

Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

ORGANISMO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
COMISARIO:	C.P. LUZ DEL ROSARIO LOPEZ ESCOBEDO

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION 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.		SIN SOLVENTAR
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		SIN SOLVENTAR
2012-12-11	Observación Num. 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.	Se recomienda al Organismo denominado Universidad Tecnológica de Chihuahua, proseguir con los trámites correspondientes ante la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado, para recuperar dicho importe.	SIN SOLVENTAR
2013-08-19	Observación Num. 2013-08-19.- De la	Analizar y proceder al cobro de cada una de	SIN SOLVENTAR



Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	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.	estas cuentas para recuperar dichos importes.	
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 2-1-1-9-055-000-000, 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,	Analizar por dichas cuentas siguen pendientes de pago.	SIN SOLVENTAR

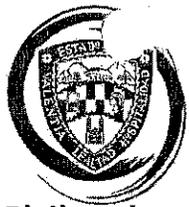


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	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.		
2013-09-22	Observación Num. 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.	Analizar por que dicha cuenta se encuentra pendiente de pago.	SIN SOLVENTAR
2013-09-23	Observación Num. 2013-09-23. De la revisión practicada a este rubro, se determinó la siguiente observación: En el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales celebrado entre la Universidad Tecnológica de Chihuahua y el C.Lic. en Economía C. Serafin Peralta Martínez, se pudo observar lo siguiente: No se cuenta con los elementos documentales, que determinen el tiempo laborado dentro de la Planta Piloto de Sensores Distribuibles de Fibra Óptica del prestador de servicio, de acuerdo a lo establecido en la Cláusula Primera del Contrato anteriormente citado. El registro contable de esta observación se encuentra en la cuenta número 5-1-3-3-339-001-000, denominada Servicios Profesionales de Rectoría, Honorarios asimilables a salarios.	Recomendación.- Exhibir los elementos documentales que determinen el tiempo de labores dentro de las Instalaciones de la Universidad Tecnológica de Chihuahua y su curriculum vitae para verificar si reúne el perfil académico que se requiere para la prestación eficaz de sus servicios profesionales dentro de la planta piloto de sensores distribuidos de fibra óptica.	SOLVENTADO: según oficio no SAF-308/2014 en donde se anexan diferentes cuadernillos que incluyen, análisis de costo beneficio del proyecto, manual de procesos de los sensores de fibra óptica, explicación del sistema híbrido de detección de fugas de hidrocarburos en fase gas y tomas clandestinas (PEMEX). Así mismo se anexa copia del contrato de prestación de labores
2013-09-24	OBSERVACION NUM.-2013-09-24. No se cuenta con los elementos documentales que determinen el tiempo laborado como asesor del	Exhibir los elementos documentales que determinen el tiempo de labores como asesor y los informes en que se hace mención al	SOLVENTADO: según oficio no SAF-308/2014 en donde se anexan diferentes cuadernillos que incluyen, análisis de costo

