

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2011-01-12	Cta.Num.1-1102-01-025 denominada "Ulises Lujan Torres" con una antigüedad de saldo del 26 de Mayo de 2010 y con un importe de \$10,984.00.	Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada. Así como Acta de la Junta de Consejo de fecha 05 de junio de 2015, donde se aprueba la modificación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.	Solventado
2011-09-26	ACREEDORES.-La siguiente cuenta, tiene un saldo con una antigüedad mayor a dos meses. La cuenta Num.2-2101-01-043, denominada Fondo Incubadora PYME 2009, presenta un saldo de \$154,913.94 con una antigüedad del 17 de diciembre de 2010	Se refiere a la cuenta 2119-008-000, misma que se asocia a la cuenta Bancomer 0156443354, la cual cuenta con un saldo de \$219,035.05 al día 30 de noviembre de 2015. Ya que la cuenta no presenta movimiento en los últimos años, se solicitará en la próxima junta de consejo autorización para cancelar su saldo acreedor afectando a los resultados de ejercicios anteriores, así como trasladar el saldo en bancos a la cuenta de recursos propios.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2012-12-11	La cuenta número 1-1-2-3-002-000, denominada GOBIERNO DEL ESTADO, con una antigüedad del 30 de abril de 2012 y con un importe de \$2'440,761.65.	Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada. Así como Acta de la Junta de Consejo de fecha 05 de junio de 2015, donde se aprueba la modificación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2013-08-19	De la revisión a este rubro denominado Derechos a Recibir Efectivo, se determinaron los siguientes saldos sin movimiento, con una antigüedad de dos meses: Cuenta número 1-1-2-3-001-088-000, denominada Salvador Reyes Monge con un importe de \$3,000.00 y una antigüedad del 16 de abril de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-165-000 denominada Edgar José Frias Gutiérrez con un importe de \$4,057.70 y una antigüedad del 15 de abril de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-187-000, denominada Guadalupe Corral Ramírez con un importe de \$12,600.00 y una antigüedad del 16 de abril de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-223-000 denominada Eugenia Velasco Escobedo con un importe de \$6,520.00 y una antigüedad de \$6,520.00, cuenta número 1-1-2-3-001-228-000 denominada Carlos Antonio Rascón Martínez con un importe de \$3,000.00 y una antigüedad del 18 de abril de 2013.	Se realizaron las acciones pertinentes para recuperar los saldos deudores, a continuación le detallo los saldos actuales: 1123-001-088 Salvador Reyes---- saldo cero. 1123-001-165 Edgar José Frias--- saldo cero. 1123-001-187 Guadalupe Corral-- saldo 1,416.38 (continúa descuento) 1123-001-223 Eugenia Velasco -- saldo 414.67, mismo que se pasó al departamento jurídico para su recuperación, ya que no labora actualmente en la UTCH. 1123-001-228 Carlos Rascón --- La cuenta no tiene antigüedad, tiene movimiento cada mes. Presentan auxiliar de deudores diversos al 31 de octubre de 2015, donde se verificaron dichos saldos. Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo Mayorga en su carácter de Abogado General, solicitando que se solicite acciones para su cobro.	Solventado Parcialmente
2013-09-21	Las siguientes cuentas tienen una antigüedad mayor a dos meses sin movimiento: Cuenta número 2-1-1-9-006-000, denominada Aportación Teletón con una antigüedad del 31 de julio de 2013 y con un importe de \$405.00, Cuenta número 2-1-1-9-051-000-000, denominada Lina Morales Castillo con una antigüedad del 31 de marzo de 2013 y con un importe de \$825.00, Cuenta número 2-1-1-9-055-000-	La totalidad de las cuentas mencionadas se encuentran con saldo cero actualmente. Presentan auxiliar de otras cuentas por pagar al 31 de octubre de 2015, donde se verificaron dichos saldos. La cuenta 2119-069-000 Multas de vehículos oficiales, se canceló afectando los resultados de ejercicios anteriores, movimiento autorizado por la junta de consejo del 16 de abril de 2015.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	000, denominada Aportaciones para Noche Mexicana con una antigüedad del 28 de febrero de 2013 y con un importe de \$3,900.00, Cuenta número 2-1-1-9-057-000-000, denominada Addai Guerrero Quiñónez con una antigüedad del 28 de febrero de 2013 y con un importe de \$340.00, Cuenta número 2-1-1-9-060-000-000, denominada Guerrero López Díaz con una antigüedad del 31 de mayo de 2013 y con un importe de \$20.00, Cuenta número 2-1-1-9-065-000-000, denominada Leonardo Muñoz Varela con una antigüedad del 31 de mayo de 2013 y con un importe de 465.00, Cuenta número 2-1-1-9-069-000-000, denominada Multas de Vehículos Oficiales con una antigüedad de 30 de junio de 2013 y con un importe de \$4,570.10.	Presenta Acta de la Junta de Consejo de fecha 05 de junio de 2015, donde se aprueba la modificación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.	
