ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATAN

DICTAMEN 2012

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y Fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
Ave. Pedro Joaquín Coldwell # 1731 entre 29 y 15 Sur Col. San Miguel II C.P. 77666, Cozumel, Q. Roo, Méx. Teléfono y Fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01

A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y EDUCATIVA DE YUCATAN.

HE AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATAN, QUE COMPRENDEN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, Y EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A DICHA FECHA, ASÍ COMO UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO ES RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS Y CON LAS REGLAS QUE HA EMITIDO EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC) . TAMBIEN ES RESPONSABLE DE SELECCIONAR LAS BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SEAN ACEPTABLES BAJO LAS CIRCUNSTANCIAS Y DEL CONTROL INTERNO QUE LA ADMINISTRACIÓN CONSIDERE NECESARIO PARA PERMITIR LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL, DEBIDO A FRAUDE O ERROR.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

MI RESPONSABILIDAD ES EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS BASADA EN MI AUDITORÍA. HE LLEVADO A CABO MI AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA. DICHAS NORMAS EXIGEN QUE CUMPLA LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA, ASÍ COMO QUE PLANIFIQUE Y EJECUTE LA AUDITORÍA CON EL FIN DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE SOBRE SI LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL.

UNA AUDITORÍA CONLLEVA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS PARA OBTENER EVIDENCIA DE AUDITORÍA SOBRE LOS IMPORTES Y LA INFORMACIÓN REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. LOS PROCEDIMIENTOS SELECCIONADOS DEPENDEN DEL JUICIO DEL AUDITOR, INCLUIDA LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE DESVIACIÓN MATERIAL EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A FRAUDE O ERROR. AL EFECTUAR DICHAS EVALUACIONES DEL RIESGO, EL AUDITOR TIENE EN CUENTA EL CONTROL INTERNO RELEVANTE PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE POR PARTE DEL INSTITUTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CON EL FIN DE DISEÑAR LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA QUE SEAN ADECUADOS EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS, Y NO CON LA FINALIDAD DE EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LA EFICACIA DEL CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO. UNA AUDITORÍA TAMBIÉN INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LA ADECUACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS Y DE LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES

REALIZADAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASI COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO.

CONSIDERO QUE LA EVIDENCIA DE AUDITORIA QUE HE OBTENIDO PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA MI OPINIÓN DE AUDITORÍA.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

COMO SE EXPLICA EN LAS NOTAS 5, 6 Y 11 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA SOBREVALUACION QUE EN DICHAS NOTAS SE DESCRIBE, PUDIERA GENERAR FALTA DE INTEGRIDAD EN LA INFORMACION FINANCIERA.

OPINIÓN

EN MI OPINIÓN, EXCEPTO POR LOS EFECTOS DE LOS HECHOS DESCRITOS EN EL PÁRRAFO QUE ANTECEDE; LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS MATERIALES, LA SITUACION FINANCIERA DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y EDUCATIVA DE YUCATAN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, ASÍ COMO SUS ACTIVIDADES Y SU FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA MEXICANAS Y CON LAS REGLAS QUE HA EMITIDO EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE.

OTROS HECHOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 FUERON AUDITADOS POR OTRO CONTADOR PUBLICO.

MERIDA, YUCATAN A 17 DE OCTUBRE DE 2013.

C.P.C. GILBERTO OMAR ZAPATA DENIS

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
23 OCT. 2013
RECIBIDO
DIRECCION GENERAL
GOBIERNO DEL ESTADO DE YUCATAN

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
DIRECCION ADMINISTRACION
18 OCT. 2013
RECIBIDO

ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN (IDEFEY)
ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

	2012	2011
A C T I V O		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo, Bancos e Inversiones	255,321,876.07	310,147,277.47
Cuentas por Cobrar	24,389,328.80	19,656,733.87
Almacen	14,603,622.15	38,125,176.13
Otros Activos	5,432.00	0.00
Total ACTIVO CIRCULANTE	**294,320,259.02**	**367,929,187.47**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles,Infraestructura y Construcciones en Proce	431,875,355.73	315,312,403.63
Bienes Muebles	4,543,984.20	18,843,346.64
Activos Intangibles	149,313.11	117,587.11
Depreciaciones y Amortizaciones de Bienes	-476,880.86	0.00
Bienes en Comodato	14,620,577.01	0.00
Total ACTIVO NO CIRCULANTE	**450,712,349.19**	**334,273,337.38**
SUMA DEL ACTIVO	**745,032,608.21**	**702,202,524.85**
P A S I V O		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	987,752.98	2,402,525.97
Cuentas por Pagar	1,642,441.80	408,796.88
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**2,630,194.78**	**2,811,322.85**
Total PASIVO CIRCULANTE	**2,630,194.78**	**2,811,339.16**
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Total PASIVO NO CIRCULANTE	**0.00**	**0.00**
SUMA DEL PASIVO	**2,630,194.78**	**2,811,339.16**
C A P I T A L		
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		
Patrimonio Contribuido	12,006,941.49	11,848,263.15
Resultado de Ejercicios Anteriores	360,212,725.19	215,961,485.93
Rectificacion Ejercicios Anteriores	-24,197,558.20	-24,197,558.20
Total HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	**348,022,108.48**	**203,612,190.88**
Resultado del Ejercicio	394,380,304.95	495,778,994.81
SUMA DEL CAPITAL	**742,402,413.43**	**699,391,185.69**
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	**745,032,608.21**	**702,202,524.85**

Ing. Víctor M. Castillo Espinoza
Director General

CP. Carlos Canto Pacheco
Director de Administracion

CP. Diana Molina Aguilar
Jefa de Contabilidad

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y Fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
Ave. Pedro Joaquín Coldwell # 1731 entre 29 y 15 Sur Col. San Miguel II C.P. 77666, Cozumel, Q. Roo, Méx. Teléfono y Fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01

ZAPATA DENIS
contadores públicos, S.C.P.