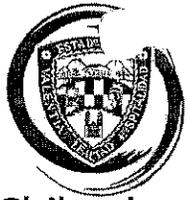


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	Plan de Negocios del Proyecto de Tablillas Didácticas, así como de los Informes que se obliga a presentar sobre el estado que guarde el servicio desempeñado, en su labor de asesor.	estado que guarde el servicio desempeñado en su labor.	beneficio del proyecto, manual de procesos de los sensores de fibra óptica, explicación del sistema híbrido de detección de fugas de hidrocarburos en fase gas y tomas clandestinas (PEMEX). Así mismo se anexa copia del contrato de prestación de labores
2013-09-25	OBSERVACION NUM. 2013-09-25.- No se cuenta con los elementos documentales que determinen el tiempo laborado dentro de la planta piloto de sensores distribuidos de fibra óptica así como los resultados obtenidos en las gestiones para obtener recursos para su operación futura, al presentar nuevos proyectos a PEMEX, CFE y Gobierno del Estado de Chihuahua, en resumen todo a lo que se obliga en la cláusula primera Objeto del Contrato	Recomendación.- Exhibir toda la información solicitada.	SOLVENTADO: según oficio no SAF-308/2014 en donde se anexan diferentes cuadernillos que incluyen, análisis de costo beneficio del proyecto, manual de procesos de los sensores de fibra óptica, explicación del sistema híbrido de detección de fugas de hidrocarburos en fase gas y tomas clandestinas (PEMEX). Así mismo se anexa copia del contrato de prestación de labores
2013-09-26	OBSERVACION NUM. 2013-09-26.- No se cuenta con los elementos documentales que determinen el tiempo laborado dentro de la planta piloto de sensores distribuidos de fibra óptica del prestador del servicio, así también mostrando el avance realizado en la fabricación de sistemas de monitoreo de seguridad perimetral.	Recomendación.- Exhibir los elementos documentales que determinen el tiempo de labores dentro de la Universidad y lo referente a la fabricación del monitoreo de seguridad perimetral.	SOLVENTADO: según oficio no SAF-308/2014 en donde se anexan diferentes cuadernillos que incluyen, análisis de costo beneficio del proyecto, manual de procesos de los sensores de fibra óptica, explicación del sistema híbrido de detección de fugas de hidrocarburos en fase gas y tomas clandestinas (PEMEX). Así mismo se anexa copia del contrato de prestación de labores
2013-10-27	OBSERVACION NUM. 2013-10-27. El siguiente personal contratado por honorarios asimilados, no firman recibo alguno al recibir su pago y son los que se detallan a continuación: Miguel Alonso Orozco Alvarado por la cantidad de \$12,500.00, Alfredo Márquez Lucero por la cantidad de \$25,000.00, Alma Rocío Rivera Gómez por la cantidad de \$17,460.00, Juan Luis Flores Barragán por la cantidad de \$15,503.00, Mariano Carrillo Romero por la cantidad de \$15,503.00, Jorge Alberto Espinoza Luna por la	Proceder de inmediato a recabar las firmas de recibido correspondientes.	SOLVENTADO SE ANEXA LAS COPIAS DE LOS RECIBOS FIRMADOS.



Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	cantidad de \$11,087.00, Nancy Beatriz Chávez Vega por la cantidad de \$11,087.00, Carlos Javier Zapata Domínguez por la cantidad de \$11,087.00, Karina Rodríguez Carmona por la cantidad de \$17,460.00, Gabino Chávez Loya por la cantidad de \$24,024.00 y Gabriel Axel Arvizo Gutiérrez por la cantidad de \$15,502.00, importando un total de \$176,213.00.		
2013-11-28	En la póliza de egresos Num.1832 del mes de noviembre, se registró la adquisición de cinco calefactores infrarrojo Solmatic móvil, los cuales importan la cantidad de \$10,173.40, dicha adquisición no cuenta con el Oficio de autorización de la Comisión Gasto Financiamiento.	Recabar de inmediato el Oficio de la Comisión Gasto Financiamiento.	SOLVENTADO YA QUE NO A LA FECHA NO EXISTE LA COMISION DE GASTO FINANCIAMIENTO
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 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	Analizar por dichas cuentas siguen pendientes de pago.	<p align="center">SOLVENTADO PARCIALMENTE Según oficio de SAF/295/2014 Las siguientes cuentas corresponden a personal que ya no laboran en la UTCH por lo que se someterá al Comité de Depuración de cuentas para su cancelación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1123-001-012 • 1123-001-143 • 1123-001-201 • 1123-001-215 • 1123-001-220 • 1123-001-245 • 1123-001-249 <p align="center">Actualmente las siguientes cuentas se encuentran sin saldo</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1123-001-054 • 1123-001-100 • 1123-001-204 • 1123-001-229 • 1123-001-234