2013-09-22	La siguiente cuenta tiene una antigüedad mayor a dos meses: cuenta número 2-1-1-2-015-000-000, denominada Lasstech Corp, SA. De CV. Con una antigüedad del 28 de febrero de 2013 y con un importe de \$151,410.16.	Se encuentra en revisión por parte de la Secretaría de Finanzas de la UTCH.	Pendiente de Solventar
2013-12-29	Las siguientes cuentas tienen saldos con antigüedad mayor a dos meses que a la fecha de este informe, no han sido comprobados o cobrados: cuenta número 1-1-2-3-001-012-000 denominada Martha Elena Gómez Bustamante, con un importe de \$991.57 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-030-000, denominada Erika Gutiérrez Ortiz, con	Se realizaron las acciones pertinentes y las siguientes cuentas se encuentran actualmente con saldo cero: 1123-001-054-000 Raquel Alejandra Castro 1123-001-070-000 María del Carmen Santillán 1123-001-072-000 Eva Claudia Pérez 1123-001-100-000 Raúl Villarreal Serna 1123-001-105-000 Hermila Torres Montes	Solventado Parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-054-000, denominada Raquel Alejandra Castro Cuesta con un importe de \$27.57 y una antigüedad del 4 de septiembre de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-070-000 de nominada María del Carmen Santillán Ruval con un importe de \$254.67 y una antigüedad del 30 de junio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-072-000 denominada Eva Claudia Pérez Ortega, con un importe de \$90.00 y una antigüedad del 1 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-100-000, denominada Raul Villarreal Serna con un importe de \$1,134.98 y una antigüedad del 20 de septiembre de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-105-000 denominada Hermila Torres Montes con un importe de \$800.00 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-138-000, denominada Raul Vega Astorga con un importe de \$816.00 y una antigüedad del 30 de mayo de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-143-000 denominada Jesús Manuel Macías con un importe de \$10,639.80 y una antigüedad del 24 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-158-000, denominada Daniel Talavera Gómez con un importe de \$22,944.71 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una	1123-001-138-000 Raúl Vega Astorga 1123-001-204-000 Raúl Enrique Lugo 1123-001-220-000 Horacio Ortega Mendoza 1123-001-226-000 Valentín Gallegos, se recuperó el saldo anterior, actualmente cuenta con saldo de 15,362.50 por comisión realizada en el mes de noviembre pendiente de comprobar. 1123-001-229-000 Patricia Arlae Martínez 1123-001-230-000 Pedro Germán de Regil 1123-001-234-000 Oscar Alejandro Alvidrez 1123-001-251-000 Eduardo Escudero, se realizó descuento por quincena hasta agotar el saldo antiguo, actualmente cuenta con un saldo de 12,205.79 depositados para comisión realizada en noviembre 2015 pendientes de comprobar. 1123-001-263-000 Isabel Loya Erives 1123-003-035-000 Transportes Castores de BC, cuenta cancelada con abono al REA, autorizado en junta de consejo del 16 de abril de 2015. 1123-001-042-000 Javier Adrián Rubio, cuenta cancelada con abono al REA, autorizado en junta de consejo del 16 de abril de 2015. Las siguientes cuentas corresponden a personas que no laboran en la UTCH o tienen un caso especial, en ambos casos han sido turnados al Departamento Jurídico de ésta institución para su seguimiento, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. 1123-001-012-000 Martha Elena Gómez Bustamante, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar.	

