTO)

ENERO-DICIEMBRE



| Cve | Concepto | Aprobado 1 | Ampliaciones / Reducciones | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6 = (3-4) |
|------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 202 | ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | | |
| 4 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 75,300,000.00 | 20,584,765.18 | 95,884,765.18 | 95,884,765.18 | 94,828,491.52 | 0.00 |
| 1 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 75,300,000.00 | 20,584,765.18 | 95,884,765.18 | 95,884,765.18 | 94,828,491.52 | 0.00 |
| 5 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 0.00 | 541,315.26 | 541,315.26 | 541,315.26 | 541,315.26 | 0.00 |
| 1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 418,849.00 | 418,849.00 | 418,849.00 | 418,849.00 | 0.00 |
| 6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 0.00 | 122,466.26 | 122,466.26 | 122,466.26 | 122,466.26 | 0.00 |
| | TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |

CUENTA PUBLICA 2018

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)

ENERO-DICIEMBRE



| Cve | Concepto | Aprobado 1 | Ampliaciones / Reducciones | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6 = (3-4) |
|-----|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 202 | ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | | |
| 1 | GASTO CORRIENTE | 75,300,000.00 | 20,584,765.18 | 95,884,765.18 | 95,884,765.18 | 94,828,491.52 | 0.00 |
| 2 | GASTO DE CAPITAL | 0.00 | 541,315.26 | 541,315.26 | 541,315.26 | 541,315.26 | 0.00 |
| | TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD: | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |

CUENTA PUBLICA 2018
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
ENERO-DICIEMBRE



| Cve | Concepto | Aprobado 1 | Ampliaciones / Reducciones | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado Transferido 5 | Subejercicio 6 = (3-4) |
|-------------------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 2 | PODER LEGISLATIVO | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| 02 | ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |

CUENTA PUBLICA 2018

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCION)

ENERO-DICIEMBRE



| Cve | Concepto | Aprobado 1 | Ampliaciones s/ Reducciones | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6 = (3-4) |
|-----|---|---------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| 202 | ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | | |
| 1 | GOBIERNO | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| 1 | LEGISLACIÓN | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| | TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |

CUENTA PUBLICA 2018

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

RESUMEN POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

ENERO-DICIEMBRE



| Concepto | Aprobado 1 | Ampliaciones / Reducciones | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6 = (3-4) |
|--|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 2 PODER LEGISLATIVO | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| 02 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| 1 PROGRAMAS | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |
| TOTAL GENERAL | 75,300,000.00 | 21,126,080.44 | 96,426,080.44 | 96,426,080.44 | 95,369,806.78 | 0.00 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

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

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|-----------|----------|
| Créditos Bancarios | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de intereses de Créditos Bancarios | 0 | 0 |
| Otros Instrumentos de Deuda | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |

NO APLICA



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

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

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|----------|-----------|---------------------|
| 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 ³ |
|---|----------|-----------|---------------------|
| 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

REPORTE DE AVANCE DE GESTION

UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

CUARTO TRIMESTRE 2018



Gobierno del Estado

ALINEACIÓN PED:

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

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.

FIN:

LAS ENTIDADES FISCALIZABLES EJERCEN CORRECTAMENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS CON

PROPÓSITO:

APEGO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

COMPONENTE:

632-INFORME ENTREGADO

ACTIVIDAD:

695-AUDITORÍAS

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | |
|--|-------------------------------------|----------|--|
| PROGRAMA | SUBPROGRAMA | PROYECTO | OBRA/ACTIVIDAD |
| 133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS | 01-ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORÍA | 000-- | 001-REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS |

| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 70,693,270.86 | 23,666,724.68 | 3,442,799.28 | 90,917,196.26 | 19,526,435.37 | 22,571,968.24 | 22,164,990.04 | 26,653,802.61 | 90,917,196.26 | 29.32 |

| 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 | Tipo de Valor | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | PORCENTAJE | FLUJO | ASCENDENTE |

| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | SUPUESTO |
|--|---|
| INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | LAS CUENTAS PÚBLICAS SON INTEGRADAS Y PRESENTADAS EN TIEMPO Y FORMA |

| DATOS DE LA META | |
|---------------------------------|------------------------|
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE INFORMES |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE |

| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | |
|-------------------------------------|------|-------|-------|
| AÑO | 2014 | VALOR | 68.00 |

| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO |
| PROGRAMADA | 0.00 | 34.00 | 34.00 | 0.00 | 68.00 |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 34.00 | 34.00 | 0.00 | 68.00 |
| ALCANZADA | 0.00 | 7.00 | 78.00 | 0.00 | 85.00 |

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE:

0.00 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



Gobierno del Estado

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.

COMPONENTE: 632-INFORME ENTREGADO

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.