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN (IDEFEY)
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

	2012	2011
Ingresos		
Transferencias,Asignaciones,Subsidios	427,295,270.43	515,086,730.47
Otros Ingresos Financieros	3,081,019.99	2,029,335.78
Otros Ingresos	1,934,302.04	1,245,464.71
Total Ingresos	**432,310,592.46**	**518,361,530.96**
Egresos		
Servicios Personales	17,043,518.77	15,347,530.99
Materiales y Suministros	1,749,325.26	1,583,621.66
Servicios Generales	5,833,576.03	5,651,383.50
Transferencias	1,160,000.00	0.00
Inversión Pública	11,943,334.93	0.00
Otros Gastos	200,532.52	0.00
Total Egresos	**37,930,287.51**	**22,582,536.15**
Resultado del Ejercicio	394,380,304.95	495,778,994.81

Ing. Víctor M. Castillo Espinoza
Director General

CP. Carlos Canto Pacheco
Director de Administracion

CP. Diana Molina Aguilar
Jefa de Contabilidad

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y Fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
Ave. Pedro Joaquín Coldwell # 1731 entre 29 y 15 Sur Col. San Miguel II C.P. 77666, Cozumel, Q. Roo, Méx. Teléfono y Fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN (IDEFEY)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2012

RESULTADO DEL EJERCICIO		394,380,304.95
DEPRECIACIONES		198,919.42
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
DISMINUCION DE CUENTAS X COBRAR		4,732,594.93
AUMENTO DE ALMACEN	-	23,521,553.98
OBRAS EN PROCESO E INFRAESTRUCTURA		116,562,952.10
OTROS ACTIVOS		5,432.00
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-	181,128.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		296,618,671.25
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE BIENES MUEBLES		1,755,876.22
APLICACIÓN DE DEPRECIACIONES DE EJERC. ANTERIORES	-	277,961.44
BAJAS DE BIENES MUEBLES		1,402,935.65
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		74,979.13
EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR O , A OBTENER EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		296,543,692.12
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO EN EL PATRIMONIO		158,678.34
APLICACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	351,527,771.86
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	351,369,093.52
INCREMENTO O DISMINUCION NETO DE EFECTIVO	-	54,825,401.40
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		310,147,277.47
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		255,321,876.07

Ing. Víctor M. Castillo Espinoza
Director General

CP. Carlos Canto Pacheco
Director de Administracion

CP. Diana Molina Aguilar
Jefa de Contabilidad

H. JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATAN, ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PÚBLICA ESTATAL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Nota 1.-Personalidad jurídica y objeto social

El Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración PúblicaEstatal, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto número 142 de fecha 01 de Diciembre de 2008.

El Instituto es la Entidad de la Administración Pública del Estado, encargada de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio de la educación, acorde con las propuestas que señale la Secretaría de Educación del Estado, los municipios y los particulares. Para el logro de esta finalidad, el Instituto tiene los siguientes objetivos(se enuncian los principales):

I. Organizar, dirigir y lleva a cabo los programas y obras para la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción y habilitación de la infraestructura física educativa en todos los niveles educativos del Estado, con apego a los objetivos, políticas y prioridades del Plan Estatal de Desarrollo, con el concurso de la Secretaría de Educación del Estado y las normas técnico-administrativas que para tal efecto emita el Instituto Nacional de la Infraestructura Educativa.

II. Ser la instancia de coordinación encargada de brindar asesoría en materia de planeación, prevención y atención de la infraestructura física educativa en todos los niveles educativos del Estado, en particular y con mayor esmero a las comunidades indígenas y aquellas que tengan escasa población, para lo cual tomará en cuenta las condiciones climáticas y de vulnerabilidad ante la presencia de fenómenos o desastres naturales y de los producidos por el hombre.

El Instituto cuenta con las siguientes autoridades y órganos administrativos:

A) La Junta de Gobierno
B) La Dirección General del Instituto

Nota 2.- Bases de preparación de Estados Financieros y políticas contables.

Los Estados Financieros del Instituto, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, a sus Órganos de Gobierno y a los ciudadanos que así los requieran.

El Instituto está obligado a dar cumplimiento a lo establecido en la ley del presupuesto, contabilidad y gasto público del estado de Yucatán, por tanto deberá cumplir con lo establecido por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable), por lo que el registro contable se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables para tal fin.

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago. Para el registro único de las operaciones presupuestarias y contables, los entes públicos dispondrán de clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interrelación automática. Para fines gubernamentales, existen las dos áreas de aplicación de la contabilidad: los reportes financieros y presupuestales.

Como ya se señaló el Instituto está obligada a seguir los lineamientos que establece la CONAC, por lo que surge la obligación de registrar los momentos contables de los ingresos y egresos, que tienen por objetivo vigilar la suficiencia presupuestal y la entrega en tiempo y forma de los recursos a las diferentes actividades o programas asignados en el presupuesto de Egreso.

El estado de posición financiera, de actividades y de flujo de efectivo, están preparado sobre la base de costos históricos.