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

Nº. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>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 Macias 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 antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta</p>		<ul style="list-style-type: none"> • 1123-001-263 <p>A partir de la primer quincena del mes de Octubre 2014, se está realizando descuento mediante nomina a los siguiente deudores</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1123-001-070 • 1123-001-072 • 1123-001-105 • 1123-001-138 • 1123-001-226 • 1123-001-230 • 1123-001-251 <p>La cuenta 1123-001-030 a nombre de Ericka Gutiérrez (cajera de la UTCH) tiene un cargo por concepto de un cheque extraviado en el departamento de caja. El Secretario de Administración y Finanzas de la UTCH dio la instrucción de que no se le descontara a la empleada, por lo que la cuenta pasara a revisión por parte del Comité de Depuración de cuentas de la UTCH para su cancelación</p> <p>La cuenta 1123-001-158 a nombre de Daniel Talavera, encargado de pagos en el momento del cargo a su deudor, se origino por un error en la cuenta de pago a un proveedor, importe que ya no se pudo recuperar, El Secretario de Administración y Finanzas de la UTCH dio la instrucción de que no se le descontara al empleado, por lo que la cuenta pasara a revisión por parte del Comité de Depuración de Cuentas de la UTCH para su cancelación.</p> <p>La cuenta 1123-003-035 a nombre de Transportes Castores, se cancelara afectando</p>

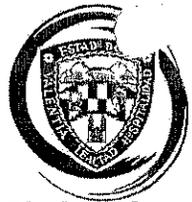


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	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		al Resultado de Ejercicios Anteriores previa revisión por parte del Comité de Depuración de Cuentas de la UTCH, ya que la factura fue extraviada. La cuenta 1123-003-042 a nombre de Javier Adrian Rubio se cancelara afectando al Resultado de Ejercicios Anteriores previa revisión por parte del Comité de Depuración de cuentas de la UTCH, ya que la factura original fue extraviada pero contamos con copia que nos facilito el proveedor.

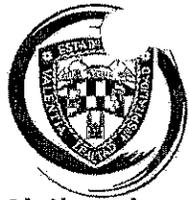


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>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 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.</p>		

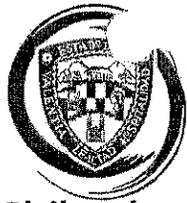


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
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.		SIN SOLVENTAR
2014-01-02	1-2-4-1-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO. Se observa la adquisición que se registro en la póliza de egresos numero 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.		SIN SOLVENTAR
2014-01-03	3-2-2-0-003-000-000 RESULTADO EJERCICIO 2013 Se observa que se realizo 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		SIN SOLVENTAR
2014-01-04	1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS Se observa la cuenta numero 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 registro con el objeto de crear la provisión del pasivo, mismo que nunca fue cancelado.		SIN SOLVENTAR
2014-02-05	1-1-1-1-001-000-000 CAJA Se observan las siguientes cuentas <ul style="list-style-type: none">• 1-1-1-1-001-001-000 denominada Caja		

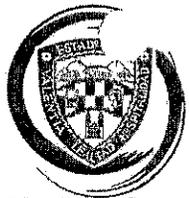


Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>de rectoría por un importe de 4,967.43.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 <p>Ya que ninguna de las tres cuenta con un pagare firmado por la persona que es responsables de dichos fondos.</p>		
2014-02-06	<p>2-1-1-2-000-000-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</p> <p>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.</p>		
2014-02-07	<p>1-1-5-0-000-000-000 ALMACENES</p> <p>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.</p> <p>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.</p>		
2014-03-08	<p>5-1-2-0-000-000-000 MATERIALES Y SUMINISTROS.</p> <p>Se observan los siguientes movimientos ya que</p>		

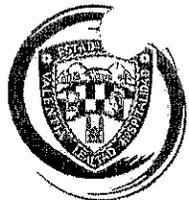


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>se registraron por error en la cuenta de materiales y suministros, siendo que son honorarios.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Póliza numero E-7837 de fecha 31/03/2014, por un importe de \$17,682.46 que son honorarios a Mario Alfonso Domínguez Chávez • Póliza numero E-7821 de fecha 28/03/2014, por un importe de \$2,625.00 pagado a Raúl Villareal Serna. 		
2014-03-09	<p>5-1-2-0-000-000-000 MATERIALES Y SUMINISTROS.</p> <p>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.</p>		
2014-04-10	<p>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS</p> <p>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.</p>		
2014-04-11	<p>1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</p> <p>Se observan las siguientes cuentas por no tener movimiento en un periodo superior a los 6 meses:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1-1-3-1-001-007-000 Hotelera de Ciudad Juárez SA de CV \$8,642.00 		