ACTIVIDAD: 696-INFORME DE AVANCES TRIMESTRALES

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|---------------|--------------|--|------------|---------------|---|-------------------------------------|
| PROGRAMA | | SUBPROGRAMA | | | PROYECTO | | | OBRA/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 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 727,260.37 | 138,499.06 | 204,311.98 | 661,447.45 | 87,978.53 | 334,604.71 | 180,322.70 | 58,541.51 | 661,447.45 | 8.85 |
| 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 / NUMERO DE REVISIONES DE INFORMES DE AVANCE TRIMESTRALES PROGRAMADOS)*100 | | | | | | | | |
| Tipo | Dimensión | Frecuencia de Medición | | | Unidad de Medida | | Tipo de Valor | | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | | FLUJO | | ASCENDENTE |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | LAS ENTIDADES AUDITADAS INTEGRAN Y PRESENTAN EN TIEMPO Y FORMA LOS INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE REVISIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 2014 | | | | VALOR | 19.00 | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO | | | | |
| PROGRAMADA | 0.00 | 7.00 | 7.00 | 5.00 | 19.00 | | | | |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 7.00 | 7.00 | 5.00 | 19.00 | | | | |
| ALCANZADA | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 4.00 | | | | |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 5.26 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



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.

COMPONENTE: 633-CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES REALIZADAS

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.

ACTIVIDAD: 697-CAPACITACIÓN

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|---------------|--------------|--|---------------|------------|---|-------------------------------------|
| 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. | |
| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 3,879,468.77 | 692,421.77 | 851,015.21 | 3,720,875.33 | 533,517.58 | 1,305,165.29 | 1,138,463.17 | 743,729.29 | 3,720,875.33 | 19.99 |
| DATOS DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 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 | Tipo de Valor | | Sentido Esperado | |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | FLUJO | | ASCENDENTE | |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD | | | | | LOS SERVIDORES PÚBLICOS ASISTEN A LOS TALLERES DE CAPACITACIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE CAPACITACIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 2014 | | | | VALOR | 64.00 | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO | | | | |
| PROGRAMADA | 24.00 | 13.00 | 16.00 | 11.00 | 64.00 | | | | |
| ACTUALIZADA | 24.00 | 13.00 | 16.00 | 11.00 | 64.00 | | | | |
| ALCANZADA | 15.00 | 15.00 | 44.00 | 9.00 | 83.00 | | | | |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 14.06 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



Gobierno del Estado

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.

COMPONENTE: 633-CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES REALIZADAS

LÍNEAS DE ACCIÓN: 03-FORTALECER FIGURAS INSTITUCIONALES QUE COADYUVEN A LA TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS.

ACTIVIDAD: 697-CAPACITACIÓN

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|---------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------------------------------------|
| PROGRAMA | | SUBPROGRAMA | | PROYECTO | | | OBRA/ACTIVIDAD | | |
| 133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS | | 02-CAPACITACIONES | | 000-- | | | 002-CAPACITACIÓN Y PROFESIONALIZACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS EN MATERIA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE | | |
| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 0.00 | 1,176,650.00 | 50,088.60 | 1,126,561.40 | 0.00 | 0.00 | 748,888.95 | 377,672.45 | 1,126,561.40 | 33.52 |
| DATOS DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 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 | | Tipo de Valor | | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | | FLUJO | | ASCENDENTE |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD | | | | | LOS SERVIDORES PÚBLICOS ASISTEN A LOS TALLERES DE CAPACITACIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE CAPACITACIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 0 | | | VALOR | 3.00 | | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO | | | | |
| PROGRAMADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |
| ALCANZADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 33.33 %

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

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

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION DEL COMPONENTE
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
SEGUNDO SEMESTRE**



ALINEACIÓN PED: 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.

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, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD, REALIZANDO ESTO CON HONESTIDAD Y TRANSPARENCIA.

PROGRAMA: 133 - FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

FIN: 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.

PROPÓSITO: LAS ENTIDADES FISCALIZABLES EJERCEN CORRECTAMENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS CON APEGO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

COMONENTE: INFORME ENTREGADO

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

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.

PRESUPUESTO DEL COMPONENTE

| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | 1er. SEMESTRE | 2do. SEMESTRE | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| 71,420,531.23 | 23,805,223.74 | 3,647,111.26 | 91,578,643.71 | 42,520,986.85 | 49,057,656.86 | 91,578,643.71 | 100.00 |

DATOS DEL INDICADOR

| | | | | | | |
|--|--|-------------------------------|--|--|----------------------|-------------------------|
| Nombre: | PORCENTAJE DE INFORMES DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA REVISIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA ENTREGADOS | | | | | |
| Definición: | MIDE EL PORCENTAJE DE INFORMES DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA REVISIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA ENTREGADOS | | | | | |
| Método de Cálculo: | (NÚMERO DE INFORMES DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA REVISIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA ENTREGADOS REALIZADOS / INFORMES DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA REVISIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA ENTREGADOS PROGRAMADOS) * 100 | | | | | |
| Tipo | Dimensión | Frecuencia de Medición | | Unidad de Medida | Tipo de Valor | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | SEMESTRAL | | NÚMERO | ACUMULADO | ASCENDENTE |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | SUPUESTO | | |
| INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | LAS ENTIDADES AUDITADAS ENTREGAN EN TIEMPO Y FORMA LAS CUENTAS PÚBLICAS Y LOS INFORMES DE AVANCE | | |