Las adquisiciones de activos fijos están reconocidas dentro del estado de actividades y de cambios en la posición financiera; reconociéndose asimismo dentro del patrimonio del Instituto para reflejarse dentro del estado de situación financiera. La depreciación y desgaste de los activos fijos se llevan a cuentas de resultados.

Por ser un organismo descentralizado, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta al estar contemplado dentro del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta ni tampoco es un contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única y no está obligado al pago de la participación de los trabajadores en las utilidades.

Nota 3.- Efectivo, Bancos e Inversiones.

Este rubro al cierre del ejercicio 2012, asciende a la cantidad de $ 255,321,876.07 y se integra de la siguiente manera:

Efectivo	$ 12,000.00
Bancos	$ 254,309,875.36
Inversiones Temporales	$ 1,000,000.71
Total	**$ 255,321,876.07**

Las cuentas bancarias al cierre del ejercicio 2012, presentan un saldo por la cantidad de $ 254,309,875.36, siendo ésta la cuenta más representativa del rubro de efectivo. Dichas cuentas bancarias están clasificadas según el año el cual fueron creadas y se obtuvieron los recursos, por lo que se presenta su estructura a continuación:

Clasificacion	Importe
Programas 2004	$ 219,695.16
Programas 2005	376,131.70
Programas 2006	52,385.63
Programas 2007	2,445,640.74
Programas 2008	17,456,469.64
Programas 2009	2,452,771.81
Programas 2010	12,376,143.74
Programas 2011	44,458,134.52
Programas 2012	171,380,165.69
Gastos cuenta corriente	3,092,336.73
Total	**$ 254,309,875.36**

Las principales cuentas bancarias que presenta el Instituto al cierre de 2012, integradas en la clasificación mostrada en el cuadro que antecede, se enlistan a continuación:

Año	Concepto de la Cta Bancaria	Importe
Programas 2004	#38594 Fam Basica 2004 Bmex	$ 219,695.16
Programas 2005	#38772 Uady Química 05 Bmex	317,381.85
Programas 2006	#38705 Fam Superior 2006 Bmex	52,385.63
Programas 2007	#17001592076 Fafet 2007 Inverlat	961,009.33
	#17001639560 Cobach Inverlat 2007	240,787.72
	#17001639579 Tec Merida 2007 Inverlat	679,006.12
Programas 2008	#6550240673 Cendi Merida 2008 Santander	10,029,506.57
	#8201 Educ Media Superior 2008 HSBC	5,710,606.73
	#4044088219 Planteles en Riesgo 2008 HSBC	349,146.10
Programas 2009	#0145 FAFEF 2009 BBVA	712,968.32
	#0761 Biblioteca Parque Cientifico HSBC	1,262,551.91
	#2940 FAM Básica 2009 Santander	251,840.17
Programas 2010	#0776 Fondo Concursable EMS Bancomer	2,717,485.57
	#0947 APOYO EDUC MED SUP 2010 SANTANDER	2,261,604.04
	#4123 Idefey FAFEF 2010 Bmx	1,517,312.03
	#6492 UNO 2010 BBVA Bancomer	4,754,436.08
	#8259 FAM Básica 2010 Scotiabank	753,817.59
Programas 2011	#1890 Fomix D1 2011 Bancomer	12,200,840.13
	#2250 Fomix D2 2011 BBVA Bancomer	2,681,166.80
	#2497 Fafef 2011 Banamex	8,493,699.28
	#4082 Educ Media Sup 2011 Inverlat	8,557,620.32
	#4090 Idefey Ampliacion Oferta Educativa 2011	1,461,560.97
	#4171 Fondo Complementario 2011 Scotiabank	2,366,189.39
	#5107 Fam Basica 2011 Scotia	6,244,950.04
	#7717 UTC 2011 Interacciones	1,482,109.81
Programas 2012	#1101 Educación Media Superior 2012 Interacciones	13,910,879.25
	#4008 PAOE-SEP 2012 Banorte	8,179,050.23
	#4252 Idefey Fam Basica 2012	32,010,762.31
	#4414 Fortalec a la Gestion Educ 2012	22,256,516.80
	#4554 Fam Superior 2012 Scotiabank	31,767,010.72
	#6875 Parque Cientifico 2012 Interacciones	6,343,579.09
	#7491 Fafef 2012 Banamex	48,631,843.20
	#7648 Universidad Tecnologica de Peto 2012 Banorte	6,717,053.94
Gastos Cuenta	#5703 Gastos Corriente 2009 Santander	659,401.07
	#0164457536 Gto Corriente BBVA	1,141,947.04
	#8535 Gto Corriente Idefey 2009 Bmex	623,257.74
	#38756 Gto Corriente Bmex	586,630.69
Total		**$ 249,107,609.74**

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar del Instituto importa al cierre del ejercicio 2012 $ 24,389,328.80 y se integra por los siguientes rubros:

a) Deudores por Cobrar a corto plazo	$ 210,921.00
b) Anticipo a Contratistas corto plazo	$ 23,164,155.09
c) Anticipo a Contratistas ejercicios anteriores	$ 1,014,252.71
Total	**$ 24,389,328.80**

La cuenta de anticipo a contratistas a corto plazo al 31 de Diciembre de 2012 por la cantidad de $ 23,164,155.09; representa los importes anticipados por la adquisición de equipos o servicios de construcción. Durante el ejercicio 2012 el Instituto otorgó anticipos hasta por la cantidad de $ 110,936,445.36 para diversas obras de construcción y mejoramiento de planteles de educación en el Estado. A continuación se enlistan los principales anticipos otorgados en el ejercicio 2012, de acuerdo a los importes entregados a dichos contratistas:

Año de Origen del Recurso	No. Contrato	Contratista	Monto del Anticipo
2009	LO-931037999-N73-2012	Transformadora Costamaya, SA de CV	$ 2,896,855.74
2010	LO-931037999-N112-2012	Edificaciones Castro y Asociados, SA de CV	1,384,569.18
2010	LO-931037999-N11-2012	Constructora M y M del Sureste, SA de CV	2,609,802.50
2011	IDE-11-OP-054	Juan Carlos Simon Rubio	4,289,997.99
2011	LO-931037999-N28-2011	Construciones y Materiales Ramirez, SA de CV	2,575,704.33
2011	LO-931037999-N15-2012	FECA Constructora, SA de CV	3,360,729.47
2011	IO-931037999-N69-2012	FECA Constructora, SA de CV	1,031,484.46
2011	LO-931037999-N16-2012	Ingenieria y Sistemas Constructivos Mexicanos, SA de CV	1,558,221.91
2011	LO-931037999-N26-2012	Jose Alfonso Velazquez Rojas	3,339,022.71
2011	LO-931037999-N62-2012	Obras y Transportes de Yucatan, SA de CV	2,380,473.85
2011	LO-931037999-N60-2012	Omarco Constructora, SA de CV	3,033,592.65
2011	LO-931037999-N27-2012	Promaqsa, SA de CV	2,124,000.15
2011	IO-931037999-N28-2012	Cir Constructora, SA de CV	1,124,083.39
2011	LO-931037999-N5-2012	Uredi, SA de CV	2,405,405.53
2011	LO-931037999-N4-2012	Edificaciones y Proyectos del Mayab, SA de CV	2,934,862.38
2012	IDE-12-OP-044	Construcciones y Materiales Ramirez, SA de CV	3,215,393.77
2012	IDE-12-OP-066	Obras y Transportes de Yucatan, SA de CV	3,918,188.38
2012	LO-931037999-N65-2012	Constructora M y M del Sureste, SA de CV	3,672,633.37
2012	IDE-12-OP-019	Juan Carlos Simon Rubio	2,368,530.34
2012	IDE-12-OP-039	Grupo Urbamex, SA de CV	1,285,549.62
2012	IDE-12-OP-028	Impermeabilizaciones Tecnicas del Sureste, SA de CV	2,295,011.02
2012	LO-931037999-N78-2012	Aqua.Lux, SA de CV	2,673,857.49
TOTAL			**$ 56,477,970.22**

Nota 5. Inventarios

El Instituto presenta un saldo de Inventarios al cierre del ejercicio por la cantidad de $ 14,603,622.15.

Dicho inventario se integra por las adquisiciones de materiales y suministros requeridos para el equipamiento de las instituciones educativas que aplican para ello. Se tiene entre las existencias artículos tales como computadoras, butacas, mesa bancos y embobinadoras, por mencionar las más representativas. El saldo que se manifiesta en los Estados Financieros pudiera ser inexacto, ya que podría estar acarreando saldos por equipos adquiridos que ya han sido entregados a las instituciones correspondientes.

Nota 6.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso

Este rubro Importa la cantidad de $ 431,875,355.73; y se registra en éste, la infraestructura educativa que el Instituto asigna a las obras realizadas, con los recursos otorgados por los diversos programas y Recursos Federales y Estatales que ejerce.

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos	$ 194,389.23
Infraestructura (Obras aún no entregadas)	$ 322,639,267.77
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	$ 109,041,698.73
Total	**$ 431,875,355.73**

La cuenta de Infraestructura presenta un saldo por $ 322,639,267.77, y corresponde a las obras que está realizando el Instituto y que al término de las mismas son entregadas a los beneficiarios. Esta cuenta presenta una sobrevaluación, ya que existen obras que han sido entregadas a las instituciones correspondientes pero que no han sido debidamente descontadas de esta partida.

Durante el ejercicio 2012, se realizaron registros a esta cuenta por un total de $ 84,131,150.43. A continuación se enlistan las principales partidas, según sus importes:

No.	Año del Recurso	No. Contrato	Contratista	Monto Total del Contrato
1	2010	60120001-030-10-C	La Red Corporativo, SA de CV	1,136,525.51
2	2011	SA-931037999-N91-2012	LARC Industries, SA de CV	1,868,002.73
3	2011	AA-931037999-I110-2012	Redes y Asesorias del Mayab, SA de CV	135,836.00
4	2011	AA-931037999-N90-2012	LARC Industries, SA de CV	53,580.26
5	2012	IDE-12-ADQ-I3P-007	CME International, SA de CV	492,667.08
6	2012	IDE-12-ADQ-005-B	CME International, SA de CV	73,727.28
7	2012	IDE-12-ADQ-003-C	CME International, SA de CV	1,407,392.04
8	2010	LA-931037999-I17-2012-H	Redes y Asesorias del Mayab, SA de CV	446,731.08
9	2010	LA-931037999-I2-2012-B	Productos Metalicos Steele, SA de CV	1,645,041.31
10	2011	LA-931037999-I22-2012-D	LARC Industries, SA de CV	304,395.60
11	2011	LA-931037999-I49-2011-F	LARC Industries, SA de CV	2,922,197.76
13	2011	IDE-11-ADQ-003-A	CME International, SA de CV	583,464.92
14	2010	LA-931037999-I3-2011-C	Productos Metalicos Steele, SA de CV	5,516,332.24
15	2011	IDE-11-ADQ-002-C	CME International, SA de CV	3,345,634.88
16	2010	IDE-11-ADQ-FED-I3P-001	Productos Metalicos Steele, SA de CV	570,469.79
17	2010	IDE-11-ADQ-FED-DIRECTA-002	Productos Metalicos Steele, SA de CV	126,894.54
19	2010	LA-931037999-I3-2011-B	Is Partner, SA de CV	3,591,516.58
20	2011	IDE-11-ADQ-004-B	La Red Corporativo, SA de CV	2,697,837.00
21	2010	60120001-038-10	Partes y Equipos de Refrigeracion del Sureste, SA de CV	2,421,580.09
			TOTAL	29,339,826.69