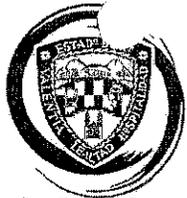


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<ul style="list-style-type: none"> 1-1-3-1-001-009-000 HDI Seguros \$614.74 		
2014-04-12	<p>1-1-3-0-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</p> <p>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</p>		
2014-04-13	<p>1-2-3-6-000-000-000. CONSTRUCCIONES EN PROCESO</p> <p>Se observa todos los movimientos a al cuenta registrados en el mes ya que no corresponde el gasto a la cuenta de activo fijo.</p>		
2014-04-14	<p>2-1-1-2-000-000-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</p> <p>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.</p>		
2014-05-15	<p>1-2-3-6-000-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO</p> <p>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.</p>		

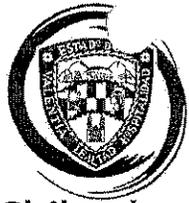


Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION 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.		
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.		
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.		
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.		
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.		

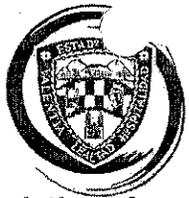


Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
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.		
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 movimientos con antigüedad mayor a los seis meses: <ul style="list-style-type: none">• 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		

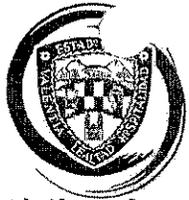


Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
2014-06-23	<p>1-2-3-6-000-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO Se observan los siguiente movimientos a la cuenta ya que no corresponde al activo:</p> <ul style="list-style-type: none">• 02/6/2014 Egresos 7067 por un importe de \$4,000.00• 02/06/2014 Egresos 7068 por un importe de \$4,000.00• 02/06/2014 Egresos 7069 por un importe de \$1,000.00 <p>02/06/2014 Egresos 7070 por un importe de \$1,000.00</p>		
2014-06-24	<p>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.</p>		
2014-06-25	<p>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.</p>		
2014-07-26	<p>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</p>		

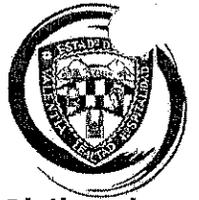


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>presupuestal con la operación contable y la generación real 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 Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.</p>		
<p>2014-08-27</p>	<p>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR</p> <p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 • 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 		

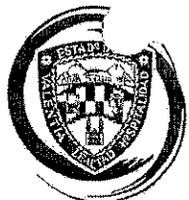


Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	Instituto de Cultura del Municipio, por un importe de \$2,500.0		
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.		
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.		
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.		
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.		
2014-12-32	1241-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		



Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	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		
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.		
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.		
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		



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	Organismo descentralizado.		
2014-12-36	<p>ACTIVO FIJO</p> <p>El ajuste se realizo en la póliza contable de Diario -1459 misma que carece de documentación que ampare que el ajuste se realizo de acuerdo a la normatividad aplicable</p>		
2014-12-37	<p>3220-000-000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</p> <p>Los movimientos realizados a la cuenta no tienen la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente de presentarla ante el pleno.</p>		
2014-12-38	<p>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</p> <p>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.</p>		
2015-01-01	<p>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR</p> <p>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</p>		



Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	<p>recuperen.</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 		
2015-01-02	<p>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.</p>		
2015-01-03	<p>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.</p>		
2015-02-04	<p>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</p>		
2015-02-05	<p>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</p>		



Chihuahua
Gobierno del Estado

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES**

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2015

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
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.		