DATOS DE LA META

| | |
|--|--|
| Definición de la variable Meta: | 159 - INFORMES DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA REVISIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA ENTREGADOS |
| Unidad de medida: | 25 - NÚMERO |

LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR

| AÑO | 2014 | VALOR | 87.00 |
|-----|------|-------|-------|
|-----|------|-------|-------|

AVANCE TRIMESTRAL

| | 1er.SEMESTRE | 2o.SEMESTRE | TOTAL ACUMULADO |
|-------------|--------------|-------------|-----------------|
| PROGRAMADA | 7.00 | 80.00 | 87.00 |
| ACTUALIZADA | 2.00 | 80.00 | 82.00 |

JEFE ADMINISTRATIVO

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD

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

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION DEL COMPONENTE
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
SEGUNDO SEMESTRE**



| | | | |
|-----------|------|-------|-------|
| ALCANZADA | 7.00 | 78.00 | 85.00 |
|-----------|------|-------|-------|

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL SEMESTRE: 95.12 %

JEFE ADMINISTRATIVO

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD

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

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION DEL COMPONENTE
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
SEGUNDO SEMESTRE**



ALINEACIÓN PED: 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.

ESTRATÉGIA: 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.

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, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD, REALIZANDO ESTO CON HONESTIDAD Y TRANSPARENCIA.

PROGRAMA: 133 - FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

FIN: 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.

PROPÓSITO: LAS ENTIDADES FISCALIZABLES EJERCEN CORRECTAMENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS CON APEGO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

COMPONENTE: CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES REALIZADAS

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

PRESUPUESTO DEL COMPONENTE

| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | 1er. SEMESTRE | 2do. SEMESTRE | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------------|
| 3,879,468.77 | 1,869,071.77 | 901,103.81 | 4,847,436.73 | 1,838,682.87 | 3,008,753.86 | 4,847,436.73 | 100.00 |

DATOS DEL INDICADOR

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|--|--|
| Nombre: | PORCENTAJE DE SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES CAPACITADOS | | | | | | |
| Definición: | MIDE EL PORCENTAJE DE SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES CAPACITADOS REALIZADO CONTRA PROGRAMADO | | | | | | |
| Método de Cálculo: | (NÚMERO DE SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES CAPACITADOS REALIZADO / NÚMERO DE SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES CAPACITADOS PROGRAMADO)*100 | | | | | | |
| Tipo | Dimensión | Frecuencia de Medición | Unidad de Medida | Tipo de Valor | Sentido Esperado | | |
| GESTIÓN | EFICACIA | SEMESTRAL | NÚMERO | ACUMULADO | ASCENDENTE | | |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | SUPUESTO | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD | | | | LOS SERVIDORES PÚBLICOS APLICAN CORRECTAMENTE LOS CONOCIMIENTOS ADQUIRIDOS EN LOS EVENTOS DE CAPACITACIÓN | | | |

DATOS DE LA META

| | |
|--|--|
| Definición de la variable Meta: | 160 - SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS ENTIDADES FISCALIZABLES CAPACITADOS |
| Unidad de medida: | 25 - NÚMERO |

LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR

| | | | |
|------------|------|--------------|----------|
| AÑO | 2014 | VALOR | 4,905.00 |
|------------|------|--------------|----------|

AVANCE TRIMESTRAL

| | 1er.SEMESTRE | 2o.SEMESTRE | TOTAL ACUMULADO |
|-------------|--------------|-------------|-----------------|
| PROGRAMADA | 2,855.00 | 2,050.00 | 4,905.00 |
| ACTUALIZADA | 750.00 | 750.00 | 1,500.00 |

JEFE ADMINISTRATIVO

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD

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

**REPORTE DE AVANCE DE GESTION DEL COMPONENTE
UR 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
SEGUNDO SEMESTRE**



| | | | |
|-----------|--------|----------|----------|
| ALCANZADA | 705.00 | 2,410.00 | 3,115.00 |
|-----------|--------|----------|----------|

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL SEMESTRE: 160.67 %

JEFE ADMINISTRATIVO

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD

C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



Gobierno del Estado

ALINEACIÓN PED:

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

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.