Las Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público representan las obras de infraestructura que ya han sido terminadas y entregadas a los beneficiarios de las mismas. Importa la cantidad de $ 109,041,698.73. Esta cuenta presenta una sobrevaluación, ya que existen obras que han sido entregadas a las instituciones correspondientes pero que no han sido descontadas del Patrimonio del Instituto.

Nota 7.- Bienes Muebles

Los bienes muebles del Instituto al 31 de Diciembre de 2012, ascienden a un monto histórico de $ 4,693,297.31, los cuales se clasifican como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,343,081.12
Equipo de Transporte	$ 1,754,378.26
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	$ 446,524.82
Bienes Intangibles	$ 149,313.11
Total	**$ 4,693,297.31**

El importe de las depreciaciones determinadas para reflejar el desgaste de los activos asciende a la cantidad de $ 476,880.86; de los cuales $ 198,919.42 corresponden al ejercicio 2012 y se reconoce depreciaciones de ejercicios anteriores (2007 a 2011) por la cantidad de $ 277,961.44.

Nota 8.- Bienes en Comodato

El instituto cuenta con bienes otorgados en comodato cuyo importe asciende a la cantidad de $ 14,620,577.01, los cuales se integran en 2 grupos de bienes, como se detalla a continuación:

53	Plantas de emergencia de energía eléctrica	$ 6,500,218.92
118	Plantas purificadoras de agua potable	$ 8,120,358.09
	Total	**$ 14,620,577.01**

Nota 9.- Retenciones y Contribuciones por pagar

Las retenciones y las contribuciones por pagar que presenta el Instituto al cierre del ejercicio 2012 importa la cantidad de $ 987,752.98 y se integra de la siguiente manera:

a)	Impuesto sobre la Renta retenido por salarios	$ 449,366.62
b)	10% ISR retenido (Honorarios)	$ 33,345.70
c)	2.5 % sobre nominas	$ 4,404.00
d)	Cuotas ISSTEY	$ - 3,172.74
e)	Fonacot	$ 6,721.70
f)	Prestamos ISSTEY	$ -37,270.20
g)	Retenciones 2 al millar CMIC	$ 52,824.72
h)	Retenciones 5 al millar SECODAM	$ 481,533.18
	Total	**$ 987,752.98**

Las retenciones del Impuesto sobre la Renta por salarios, al cierre del ejercicio 2012 asciende a la cantidad de $ 449,366.62 de los cuales corresponden al mes de Diciembre de 2012 $ 443,454.00 y $ 7,062.00 por conceptos de ISR retenido por Asimilados a Salarios del mismo periodo.

Respecto al 10% de ISR retenido por Honorarios, se tiene un saldo por $ 33,345.70 de los cuales $ 22,557.00 corresponden al mes de Diciembre de 2012.

El importe presentado por concepto de 2.5 % sobre nominas, proviene de ejercicios anteriores.

Se presentan las provisiones de las retenciones realizadas a las obras realizadas por los conceptos de 2% al millar por parte del CMIC por la cantidad de $ 52,824.72 y la retención del 5% al millar de SECODAM por la cantidad de $ 481,533.18.

Nota 10.- Cuentas por pagar

Los pasivos que presenta el Instituto al cierre del ejercicio 2012 importan $ 1,642,441.80.

Este importe corresponde a las cuentas de Proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de $ 60,978.82; y la cuenta de Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo por la cantidad de $ 1,581,462.98.

La cuenta de contratistas por obras publicas se integra por el importe de Retenciones realizadas a contratistas por un importe de $ 1,565,223.93 correspondientes al incumplimiento de plazos en los avances de obras, en base a la clausula decima octava de los mismos, la cual se da a razón del 3% sobre el monto de los trabajos no ejecutados respecto a cualquier concepto de obra no terminado al corte mensual realizado.

Nota 11. Patrimonio

El patrimonio contribuido del Instituto importa al cierre del ejercicio $ 12,006,941.49

Los resultados de ejercicios anteriores importan al 31 de diciembre de 2012 la cantidad de $ 360,490,686.63 y durante el ejercicio 2012 se afectó por la aplicación de las depreciaciones de activos fijos y el reconocimiento de la Infraestructura realizada.

Se presenta en el patrimonio la Rectificación de ejercicios anteriores, que proviene del ejercicio 2005 por un importe de $ -24,197,558.20.

El resultado del ejercicio 2012 asciende a la cantidad de $ 394,380,304.95.

El Patrimonio del Instituto, pudiera estar sobrevaluado, dadas las situaciones descritas en las notas 5 y 6 y por el excedente de recursos que aún no han sido ejercidos y que se mantienen en las cuentas del Instituto.