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-204-000, denominada Raul Enrique Lugo Moriel con un importe de \$600.87 y una antigüedad del 31 de junio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-215-000, denominada Ángel Marcos González Esparza con un importe de \$2,611.43 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-220-000, denominada Horacio Ortega Mendoza con un importe de \$3,037.44 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-226-000, denominada Valentín Gallegos Chacón con un importe de \$3,775.00 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-229-000, denominada Patricia Arlae Martínez Lavín con un importe de \$1,500.00 y una antigüedad del 12 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-230-000, denominada Pedro German de Regil Marrón con un importe de \$1,500.02 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-234-000, denominada Oscar Alejandro Alvidrez Rentería con un importe de \$350.00 y una antigüedad del 6 de septiembre de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-245-000, denominada Alma Carolina Ríos Castillo con un importe de \$32,454.40 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-249-000, denominada Laura Luz López López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del	1123-001-030-000 Erika Gutiérrez Ortiz, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia. 1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar. 1123-001-158-000 Daniel Talavera Gómez, recibe cargo en su cuenta deudora por realizar transferencia errónea que no se pudo recuperar. 1123-001-201-000 Lorenzo González Fierro, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar. 1123-001-215-000 Ángel Marcos González, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar. 1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar. 1123-001-250-000 Laura Luz López, quien en su relación se encuentra con la cuenta 1123-001-249-000 por error, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia. Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada. Así como Acta de la Junta de Consejo de fecha 05 de junio de 2015, donde se aprueba la modificación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores. Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo Mayorga en su carácter de Abogado General, solicitando que se solicite acciones para su cobro.	

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-251-000, denominada Eduardo Escudero Ibarra con un importe de \$1,101.00 y una antigüedad del 4 de septiembre de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-263-000, denominada Isabel Loya Erives con un importe de \$2,200.34 y una antigüedad del 10 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-003-035-000, denominada Transportes Castores de Baja California con un importe de \$22,400.00 y con una antigüedad del 17 de junio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-042-000, denominada Javier Adrián Rubio Gutiérrez con un importe de \$7,7165.00 y una antigüedad del 27 de septiembre de 2013.		
2014-01-01	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS Se observan 53 cuentas las cuales no han tenido movimiento en un periodo mayor de tres meses; mismas que son detalladas en el anexo que corresponde.	Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado
2014-01-02	1-2-4-1-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO. Se observa la adquisición que se registró en la póliza de egresos número 145, de un Nutribullet por un importe de \$2,799.00, ya que se trata de un reembolso de caja chica, en donde no se deberían realizar compras de activo fijo, además de que no se justifica la compra del mismo para los fines de la institución educativa.	Se informa al personal que maneja las cajas chicas que no se pueden adquirir activos fijos mediante el pago en efectivo.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-01-03	3-2-2-0-003-000-000 RESULTADO EJERCICIO 2013 Se observa que se realizó un movimiento a la cuenta de ejercicios anteriores mismo que se encuentra pendiente de autorización por parte de la junta de consejo por un importe de \$117,991.19	Se presentará en la próxima junta de consejo para su aprobación.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-01-04	1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS Se observa la cuenta número 1-1-3-1-002-001-000 denominada MARVOT S.A. DE C.V. por un importe de \$7,884,783.82 ya que desde el mes de febrero de 2013 se registró con el objeto de crear la provisión del pasivo, mismo que nunca fue cancelado.	La cuenta se encuentra con saldo cero actualmente, se reclasificó a Edificios en Noviembre 2014, ya que la obra fue concluida con anterioridad y estaba pendiente la cancelación del anticipo. Presenta auxiliar al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado
2014-02-05	1-1-1-1-001-000-000 CAJA Se observan las siguientes cuentas 1-1-1-1-001-001-000 denominada Caja de rectoría por un importe de 4,967.43. 1-1-1-1-001-012-000 denominada Caja Subdirección de compras por un importe de 5,000.00 1-1-1-1-001-026-000 denominada Caja Chica de Dirección de Ojinaga por un importe de \$7,833.04 Ya que ninguna de las tres cuenta con un pagare firmado por la persona que es responsables de dichos fondos.	Actualmente las cuentas 1111-001-001 y 1111-001-012, se han cancelado y se encuentran con saldo cero, la cuenta 1111-001-026 sigue vigente, anexan copia del pagaré. Presenta auxiliar al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-02-06	2-1-1-2-000-000-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO Se observan 2 cuentas las cuales no han tenido movimiento en un periodo mayor de tres meses; mismas que son detalladas en el anexo 5 del informe del mes de febrero.	Presenta auxiliar al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado
2014-02-07	1-1-5-0-000-000-000 ALMACENES El saldo de esta cuenta \$17,466.50, proviene del ejercicio 2012 y desde entonces no tiene movimiento, no se tiene en existencia lo que se encuentra en registros contables, por lo que se sugiere cancelar dicho saldo. Como este movimiento afectaría la cuenta de ejercicios anteriores se recomienda someterlo a la junta de consejo para su autorización y proceder al registro contable.	Actualmente las cuentas se encuentran con saldo cero, fueron canceladas con impacto al REA, autorizado en la junta de consejo del 16 de abril de 2015. Presenta Acta de la Junta de Consejo de fecha 05 de junio de 2015, donde se aprueba la modificación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.	Solventado
2014-03-08	5-1-2-0-000-000-000 MATERIALES Y SUMINISTROS. Se observan los siguientes movimientos ya que se registraron por error en la cuenta de materiales y suministros, siendo que son honorarios. • Póliza numero E-7837 de fecha 31/03/2014, por un importe de	La póliza E-7837, fue corregida el 30 de septiembre de 2014 en la póliza de diario 984.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	\$17,682.46 que son honorarios a Mario Alfonso Domínguez Chávez		
2014-03-09	5-1-2-0-000-000-000 MATERIALES Y SUMINISTROS. Se observa que en la póliza numero E-7837 de fecha 31/03/2014, por un importe de \$17,682.46 no se tiene comprobante fiscal que ampare los honorarios de Mario Alfonso Domínguez Chávez.	Se adjunta comprobante fiscal a la póliza, y se proporciona copia a la contadora Luz del Rosario López.	Solventado
2014-04-10	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS Se observan 51 cuentas las cuales no han tenido movimiento en un periodo mayor de tres meses; mismas que son detalladas en el anexo que corresponde.	Presenta auxiliar al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado
2014-04-11	1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS Se observan las siguientes cuentas por no tener movimiento en un periodo superior a los 6 meses: 1-1-3-1-001-007-000 Hotelera de Ciudad Juárez SA de CV \$8,642.00 1-1-3-1-001-009-000 HDI Seguros \$614.74	La cuenta 1131-001-007 se cancela con cargo al REA, dicho movimiento fue autorizado por la junta de consejo del día 16 de abril de 2015. La cuenta 1131-001-009 fue cancelada en noviembre 2015, y se presentará para autorización en la próxima junta de consejo.	Solventado parcialmente
2014-04-12	1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	La cuenta fue cancelada en la póliza de diario 608 el 01 de junio de 2014.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	Se observa el anticipo al proveedor con número de cuenta contable "1-1-3-1-001-008-000" denominada "Ant. Prov./Players of Life" por un importe de \$8,642.00 debido a que según el Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal publicado el 29 de enero del 2014 en el periódico oficial del estado		