FIN:

LAS ENTIDADES FISCALIZABLES EJERCEN CORRECTAMENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS CON

PROPÓSITO:

APEGO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

COMPONENTE:

632-INFORME ENTREGADO

ACTIVIDAD:

695-AUDITORÍAS

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | |
|--|-------------------------------------|----------|--|
| PROGRAMA | SUBPROGRAMA | PROYECTO | OBRA/ACTIVIDAD |
| 133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS | 01-ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORÍA | 000-- | 001-REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS A LAS CUENTAS PÚBLICAS |

| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 70,693,270.86 | 23,666,724.68 | 3,442,799.28 | 90,917,196.26 | 19,526,435.37 | 22,571,968.24 | 22,164,990.04 | 26,653,802.61 | 90,917,196.26 | 29.32 |

| 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: | $(\text{NÚMERO DE AVANCE DE AUDITORÍAS REALIZADAS} / \text{AVANCE DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS}) * 100$ | | | | |
| Tipo | Dimensión | Frecuencia de Medición | Unidad de Medida | Tipo de Valor | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | PORCENTAJE | FLUJO | ASCENDENTE |

| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | SUPUESTO |
|--|---|
| INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | LAS CUENTAS PÚBLICAS SON INTEGRADAS Y PRESENTADAS EN TIEMPO Y FORMA |

| DATOS DE LA META | |
|---------------------------------|------------------------|
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE INFORMES |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE |

| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | |
|-------------------------------------|------|-------|-------|
| AÑO | 2014 | VALOR | 68.00 |

| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO |
| PROGRAMADA | 0.00 | 34.00 | 34.00 | 0.00 | 68.00 |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 34.00 | 34.00 | 0.00 | 68.00 |
| ALCANZADA | 0.00 | 7.00 | 78.00 | 0.00 | 85.00 |

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE:

0.00 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



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.

COMPONENTE: 632-INFORME ENTREGADO

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.

ACTIVIDAD: 696-INFORME DE AVANCES TRIMESTRALES

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|---------------|--------------|--|------------|---------------|---|-------------------------------------|
| PROGRAMA | | SUBPROGRAMA | | | PROYECTO | | | OBRA/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 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 727,260.37 | 138,499.06 | 204,311.98 | 661,447.45 | 87,978.53 | 334,604.71 | 180,322.70 | 58,541.51 | 661,447.45 | 8.85 |
| 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 / NUMERO DE REVISIONES DE INFORMES DE AVANCE TRIMESTRALES PROGRAMADOS)*100 | | | | | | | | |
| Tipo | Dimensión | Frecuencia de Medición | | | Unidad de Medida | | Tipo de Valor | | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | | FLUJO | | ASCENDENTE |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | LAS ENTIDADES AUDITADAS INTEGRAN Y PRESENTAN EN TIEMPO Y FORMA LOS INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE REVISIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 2014 | | | | VALOR | 19.00 | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO | | | | |
| PROGRAMADA | 0.00 | 7.00 | 7.00 | 5.00 | 19.00 | | | | |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 7.00 | 7.00 | 5.00 | 19.00 | | | | |
| ALCANZADA | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 4.00 | | | | |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 5.26 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



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.

COMPONENTE: 633-CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES REALIZADAS

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.

ACTIVIDAD: 697-CAPACITACIÓN

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|--------------|------------|--|---------------|--------------|---|-------------------------------------|
| 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. | |
| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 3,879,468.77 | 692,421.77 | 851,015.21 | 3,720,875.33 | 533,517.58 | 1,305,165.29 | 1,138,463.17 | 743,729.29 | 3,720,875.33 | 19.99 |
| DATOS DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 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 | Tipo de Valor | | Sentido Esperado | |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | FLUJO | | ASCENDENTE | |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD | | | | | LOS SERVIDORES PÚBLICOS ASISTEN A LOS TALLERES DE CAPACITACIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE CAPACITACIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 2014 | | | | VALOR | 64.00 | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | | 2o.TRIMESTRE | | 3er.TRIMESTRE | | 4o.TRIMESTRE | | TOTAL ACUMULADO |
| PROGRAMADA | 24.00 | | 13.00 | | 16.00 | | 11.00 | | 64.00 |
| ACTUALIZADA | 24.00 | | 13.00 | | 16.00 | | 11.00 | | 64.00 |
| ALCANZADA | 15.00 | | 15.00 | | 44.00 | | 9.00 | | 83.00 |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 14.06 %

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

TITULAR DE LA DEPENDENCIA/ENTIDAD
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
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

CUARTO TRIMESTRE 2018



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.

COMPONENTE: 633-CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES REALIZADAS

LÍNEAS DE ACCIÓN: 03-FORTALECER FIGURAS INSTITUCIONALES QUE COADYUVEN A LA TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS.