Nota 12. Ingresos

El Instituto reconoce ingresos para el ejercicio 2012 por un total de $ 432,310,592.46 integrados de la siguiente manera:

a) Transferencias, asignaciones y Subsidios $ 427,295,270.43
En este rubro, el Instituto reconoce los recursos que le son otorgados como órgano ejecutor de Recursos Federales del Ramos 33, entre otros, tales como el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF); así como el Fondo Mixto (FOMIX), los cuales también son complementados con aportaciones Estatales y/o programas específicos, registrados en este mismo rubro.

b) Otros Ingresos Financieros $ 3,081,019.99
El instituto reconoce los rendimientos obtenidos por los Recursos de sus diversas cuentas bancarias; registrando ingresos financieros por un importe de $ 3,081,019.99.

c) Otros Ingresos $ 1,934,302.04

Se registran Otros Ingresos, correspondientes a recursos obtenidos por las licitaciones con un importe de $ 608,480.00; y re reconocen los ingresos por el beneficio del Estimulo Fiscal aplicado a las retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, por importe de $ 791,884.00. Cabe mencionar que el estimulo obtenido en 2012 importa $ 606,280.00 y se reconocen $ 185,604.00 de estimulo correspondiente a Diciembre de 2011.

Los ingresos por Estimulo Fiscal que se mencionan en el párrafo anterior, son en base a lo siguiente: el Instituto como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, se adhirió al decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, derechos y aprovechamientos, publicado en el Diario Oficial el día 05 de Diciembre de 2008, el cual en el artículo segundo en su fracción II, que otorga una aplicación de estimulo fiscal del 60% al excedente que resulte de comparar el promedio mensual del total del Impuesto sobre la Renta a cargo de sus trabajadores efectivamente enterado del ejercicio 2007, y el Impuesto sobre la Renta a cargo de sus trabajadores que efectivamente le corresponda enterar en el mes de que se trate, siempre y cuando este último sea mayor; el resultado obtenido será el monto del estímulo que podrá acreditar en el pago del mes de que se trate, contra el Impuesto sobre la Renta a cargo de sus trabajadores que deban enterar en dicho mes.

Nota 13. Egresos

Al cierre del ejercicio el Instituto muestra en sus libros un importe total de egresos por la cantidad de $ 37,930,287.51; las cuales se integran de la siguiente manera:

a) Servicios Personales $ 17,043,518.77

Importe total de los conceptos y demás percepciones erogadas a favor de los empleados del Instituto por el ejercicio 2012.

b) Materiales y Suministros $ 1,749,325.26

Adquisición de bienes e insumos para la operación del Instituto; entre los más representativos se encuentran erogaciones por conceptos de combustibles, energía eléctrica y teléfonos.

c) Servicios Generales $ 5,833,576..03

Aquí se refleja los servicios contratados a terceros para la operación del Instituto, en donde podemos destacar servicios legales y de contabilidad, arrendamientos, vigilancia, mantenimientos y seguros de vehículos.

d) Subsidios $ 1,160,000.00

Recursos erogados en cumplimiento y apego a convenios de colaboración y coordinación celebrado con el Instituto de Infraestructura carretera de Yucatán para el proyecto denominado "Construcción de obras complementarias del paso de fauna en el parque científico y tecnológico de Yucatán"

e) Inversión Pública $ 11,943,334.93

Presenta la inversión en obras y equipamiento que el Instituto realizó en el ejercicio; con recursos otorgados en 2012 y que fueron ejercidos en el mismo.

f) Otros Gastos $ 200,532.52

Se registra el importe de las depreciaciones de los activos del Instituto correspondiente al ejercicio 2012 hasta por un importe de $ 198,919.42

ZAPATA DENIS
contadores públicos, S.C.P.

Mérida, Yucatán a 17 de Octubre de 2013.

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATAN.
Atentamente,
ING. VICTOR CASTILLO ESPINOZA.
Director General
C.P. CARLOS CANTO PACHECO.
Director de Finanzas
C.P. DIANA MOLINA AGUILAR
Contador General

Asunto: Informe de Observaciones y Sugerencias por Auditoría Financiera Ejercicio 2012.

Con motivo a la Auditoria a los Estados Financieros del Instituto que representan, por el periodo del 01 enero al 31 de Diciembre de 2012, trabajo por el cual nuestra firma ha sido contratada; a continuación detallamos las observaciones y sugerencias resultado de nuestros trabajos:

1.- Bancos.

Las cuentas bancarias del Instituto al cierre del ejercicio 2012 presentan un importe total de $ 254,309,875.36.

Se observó que parte de los recursos que se tienen en las diversas cuentas bancarias corresponden a recursos de ejercicios anteriores no ejercidos por un monto de $ 77,204,790.87, los cuales representan el 31% del total de los fondos, siendo estos Federales y Estatales.