2014-04-13	1-2-3-6-000-000-000. CONSTRUCCIONES EN PROCESO Se observa todos los movimientos a al cuenta registrados en el mes ya que no corresponde el gasto a la cuenta de activo fijo.	Todos los movimientos se corrigen en la póliza de diario 684 del 1 de julio de 2014.	Solventado
2014-04-14	2-1-1-2-000-000-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO Se observan 2 cuentas las cuales no han tenido movimiento en un periodo mayor de tres meses; mismas que son detalladas en el anexo que corresponde.	Presenta auxiliar al 31 de octubre de 2015 donde se muestra la cuenta depurada.	Solventado
2014-05-15	1-2-3-6-000-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO Se observan los tres movimientos del mes ya que fueron registrados de manera incorrecta en el activo fijo según pólizas de Egresos E-7914, E-7061 y E-7062 por un importe de \$4,591.33, 1,856.00 y 1,740.00 dichos importes y movimientos corresponden a las cuentas de gasto.	Todos los movimientos se corrigen en la póliza de diario 684 del 1 de julio de 2014.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-05-16	1-2-4-0-000-000-000 BIENES MUEBLES Se observa el movimiento registrado en la póliza E-786 por un importe de \$191,500.51 por que está respaldado con una factura con fecha del 2013 mismo que no fue llevado al pasivo, quedando desfasado el gasto del presupuesto al que pertenece.	El comprobante no desfasa el gasto ya que se trata de un activo fijo. (Equipo de cómputo y tecnología de la información).	Solventado
2014-05-17	1-2-4-0-000-000-000 BIENES MUEBLES Se observa el movimiento registrado en la póliza E-7065 por un importe de \$25,000.00 ya que no corresponde el registro a cuentas de activo.	Se corrige en la póliza de diario 674 del 30 de junio de 2014.	Solventado
2014-05-18	2-1-1-2-000-000-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO Se observa la cuenta 2-1-1-2-015-000-000 denominada Lasstech Corp S.A. de C.V. por no tener movimiento en un periodo mayor de 6 meses.	Se depuró la cuenta. Se presenta auxiliar al 21 de diciembre de 2015.	Solventado
2014-05-19	2-1-1-9-000-000-000 OTRAS CUENTAS POR PAGAR Se observan 9 cuentas las cuales no han tenido movimiento en un periodo mayor de tres meses; mismas que son detalladas en el anexo que corresponde.	Las siguientes cuentas ya se encuentran con saldo cero: 2119-006-000, 2119-007-000, 2119-009-000, 2119-028-000, 2119-038-000, 2119-065-000, 2119-068-000. La cuenta 2119-004-000 se refiere al fondo promep, cuenta con movimiento y continuará así hasta que se agote el recurso. La cuenta 2119-005-000 cuenta con saldo, mismo que el departamento de planeación revisará con la CGUT para ver la posibilidad de pasar el saldo a recurso propio.	Solventado parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
		La cuenta 2119-008-000 se explica en la observación 2011-09-26. La cuenta 2119-025-000 se solicitará autorización en la próxima junta de consejo para cancelarla. La cuenta 2119-054-000 corresponde al fondo de ahorro, se está revisando con el departamento de recursos humanos para cancelar lo que corresponde a 2015 y someter a autorización de la junta de consejo la cancelación del importe correspondiente a 2014. La cuenta 2119-073-000 se explica en la observación 2014-05-20. La cuenta 2119-071-000 se solicitará autorización para cancelarse en la próxima junta de consejo.	
2014-05-20	2-1-1-9-000-000-000 OTRAS CUENTAS POR PAGAR Se observa la cuenta 2-1-1-9-073-000-000 denominada Universidades Tecnológicas por tener un saldo de naturaleza contraria por un importe de -\$1, 145,978.09.	Se apertura la cuenta 1123-003-059, al final de cada mes se revisa el saldo de la cuenta 2119-073-000 y si el saldo es negativo se traslada a la nueva cuenta para fines de presentación.	Solventado
2014-05-21	2-2-6-0-000-000-000 PROVISIONES A LARGO PLAZO Se observan las tres cuentas que integran el saldo de la cuenta ya que no han tenido movimiento en un periodo mayor de seis meses.	A la fecha tres cuentas se encuentran con saldo cero.	Solventado