ACTIVIDAD: 697-CAPACITACIÓN

UE: 001-AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

| ESTRUCTURA PROGRAMATICA PRESUPUESTAL | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|---------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------------------------------------|
| PROGRAMA | | SUBPROGRAMA | | PROYECTO | | | OBRA/ACTIVIDAD | | |
| 133-FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS | | 02-CAPACITACIONES | | 000-- | | | 002-CAPACITACIÓN Y PROFESIONALIZACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS EN MATERIA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE | | |
| PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD | | | | | | | | | |
| Aprobado | Ampliación | Reducción | Modificado | T1 | T2 | T3 | T4 | Acumulado | % de Devengado Acum. Vs. Modificado |
| 0.00 | 1,176,650.00 | 50,088.60 | 1,126,561.40 | 0.00 | 0.00 | 748,888.95 | 377,672.45 | 1,126,561.40 | 33.52 |
| DATOS DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| 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 | | Tipo de Valor | | Sentido Esperado |
| GESTIÓN | EFICACIA | TRIMESTRAL | | | PORCENTAJE | | FLUJO | | ASCENDENTE |
| MEDIOS DE VERIFICACIÓN / FUENTE INFORMACIÓN | | | | | SUPUESTO | | | | |
| INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA SUBAUDITORÍA DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO A CARGO DE LA PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD | | | | | LOS SERVIDORES PÚBLICOS ASISTEN A LOS TALLERES DE CAPACITACIÓN | | | | |
| DATOS DE LA META | | | | | | | | | |
| Definición de la variable Meta: | 1 - NÚMERO DE CAPACITACIONES | | | | | | | | |
| Unidad de medida: | 3 - PORCENTAJE | | | | | | | | |
| LÍNEA BASE DE LA META DEL INDICADOR | | | | | | | | | |
| AÑO | 0 | | | VALOR | 3.00 | | | | |
| AVANCE TRIMESTRAL | | | | | | | | | |
| | 1er.TRIMESTRE | 2o.TRIMESTRE | 3er.TRIMESTRE | 4o.TRIMESTRE | TOTAL ACUMULADO | | | | |
| PROGRAMADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |
| ACTUALIZADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |
| ALCANZADA | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 1.00 | 3.00 | | | | |

PORCENTAJE ALCANZADO EN EL TRIMESTRE: 33.33 %

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

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Programa: 133 Fiscalización de los Recursos Públicos.

INDICADORES DE RESULTADOS (NIVEL PROPÓSITO, COMPONENTE Y ACTIVIDAD) 2018.

NIVEL PROPÓSITO

Nombre del Indicador: Porcentaje de monto de recursos auditados.

Fórmula de cálculo: $(\text{Monto de recursos auditados} / \text{Monto de recursos auditables}) * 100$

Fórmula de cálculo: $(4,118,847,407.16 / 62,219,484,765.00) * 100 = 6.61\%$

Nombre del Indicador: Porcentaje de entidades sujeto de fiscalización auditadas.

Fórmula de cálculo: $(\text{Número de entidades sujetas a fiscalización auditadas} / \text{Número de entidades sujeto de fiscalización}) * 100$

Fórmula de cálculo: $(85 / 658) * 100 = 12.91\%$

NIVEL COMPONENTE

Nombre del Indicador: Porcentaje de informes de resultados de auditorías a las cuentas públicas y pliego de observaciones y recomendaciones de la revisión de la gestión financiera entregados.

Fórmula de cálculo: $(\text{Número de informes de resultados de auditorías a las cuentas públicas y pliego de observaciones y recomendaciones de la revisión de la gestión financiera entregados realizados} / \text{Informes de resultados de auditorías a las cuentas públicas y pliego de observaciones y recomendaciones de la revisión de la gestión financiera entregados programados}) * 100$

Fórmula de cálculo: $(85/82) * 100 = 103.66 \%$

Nombre del Indicador: Porcentaje de servidores públicos de las entidades fiscalizables capacitados.

Fórmula de cálculo: $(\text{Número de servidores públicos de las entidades fiscalizables capacitados realizado} / \text{Número de servidores públicos de las entidades fiscalizables capacitados programado}) * 100$

Fórmula de cálculo: $(3,115.00 / 1,500.00) * 100 = 207.67\%$



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SFE
SISTEMA FEDERAL DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

NIVEL ACTIVIDAD

Nombre del Indicador: Porcentaje de avance de auditorías realizadas.

Fórmula de cálculo: (Número de avance de auditorías realizadas / Avance de auditorías programadas) * 100

Fórmula de cálculo: $(85/82) * 100 = 103.66\%$

Nombre del Indicador: Número de informes de avances trimestrales realizados.

Fórmula de cálculo: (Número de revisiones de informes de avance trimestrales realizados / Numero de revisiones de informes de avance trimestrales programados) * 100

Fórmula de cálculo: $(4/4) * 100 = 100\%$

Nombre del Indicador: Porcentaje de capacitaciones en materia de fiscalización.

Fórmula de cálculo: (Capacitaciones en materia de fiscalización realizadas / Capacitaciones en materia de fiscalización programadas) * 100

Fórmula de cálculo: $(83/114) * 100 = 72.81\%$



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INFORMACIÓN ADICIONAL

RELACION DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 | |
| | SUMA TOTAL: | 0 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

| CUENTA | DESCRIPCIÓN DEL BIEN | Saldo Final |
|--------|---|-------------------|
| 12411 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 2,788,919 |
| 12412 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | |
| 12413 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 7,303,908 |
| 12419 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 264,376 |
| 12421 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 199,293 |
| 12422 | APARATOS DEPORTIVOS | |
| 12423 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 100,777 |
| 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 | 206,235 |
| 12465 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 224,739 |
| 12466 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | |
| 12467 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 255,559 |
| 12469 | OTROS EQUIPOS | 1,218,657 |
| 12471 | BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | |
| 12483 | AVES | |
| 12484 | OVINOS Y CAPRINOS | |
| 12486 | EQUINOS | |
| 12487 | ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO | |
| 12488 | ÁRBOLES Y PLANTAS | |
| 12489 | OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS | |
| | SUMA TOTAL: | 21,481,357 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20 18

| FONDO, PROGRAMA O CONVENIO | DATOS DE LA CUENTA BANCARIA | | |
|----------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | INSTITUCION BANCARIA | NUMERO DE CUENTA | FECHA DE APERTURA |
| SIMCA 2018 | HSBC | 4061345575 | 30-04-2018 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