El Instituto es un órgano ejecutor de Recursos Federales del Ramo 33, como se enlistan a continuación:

a) Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)
b) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)
c) Fondo Mixto (FOMIX)

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y Fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
Ave. Pedro Joaquín Coldwell # 1731 entre 29 y 15 Sur Col. San Miguel II C.P. 77666, Cozumel, Q. Roo, Méx. Teléfono y Fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01

Adicionalmente cuenta con Recursos Estatales para ejercer programas o complementarlos según los convenios de coordinación. También observamos recursos por un total de $ 8,178,103.92 por los cuales no tenemos la certeza de su origen

Se presenta a continuación un cuadro concentrando los recursos que permanecen en bancos y que corresponden a años anteriores; clasificados según su origen:

AÑOS	FEDERALES	ESTATALES	NO ID	TOTAL
2004	0.00	219,695.16	0.00	**219,695.16**
2005	0.00	58,749.85	0.00	**58,749.85**
2006	0.00	52,385.63	0.00	**52,385.63**
2007	961,009.33	204,342.07	679,006.12	**1,844,357.52**
2008	16,570,201.23	605,924.62	0.00	**17,176,125.85**
2009	0.00	1,002,138.70	1,262,551.91	**2,264,690.61**
2010	6,496,401.64	797,076.38	4,754,436.08	**12,047,914.10**
2011	27,267,377.61	14,791,384.73	1,482,109.81	**43,540,872.15**
TOTALES	**51,294,989.81**	**17,731,697.14**	**8,178,103.92**	**77,204,790.87**

Observamos incumplimiento en los plazos para ejercer los recursos otorgados al Instituto, principalmente los Federales, lo anterior en apego al Artículo 54, tercer párrafo, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria que cita:

…."Los Poderes Legislativo y Judicial, los entes autónomos, las dependencias, así como las entidades respecto de los subsidios o transferencias que reciban, que por cualquier motivo al 31 de diciembre conserven recursos, incluyendo los rendimientos obtenidos, deberán reintegrar el importe disponible a la Tesorería de la Federación dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio."

Se recomienda realizar un análisis de los fondos descritos, a fin de corroborar su procedencia y verificar la viabilidad de reintegrarlos o regularizar su situación.

2.- Almacén.

El rubro de almacén representa las adquisiciones de equipos cuyo destino final es el donarlos a las instituciones educativas que han aplicado para recibirlos.

Al cierre del ejercicio presentaba un saldo contable de $ 14,603,622.15; el cual requiere ser revisado y depurado dado el hecho de que pudiera estar acarreando saldos por equipos adquiridos que ya han sido previamente entregados; y por los cuales la donación o

entrega correspondiente no ha sido debidamente registrada; lo que evidencia una clara falta de control en lo que refiere a esta partida.

Se recomienda realizar conciliaciones entre los registros de Almacén, y los registros contables, ~~de manera periódica,~~ asegurándose de que las salidas de equipos estén debidamente registradas en la contabilidad; ya que el no realizar los asientos contables correspondientes a esta fase del proceso de entrega, genera inconsistencia en la información financiera. (Se adjuntan ejemplos en Anexo 1).

3.- Bienes en comodato

3.1.- Como parte de los reportes de almacén proporcionados por los responsables del mismo, se enlistan los siguientes artículos como se detalla a continuación en unidades, conceptos e importes:

53	Plantas de emergencia de energía eléctrica	$ 6,500,218.92
118	Plantas purificadoras de agua potable	$ 8,120,358.09
	Total	**$ 14,620,577.01**

Se observó que dichas plantas se encuentran registradas, contablemente, en el activo fijo del Instituto, y a su vez han sido otorgadas a terceros mediante contratos de comodato; por lo cual se procede a proponer al ajuste correspondiente para reflejarlos en un rubro más adecuado para mejor apreciación de la información financiera.

3.2.- En seguimiento y revisión a los contratos de comodato celebrados por el Instituto para el otorgamiento de las plantas de energía eléctrica y plantas de agua purificada, de conformidad con lo citado en el párrafo que antecede; se observó que dichos equipos fueron otorgados en comodato en ejercicios anteriores; sin embargo para el ejercicio 2012, no se tiene algún documento vigente que compruebe la legal posesión de los mismos por parte de los beneficiarios.

Se recomienda realizar los comodatos respectivos regularizando la situación de dichos activos a fin de que el Instituto conserve, con la seguridad jurídica que esto requiere, la propiedad de los mismos.

4.- Activo Fijo.

El rubro de activo fijo que presenta el Instituto asciende a $ 19,164,561.21. Esta cifra se ve afectada con el ajuste propuesto, para la correcta presentación de los activos otorgados en comodato del punto anterior, por lo que el valor histórico de los Activos Fijos en posesión y uso del Instituto asciende a la cantidad de $ 4,543,984.20.

Se observó que el Instituto no realiza el cálculo de depreciaciones por sus activos; por lo que se realizó la integración de dichos bienes y se propone el registro del valor de desgaste (depreciación) con el objetivo de presentar correctamente la información financiera.

Se propone el ajuste para el registro de depreciaciones por un total de $ 476,880.86, las cuales corresponden al ejercicio revisado (2012) $ 198,919.42 y las depreciaciones de años anteriores (2007 a 2011) por la cantidad de $ 277,961.44, como se detalla a continuación:

Concepto	Ejercicios Anteriores	Ejercicio 2012	Total
Mobiliario y Equipo	45,389.38	98,628.55	144,017.93
Herramientas y Equipo	42,174.01	27,947.81	70,121.82
Equipo de Transmisión	1,884.00	1,251.55	3,135.55
Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computo	183,574.29	63,758.04	247,332.33
Amortizaciones	4,939.76	7,333.47	12,273.23
Totales	**$ 277,961.44**	**$ 198,919.42**	**$ 476,880.86**

5.- Obras

Se realizó la revisión de una muestra de Obras Públicas realizadas por el Instituto durante el ejercicio 2012, y que principalmente fueron elaboradas con recursos federales. Se observó durante la revisión que existen expedientes por los que se detectó faltantes en la documentación que los deben integran, de conformidad con la normatividad aplicable. Se enlista esta integración en el anexo 1, adjunto al presente informe.

