

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>1-1-1-2-000-000-000</b>  <b>BANCOS / TESORERÍA</b></p>				
<p>Del análisis a la documentación proporcionada por la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH), se conoció al 31 de Diciembre de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$55'755,181.53.</p> <p>Se procedió a revisar en su totalidad las 28 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables.</p> <p>El importe revisado en el periodo fue por \$28'462,832.47.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el <b>Anexo 1</b> del presente Informe.</p>	<p style="text-align: center;">100% del Saldo Conciliado</p>	<p style="text-align: center;">Ninguna</p>		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II  
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b></p>				
<p>Del análisis a la documentación proporcionada por el Organismo se conoció que la cuenta 1241 denominada Mobiliario y Equipo de Administración presenta un saldo de \$16'563,514.61.</p> <p>Se solicitó el listado del Mobiliario y Equipo de Administración de la cuenta, cotejándose contra el sistema de control de bienes muebles, verificando que se registraran correctamente las altas y bajas realizadas durante el ejercicio y que el saldo coincidiera con el auxiliar en libros.</p> <p>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$16'563,514.61, por concepto de Mobiliario y Equipo de Administración, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$11,081,021.52 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$5,482,493.09.</p> <p>El importe neto revisado fue de \$16'563,514.61.</p>	<p>100% del Saldo de la Cuenta</p>	<p style="text-align: center;"><b>No. 2015-12-20</b></p> <p>Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo de Administración no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.</p>	<p>Presentar ante éste Órgano Estatal de Prevención Control y Vigilancia el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo de Administración, y/o llevar a cabo las altas o bajas necesarias, de conformidad con la norma aplicable con el propósito de conciliar el listado de activo con los registros contables.</p>	<p>30 de Junio de 2016</p>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II  
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<b>1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>				
<p>Del análisis a la documentación proporcionada por el Organismo se conoció que la cuenta 1242 denominada Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo presenta un saldo de \$25'324,708.86.</p> <p>Se solicitó el listado del Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo de la cuenta, cotejándose contra el sistema de control de bienes muebles, verificando que se registraran correctamente las altas y bajas realizadas durante el ejercicio y que el saldo coincidiera con el auxiliar en libros.</p> <p>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$25'324,708.86, por concepto de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$14,634,311.64 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$10,690,397.22.</p> <p>El importe neto revisado fue de \$16'563,514.61.</p>	<p>100% del Saldo de la Cuenta</p>	<p style="text-align: center;"><b>No. 2015-12-21</b></p> <p>Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.</p>	<p>Presentar ante éste Órgano Estatal de Prevención Control y Vigilancia el listado de activo valuado de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, y/o llevar a cabo las altas o bajas necesarias, de conformidad con la norma aplicable con el propósito de conciliar el listado de activo con los registros contables.</p>	<p>30 de Junio de 2016</p>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II  
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<b>1244 EQUIPO DE TRANSPORTE</b>				
<p>Del análisis a la documentación proporcionada por el Organismo se conoció que la cuenta 1244 denominada Equipo de Transporte presenta un saldo \$3'538,956.56.</p> <p>Se solicitó el listado del Equipo de Transporte de la cuenta, cotejándose contra el sistema de control de bienes muebles, verificando que se registraran correctamente las altas y bajas realizadas durante el ejercicio y que el saldo coincidiera con el auxiliar en libros.</p> <p>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$3'538,956.56, por concepto de Equipo de Transporte, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$4,915,745.58 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$1,376,789.02.</p> <p>El importe neto revisado fue de \$3'538,956.56.</p>	100% del Saldo de la Cuenta	<p align="center"><b>No. 2015-12-22</b></p> <p>Se observa que el listado de activo valuado del Equipo de Transporte no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.</p>	<p>Presentar ante éste Órgano Estatal de Prevención Control y Vigilancia el listado de activo valuado del Equipo de Transporte Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, y/o llevar a cabo las altas o bajas necesarias, de conformidad con la norma aplicable con el propósito de conciliar el listado de activo con los registros contables.</p>	30 de Junio de 2016

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.**

**CAPITULO II  
 HOJA 7**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b></p>				
<p>Del análisis a la documentación proporcionada por el Organismo se conoció que la cuenta 1246 denominada Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas presenta un saldo \$5'837,327.20.</p> <p>Se solicitó el listado de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas de la cuenta, cotejándose contra el sistema de control de bienes muebles, verificando que se registraran correctamente las altas y bajas realizadas durante el ejercicio y que el saldo coincidiera con el auxiliar en libros.</p> <p>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$5'837,327.20, por concepto de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$9,194,244.67 el cual no coincide con los registros contables por un importe de (\$3,356,917.47).</p> <p>El importe neto revisado fue de \$5'837,327.20.</p>	<p>100% del Saldo de la Cuenta</p>	<p align="center"><b>No. 2015-12-23</b></p> <p>Se observa que el listado de activo valuado de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.</p>	<p>Presentar ante éste Órgano Estatal de Prevención Control y Vigilancia el listado de activo valuado de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, y/o llevar a cabo las altas o bajas necesarias, de conformidad con la norma aplicable con el propósito de conciliar el listado de activo con los registros contables.</p>	<p>30 de Junio de 2016</p>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA  
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE DE 2015.

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</b></p> <p>Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Diciembre de 2015 la cuenta 4200-000-000-000 denominada Participaciones Aportaciones Transferencias, Asignaciones y Subsidios presenta un saldo por la cantidad de \$145,258,563.00 y movimientos de cargo por un importe de \$60,793.15 y movimientos de abono por un importe de \$48'579,291.16.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se recibieron durante el ejercicio fiscal 2015 Subsidios Federales por un monto total de \$47'631,971.17 y por concepto de Subsidios Estatales se recibieron \$31'592,633.98 más \$3'987,596.84 recibidos el día 05 de Enero de 2016, dando un total de Subsidios Estatales para 2015 por un monto total de \$35'580,230.82.</p> <p>Asimismo, se recibieron durante el mes de diciembre de 2015 los recursos correspondientes al PRODEP 2014 por un importe de \$1'093,468.00 y del FAM 2015 por un importe de \$47'000,000.00</p> <p>El importe neto revisado en el período fue de \$145,258,583.00.</p>	<p>100% del Saldo del mes</p>	<p style="text-align: center;"><b>No. 2015-12-24</b></p> <p>Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.</p>	<p>Implementar las medidas de control interno para no incumplir con el convenio celebrado con el Gobierno Federal y solicitar apoyo a su Cabeza de Sector para gestionar la entrega del recurso de tal manera que cuente con evidencia documental de cobro y</p>	<p>30 de Junio de 2016</p>