SEFIN
Secretaría de
Finanzas

Montos pagados por ayudas y subsidios
Periodo (fecha)

| Concepto | Ayuda | Subsidio | Sector (económico o social) | Beneficiario | CURP | RFC | Monto Pagado |
|----------|-------|----------|-----------------------------------|--------------|------|-----|-----------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

NO APLICA

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | 31 de diciembre de 2018 | Al 31 de diciembre de 2017 | Concepto | 31 de diciembre de 2018 | Al 31 de diciembre de 2017 |
|--|-------------------------|----------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 6,235,662 | 2,887,361 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 14,631,019 | 13,699,031 |
| Efectivo | 0 | 0 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 467,865 | 626,942 |
| Bancos/Tesorería | 6,235,662 | 2,887,361 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 656,254 | 905,215 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 0 | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 5,694,768 | 7,093,673 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,493,011 | 2,120,148 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 8,248,389 | 10,816,165 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0 | 0 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,319,121 | 2,953,053 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 8,248,389 | 10,816,166 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 0 | 0 | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | 0 | 0 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0 | 0 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 0 | 0 | Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 0 | 0 | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inventario de Mercancías para Venta | 0 | 0 | Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inventario de Mercancías Terminadas | 0 | 0 | Fondos en Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 | Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0 | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Bienes en Tránsito | 0 | 0 | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 0 | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Deterioro de Inventarios | 0 | 0 | Provisión para Contingencias a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Otras Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Valores en Garantía | 0 | 0 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 0 | 0 | Ingresos por Clasificar | 0 | 0 |
| Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | 0 | 0 | Recaudación por Participar | 0 | 0 |
| Adquisición con Fondos de Terceros | 0 | 0 | Otros Pasivos Circulantes | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 14,484,051 | 13,703,526 | Total de Pasivos Circulantes | 14,631,019 | 13,699,031 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 21,481,357 | 20,793,073 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 272,465 | 272,465 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -601,610 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 14,631,019 | 13,699,031 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 21,152,212 | 21,065,538 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 4,977,132 | 4,977,132 |
| Total del Activo | 35,636,263 | 34,769,064 | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 4,977,132 | 4,977,132 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 16,088,407 | 14,999,798 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -60,295 | 1,093,104 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 16,088,407 | 14,999,797 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 21,065,539 | 19,976,930 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 35,636,263 | 34,769,065 |

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|--|-----------------------|------------|----------------------|
| A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3) | | | |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | | 96,426,080 | 95,369,807 |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 |
| A3. Financiamiento Neto | | 0 | 0 |
| B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2) | | 0 | 0 |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0 | 0 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0 | 0 |
| C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2) | | 0 | 0 |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | | 0 | 0 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | | 0 | 0 |
| I. Balance Presupuestario (I = A – B + C) | | 96,426,080 | 95,369,807 |
| II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3) | | 0 | 0 |
| III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C) | | 0 | 0 |

| Concepto | Aprobado | Devengado | Pagado |
|--|----------|-----------|--------|
| E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2) | | 0 | 0 |
| E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado | | 0 | 0 |
| E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado | | 0 | 0 |
| IV. Balance Primario (IV = III + E) | | 0 | 0 |

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|---|-----------------------|-----------|----------------------|
| F. Financiamiento (F = F1 + F2) | | 0 | 0 |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | | 0 | 0 |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 |
| G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2) | | 0 | 0 |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | | 0 | 0 |
| A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G) | | 0 | 0 |

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|--|-----------------------|-----------|----------------------|
| A1. Ingresos de Libre Disposición | | 0 | 0 |
| A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1) | | 0 | 0 |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | | 0 | 0 |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | | 0 | 0 |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0 | 0 |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | | 0 | 0 |
| V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B1 + C1) | | 0 | 0 |
| VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1) | | 0 | 0 |

| Concept | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ |
|---|-----------------------|-----------|------------|
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 |
| A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2) | | 0 | 0 |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | | 0 | 0 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0 | 0 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | | 0 | 0 |
| VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2) | | 0 | 0 |
| VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2) | | 0 | 0 |

| ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | | |
|---|------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Estado Analítico de Ingreso Detallado - LDF | | | | | | |
| Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 | | | | | | |
| (PESOS) | | | | | | |
| Concepto | Ingreso | | | | | Diferencia |
| | Estimado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| A. Impuestos | | | | | | |
| B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| C. Contribuciones de Mejoras | | | | | | |
| D. Derechos | | | | | | |
| E. Productos | | | | | | |
| F. Aprovechamientos | | | | | | |
| G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | | | | | | |
| H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11) | | | | | | |
| h1) Fondo General de Participaciones | | | | | | |
| h2) Fondo de Fomento Municipal | | | | | | |
| h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación | | | | | | |
| h4) Fondo de Compensación | | | | | | |
| h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos | | | | | | |
| h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios | | | | | | |
| h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable | | | | | | |
| h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo | | | | | | |
| h9) Gasolinas y Diésel | | | | | | |
| h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta | | | | | | |
| h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas | | | | | | |
| I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5) | | | | | | |
| i1) Tenencia o Uso de Vehículos | | | | | | |
| i2) Fondo de Compensación ISAN | | | | | | |
| i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos | | | | | | |
| i4) Fondo de Compensación de Repesos-Intermedios | | | | | | |
| i5) Otros Incentivos Económicos | | | | | | |
| J. Transferencias | | | | | | |
| K. Convenios | 75,300,000 | 21,126,650 | 96,426,561 | 96,426,080 | 96,426,080 | 0 |
| k1) Otros Convenios y Subsidios | | | | | | |
| L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2) | | | | | | |
| l1) Participaciones en Ingresos Locales | | | | | | |
| l2) Otros Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L) | | | | | | |
| Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | | | | | | |
| a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo | | | | | | |
| a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud | | | | | | |
| a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social | | | | | | |
| a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal | | | | | | |
| a5) Fondo de Aportaciones Múltiples | | | | | | |
| a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos | | | | | | |
| a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal | | | | | | |
| a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas | | | | | | |
| B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4) | | | | | | |
| b1) Convenios de Protección Social en Salud | | | | | | |
| b2) Convenios de Descentralización | | | | | | |
| b3) Convenios de Reasignación | | | | | | |
| b4) Otros Convenios y Subsidios | | | | | | |
| C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2) | | | | | | |
| c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos | | | | | | |
| c2) Fondo Minero | | | | | | |
| D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | | | | |
| E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E) | | | | | | |
| III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A) | | | | | | |
| A. Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | | |
| IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III) | | | | | | |
| Datos Informativos | | | | | | |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| 2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| 3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2) | | | | | | |

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos | Saldo al 31 de diciembre de 20XX-1 (d) | Disposiciones del Periodo (e) | Amortizaciones del Periodo (f) | Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g) | Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g | Pago de Intereses del Periodo (i) | Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j) |
|--|--|-------------------------------|--------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|
| 1. Deuda Pública (1=A+B) | | | | | | | |
| A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3) | | | | | | | |
| a1) Instituciones de Crédito | | | | | | | |
| a2) Títulos y Valores | | | | | | | |
| a3) Arrendamientos Financieros | | | | | | | |
| B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3) | | | | | | | |
| b1) Instituciones de Crédito | | | | | | | |
| b2) Títulos y Valores | | | | | | | |
| b3) Arrendamientos Financieros | | | | | | | |
| 2. Otros Pasivos | | | | | | | |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) | | | | | | | |
| 4. Deuda Contingente ¹ (Informativo) | | | | | | | |
| A. Deuda Contingente 1 | | | | | | | |
| B. Deuda Contingente 2 | | | | | | | |
| C. Deuda Contingente XX | | | | | | | |
| 5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero ² (Informativo) | | | | | | | |
| A. Instrumento Bono Cupón Cero 1 | | | | | | | |
| B. Instrumento Bono Cupón Cero 2 | | | | | | | |
| C. Instrumento Bono Cupón Cero XX | | | | | | | |

¹ Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

² Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

| Obligaciones a Corto Plazo (k) | Monto Contratado (l) | Plazo Pactado (m) | Tasa de Interés (n) | Comisiones y Costos Relacionados (o) | Tasa Efectiva (p) |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo) | | | | | |
| A. Crédito 1 | | | | | |
| B. Crédito 2 | | | | | |
| C. Crédito XX | | | | | |

| ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos -LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (PESOS) | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|---|---|---|--|
| Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c) | Fecha del Contrato (d) | Fecha de inicio de operación del proyecto (e) | Fecha de vencimiento (f) | Monto de la inversión pactado (g) | Plazo pactado (h) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j) | Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2018 (k) | Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2018 (l) | Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2018 (m = g - l) |
| A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX | | | | | | | | | | |
| B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX | | | | | | | | | | |
| C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B) | | | | | | | | | | |