Se recomienda revisar la totalidad de los expedientes a efectos de verificar el cumplimiento de la normatividad vigente en la aplicación de programas de recursos federales, con el objetivo de evitar futuras sanciones o fincamiento de responsabilidades por parte de las autoridades encargadas de revisar el uso y destino de estos fondos. Se hace mención de ésta situación al departamento correspondiente para los efectos que procedan.

6.- Infraestructura y Bienes de Dominio Público.

Existe una sobrevaluación no cuantificada de la cuenta de Infraestructura y de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público en virtud de que aparentemente existen obras y equipamientos cuya entrega a los beneficiarios designados, realizada en ejercicios anteriores o en el presente ejercicio; no ha sido registrada en contabilidad.

Esto, en consecuencia, genera la sobrevaluación de esta cuenta en conjunto con la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, o inclusive con la cuenta de Utilidad o Pérdida del ejercicio del Estado de Actividades si se trata del ejercicio en revisión; por lo que la información financiera pudiera estar presentando falta de consistencia en estos rubros.

Se recomienda realizar una depuración profunda de las obras y equipamientos cuya entrega formal no ha sido registrada, a fin de corregir los importes que se muestran en los Estados Financieros, y reflejar una situación más adecuada.

7.- Otros Pasivos.

Existe un pasivo por $1,565,224.00 por un concepto que se conoce como "Retenciones de Ejercicios Anteriores por devolver", correspondiente a penas contractuales aplicadas a diversos contratistas por atrasos en las obras que se les fueron encargadas.

Este pasivo proviene de ejercicios anteriores; por lo que se recomienda proceder a su depuración determinando el proceso que seguirá el Instituto en cada caso en particular; y afectando la cuenta contable que corresponda.

Sin más por el momento, me reitero como su seguro servidor, poniéndome a sus órdenes para cualquier aclaración a la presente.

- Transparencia
- Objetividad
- Imparcialidad

Se someterán a aprobación en la próx. junta

Atentamente,

C.P.C. Omar Zapata Denis
Socio Director

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATAN.
CEDULA DE OBSERVACIONES DE OBRAS PUBLICAS. AUDITORIA 2012
ANEXO 1

	IDE-12-OP-066	IDE-12-OP-044	IDE-12-OP-019	IDE-11-OP-054	LO-931037999-N60-2012
Requerimientos para el Proceso de Ejecución de la Obra					
Titulo de Propiedad del Inmueble	X	X	X	X	X
Estudio Topografico y de suelo	X	√	X	X	X
Estudios y proyectos arquitectónicos, estructurales, de instalaciones y de obra exterior	X	X	X	X	X
Licencia de Construcción y Uso de Suelo	X	X	X	X	X
Las normas y especificaciones de Construcción	X	X	X	X	X
Programa de Ejecución	√	√	√	X	√
Programa de Suministro	√	√	√	X	√
a)Bases de licitación	√	√	√	√	X
b)Cedula de registro en el Pdrón de contratistas	√	√	X	√	X
Expediente Tecnico					
Convenio de colaboración	X	X	√	√	X
Titulo de propiedad	X	X	X	X	X
Cedula básica de validación	X	X	X	X	X
Programacion de la obra	√	√	√	X	X
Proyecto Ejecutivo Completo	X	X	X	X	X
PGO-EB actualizado	X	X	X	X	X
Guias de mantenimiento	X	X	X	X	X
Guias de equipamiento con especificaciones	X	X	X	X	X
Manuales o instructivos del equipo	X	X	X	X	X
Finiquito Estatal	X	X	X	X	X
Actas de recepción al ejecutor y de entrega a las autoridades escolares	X	X	√	X	X
Son dos actas, la primera donde el IDEFEY recibe del Contratista la obra y la otra donde el IDEFEY hace entrega a la autoridad escolar	**Solo se cuenta con el acta donde el IDEFEY recibe del Contratista**	**Solo se cuenta con el acta donde el IDEFEY recibe del Contratista**		**Solo se cuenta con el acta donde el IDEFEY recibe del Contratista**	**Solo se cuenta con el acta donde el IDEFEY recibe del Contratista**
Tipo de Obra realizada	Construccion de 7 aulas didacticas, conclusion del area administrativa, un centro de computo y una cancha de usos multiples en la universidadd tecnologica del poniente, ubicada en la localidad y municipio de maxcanú, yucatan.	Construccion de un laboratorio en la universidad tecnologica del centro, ubicada en la localidad y municiio de izamal, yucatan.	Construccion de 3 aulas didacticas, administrativas, serivicio sanitario M-12, cancha de usos multiples, 2 talleres, biblioteca y barda en la secundaria de nueva creacion, ubicada enla localidad de cruz palomeque, municipio de merida, yucatan.	Construccion de una unidad multifuncional de talleres y laboratorios en el instituto tecnologico de merida.	Construccion de 2 aulas didacticas, un laboratorio de uso multiple, un laboratorio de idiomas, un salon de baile, un auditorio para 200 personas, cancha de uso multiple, biblioteca y obra exterior en la preparatoria estatal no. 9, unicada en la localidad y municipio de oxkutzcab, yucatan

X **No se cuenta con el documento**
√ **Si se cuenta con el documento**