2014-06-22	BANCOS En la cuenta bancaria numero 156430112 de la Institución Bancaria BBVA Bancomer en la conciliación; en la partida de "Mis créditos" se observan los siguientes	Se realiza la cancelación de los cheques con abono al REA, queda pendiente la autorización para la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	movimientos con antigüedad mayor a los seis meses: • 22/11/2013 No 7449 por un importe de \$100.00 • 22/11/2013 No 7453 por un importe de \$100.00 • 22/11/2013 No 7448 por un importe de \$200.00 • 22/11/2013 No 7450 por un importe de \$200.00 • 22/11/2013 No 7451 por un importe de \$200.00 • 12/12/2013 No 7487 por un importe de \$1,274.08 • 17/01/2014 No 7582 por un importe de \$100.00 • 20/01/2014 No 7587 por un importe de \$100.00 • 20/01/2014 No 7588 por un importe de \$100.00 • 28/01/2014 No 7613 por un importe de 491.76 • 15/01/2014 No 7578 por un importe de \$2,100.00		
2014-06-23	1-2-3-6-000-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO Se observan los siguiente movimientos a la cuenta ya que no corresponde al activo: • 02/6/2014 Egresos 7067 por un importe de \$4,000.00	Se realizan las reclasificaciones en la póliza de diario 684 del 1 de Julio de 2014.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	02/06/2014 Egresos 7068 por un importe de \$4,000.00 02/06/2014 Egresos 7069 por un importe de \$1,000.00 02/06/2014 Egresos 7070 por un importe de \$1,000.00		
2014-06-24	1-2-4-1-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION Se observa el registro a la cuenta de la póliza de egresos 1015, por un importe de \$35,000.00 ya que no corresponde el cargo al activo fijo.	Se realiza la reclasificación en la póliza de diario 818 del 1 de agosto de 2014.	Solventado
2014-06-25	5-1-2-9-000-000-000 MATERIALES Y SUMINISTROS Se observa el registro a la cuenta de la póliza de egresos 8074, por un importe de \$17,682.48 ya que son honorarios no materiales ni suministros.	Se realiza la reclasificación en la póliza de diario 987 del 30 de septiembre de 2014.	Solventado
2014-07-26	CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Inobservancia del acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real	En apego a instrucciones de la SEP, la institución colaboró económicamente para la creación de un sistema adecuado a nuestras necesidades, mismo que entrará en funcionamiento a partir de 2016 según nos informa la UACH, creadores del mismo.	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	de estados financieros por parte de los entes públicos de las entidades federativas el día 30 de Junio de 2014; esto implica el no haber cumplido aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.		
2014-08-27	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen. • 1-1-2-3-001-102-000 denominada, Karla Elena Santiago de Orpinel, por un importe de \$3,978.32 • 1-1-2-3-001-187-000 denominada, Guadalupe Corral Ramírez, por un importe de \$1,980.65 • 1-1-2-3-001-201-000 denominada, Lorenzo González Fierro, por un importe de \$32,672.35	Se describe la situación actual de las cuentas: 1123-001-102 Karla de Santiago, el saldo antiguo se comprueba, quedando actualmente un saldo de 136,224.86 correspondiente a pago de títulos del mes de noviembre 2015 pendientes de comprobar. 1123-001-187 Guadalupe Corral, se realiza actualmente descuento por nómina hasta cubrir el adeudo. 1123-001-201 Lorenzo González, saldo pendiente de comprobar de viáticos, el adeudo se pasa a departamento jurídico porque ya no labora en la UTCH. 1123-001-225 Santiago de las Casas, se realizó pago doble de nómina, se encuentra en revisión en el departamento contable. 1123-003-044 Coordinación de Universidades Tecnológicas, se realiza transferencia a alumnos en Francia, ya que la coordinación no realizó el	Solventado parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	1-1-2-3-001-225-000 denominada, Santiago Iván de las Casas Berumen, por un importe de \$13,378.04 1-1-2-3-003-044-000 denominada Coordinación de Universidades, por un importe de \$15,818.29 1-1-2-3-003-045-000 denominada Instituto de Cultura del Municipio, por un importe de \$2,500.0	depósito correspondiente, se realizaran las gestiones necesarias para recuperar el importe. 1123-003-045 Instituto de cultura del Municipio de Chihuahua, actualmente la cuenta se encuentra con saldo cero.	