No aplica

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 84,522,286 | 0 |
| A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Servicios Básicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Servicios de Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Servicios de Traslado y Viáticos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Servicios Oficiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7) | 75,300,000 | 19,934,765 | 95,234,765 | 95,234,765 | 83,330,971 | 0 |
| d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 75,300,000 | 19,934,765 | 95,234,765 | 95,234,765 | 83,330,971 | 0 |
| d2) Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d5) Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d7) Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d8) Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d9) Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) | 0 | 64,754 | 64,754 | 64,754 | 64,754 | 0 |
| e1) Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 7,199 | 7,199 | 7,199 | 7,199 | 0 |
| e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e4) Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e5) Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 57,555 | 57,555 | 57,555 | 57,555 | 0 |
| e7) Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e8) Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e9) Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f2) Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g2) Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g3) Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g4) Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g6) Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h1) Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h2) Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h3) Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i1) Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i2) Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i3) Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i4) Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i5) Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i6) Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 30 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|-------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | 0.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Servicios Básicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Servicios de Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Servicios de Traslado y Viáticos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Servicios Oficiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7) | 0.00 | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 | 0.00 |
| d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 | 0.00 |
| d2) Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d5) Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d7) Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d8) Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d9) Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) | 0 | 476,561.00 | 476,561.00 | 476,561.00 | 476,561.00 | 0 |
| e1) Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 411,650.00 | 411,650.00 | 411,650.00 | 411,650.00 | 0 |
| e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e4) Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e5) Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 64,911.00 | 64,911.00 | 64,911.00 | 64,911.00 | 0 |
| e7) Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e8) Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e9) Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f2) Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g2) Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g3) Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g4) Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g6) Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h1) Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h2) Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h3) Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i1) Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i2) Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i3) Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i4) Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i5) Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i6) Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 75,300,000 | 22,252,641 | 97,552,641 | 97,552,641 | 85,648,847 | 0 |

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H) | 75,300,000 | 19,999,519 | 95,299,519 | 95,299,519 | 83,395,725 | 0 |
| Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca | 75,300,000 | 19,999,519 | 95,299,519 | 95,299,519 | 83,395,725 | 0 |
| B. Dependencia o Unidad Administrativa 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Dependencia o Unidad Administrativa 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Dependencia o Unidad Administrativa 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Dependencia o Unidad Administrativa 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Dependencia o Unidad Administrativa 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Dependencia o Unidad Administrativa 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Dependencia o Unidad Administrativa xx | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H) | 0.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca | 0 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| B. Dependencia o Unidad Administrativa 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Dependencia o Unidad Administrativa 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Dependencia o Unidad Administrativa 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Dependencia o Unidad Administrativa 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Dependencia o Unidad Administrativa 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Dependencia o Unidad Administrativa 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Dependencia o Unidad Administrativa xx | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 84,522,286 | 0 |

| ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (PESOS) | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D) | 75,300,000 | 19,999,519 | 95,299,519 | 95,299,519 | 83,395,725 | 0 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | 75,300,000 | 19,999,519 | 95,299,519 | 95,299,519 | 83,395,725 | 0 |
| a1) Legislación | 75,300,000 | 19,999,519 | 95,299,519 | 95,299,519 | 83,395,725 | 0 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores(D=d1+d2+d3+d4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II: Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D) | 0.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | 0.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| a1) Legislación | 0 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 1,126,561.00 | 0.00 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 75,300,000 | 21,126,080 | 96,426,080 | 96,426,080 | 84,522,286 | 0 |

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F) | 66,915,838 | 19,893,707 | 86,809,545 | 86,809,545 | 85,755,823 | 0 |
| A. Personal Administrativo | 66,915,838 | 19,893,707 | 86,809,545 | 86,809,545 | 85,755,823 | 0 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, paramédico y afín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E=e1+e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| A. Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, paramédico y afín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E=e1+e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Gasto en Servicios Personales (III = I + II) | 66,915,838 | 19,893,707 | 86,809,545 | 86,809,545 | 85,755,823 | 0 |

| ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA | | | | | |
|--|--------------------------|-------|--------------------|------------------|-----------------------------|
| Informe sobre Estudios Actuariales - LDF | | | | | |
| | Pensiones y jubilaciones | Salud | Riesgos de trabajo | Invalidez y vida | Otras prestaciones sociales |
| Tipo de Sistema Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio Beneficio definido, Contribución definida o Mixto | | | | | |
| Población afiliada Activos Edad máxima Edad mínima Edad promedio Pensionados y Jubilados Edad máxima Edad mínima Edad promedio Beneficiarios Promedio de años de servicio (trabajadores activos) Aportación individual al plan de pensión como % del salario Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %) Crecimiento esperado de los activos (como %) Edad de Jubilación o Pensión Esperanza de vida | | | | | |
| Ingresos del Fondo Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones | | | | | |
| Nómina anual Activos Pensionados y Jubilados Beneficiarios de Pensionados y Jubilados | | | | | |
| Monto mensual por pensión Máximo Mínimo Promedio | | | | | |
| Monto de la reserva | | | | | |
| Valor presente de las obligaciones Pensiones y Jubilaciones en curso de pago Generación actual Generaciones futuras | | | | | |
| Valor presente de las contribuciones asociadas a los fondos futuros de cotización X% Generación actual Generaciones futuras | | | | | |
| Valor presente de aportaciones Generación actual Generaciones futuras Otros Ingresos | | | | | |
| Déficit/superávit actuarial Generación actual Generaciones futuras | | | | | |
| Periodo de suficiencia Año de descapitalización Tasa de rendimiento | | | | | |
| Estudio actuarial Año de elaboración del estudio actuarial Empresa que elaboró el estudio actuarial | | | | | |