2014-10-28	5-2-4-2-000-000-000 FONDO BECALOS Se observan todos los movimientos del mes, ya que a la fecha del presente informe, no se cuenta con el soporte documental de los mismos.	Dado el volumen del expediente correspondiente al FONDO BÉCALOS, se pone a su disposición en el Departamento de Contabilidad de la UTCH, para cualquier consulta requerida.	Pendiente de Solventar
2014-11-29	3-2-2-0-000-000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Los movimientos a la cuenta no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentran pendientes.	Los movimientos que afectan al REA y que no están incluidos en el acta de la última junta de consejo realizada el 16 de abril de 2015, se presentarán en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-30	1-2-3-3-000-000-000 EDIFICIOS NO HABITACIONALES Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-12-31	1236-000-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-32	1241-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-33	1242-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-12-34	1244-000-000-000 EQUIPO DE TRANSPORTE Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-35	1246-000-000-000 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS Se observa que dichos movimientos se afectaron contra la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores y que a la fecha no se cuenta con la autorización de la Junta de Gobierno de este Organismo descentralizado.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-36	ACTIVO FIJO El ajuste se realizó en la póliza contable de Diario -1459 misma que carece de documentación que ampare que el ajuste se realizó de acuerdo a la normatividad aplicable	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2014-12-37	3220-000-000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Los movimientos realizados a la cuenta no tienen la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente de presentarla ante el pleno.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-12-38	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Se observa que a la fecha del presente informe no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$9,139,477.00, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		
2015-01-01	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen. • 1-1-2-3-001-201-000 LORENZO GONZALEZ FIERRO por un importe de \$8,356.19 • 1-1-2-3-001-012-000 MARTHA ELENA GOMEZ BUSTAMANTE por un importe de \$597.43	Ambas cuentas provienen de viáticos pendientes de comprobar de personas que ya no laboran en la UTCH, por lo que se pasaron al departamento jurídico para su recuperación, adjunto copia de oficio SAF-241-2015.	Pendiente de Solventar
2015-01-02	1-2-5-1-000-000-000 SOFTWARE/ SRIA ACADEMICA Los movimientos realizados a la cuenta en este mes, no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-03	2-2-6-0-000-000-000 PROVISIONES A LARGO PLAZO Los movimientos realizados a la cuenta en este mes, no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.	Los movimientos fueron autorizados en la junta de consejo del día 16 de abril de 2015.	Solventado
2015-02-04	1233-000-000-000 EDIFICIOS NO HABITACIONALES Se observa que los movimientos de esta cuenta afectaron el Resultado de Ejercicios Anteriores, los cuales no cuentan con la autorización de la junta de consejo, esta se encuentra pendiente	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2015-02-05	3120-000-000-000 DONACIONES DE CAPITAL Se observa que los movimientos de esta cuenta afectaron el Resultado de Ejercicios Anteriores, los cuales no cuentan con la autorización de la junta de consejo, esta se encuentra pendiente	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo
2015-02-06	3220-000-000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Dichos movimientos no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.	Se solicitará la autorización en la próxima junta de consejo.	Pendiente de solventar Hasta la siguiente reunión de consejo

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
No. 2015-04-01	1123 GASTOS POR COMPROBAR Se observa en la cuenta 1123-0002-001-002 denominada "Loo Rascón María Guadalupe" por un importe de \$1,590.21 que tiene fecha del 1 de enero de 2015 y a la fecha del presente informe, no se encuentra comprobado.	Se presenta auxiliar depurado.	Solventado
No. 2015-04-02	1123 GASTOS POR COMPROBAR Se observa en la cuenta 1123-0002-001-015 denominada "Soto González Luis Carlos" por un importe de \$201.27 que tiene fecha del 1 de enero de 2015 y a la fecha del presente informe, no se encuentra comprobado.	Se presenta auxiliar depurado.	Solventado
No. 2015-04-03	1123 GASTOS POR COMPROBAR Se observa en la cuenta 1123-0002-001-025 denominada "Herrera Lagunas Oscar" por un importe de \$724.00 que tiene fecha de Enero de 2015 y a la fecha del presente informe, no se encuentra comprobado.	Se presenta auxiliar depurado.	Solventado
No. 2015-04-04	1123 GASTOS POR COMPROBAR Se observa en la cuenta 1123-0002-001-082 denominada "Ruiz Montoya María de Jesús" por un importe de \$800.00 que tiene fecha de Enero de 2015 y a la fecha del presente informe, no se encuentra comprobado.	Se presenta auxiliar depurado.	Solventado

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
No. 2015-05-05	3220 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Se observa que los movimientos a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores está pendiente de autorización por la Junta de Consejo.		Pendiente de Solventar en la siguiente Junta de Consejo
No. 2015-06-06	3220 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Se observa que los movimientos a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores está pendiente de autorización por la Junta de Consejo.		Pendiente de Solventar en la siguiente Junta de Consejo