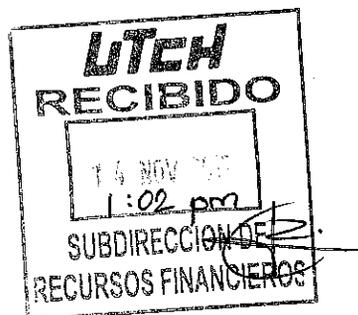


Auditoría practicada a la

Universidad Tecnológica de Chihuahua.

Marzo 2017



ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	10
IV. ANEXOS	14
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	16
VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	24

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 6 de Noviembre de 2017

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Marzo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Marzo de 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua mediante oficio de designación No. **SFP/111/2017** de fecha 20 de Febrero de 2017, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor; artículo 34, fracción I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno de Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo Décimo Sexto Transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 03 de Octubre de 2016, y artículos 5 fracción V y artículo 22 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, vigente y los Lineamientos para el Órgano de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocado de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

Se emitieron 3 observaciones de auditoría que se contienen en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", mismas que deberán de ser solventadas en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de las cuales destaca lo siguiente:

- Presenta diferencia entre saldo registrado en la cuenta 1101-001-000-000 denominada "Caja" y los pagarés presentados por un importe total de \$9,804.24. Por lo que existe discrepancia en el saldo contable y los documentos que garanticen la salvaguarda y custodia de la totalidad de los recursos en custodia del patrimonio del Organismo de 4 fondos fijos de caja chica vigentes al 31 de marzo de 2017. La discrepancia se origina por no realizar la comprobación en tiempo.
- Se observa que en la cuenta 5133-338-000-000 denominada "Servicios de Vigilancia" registró cargos en el mes de marzo de 2017 por un importe de \$409,791.52 correspondiente al servicio de Vigilancia de los meses de Enero y Febrero de 2017, de los cuales no se proporcionó copia fotostática del convenio modificatorio al contrato de prestación de servicios número ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016 debidamente requisitado.
- Se observa que en la cuenta 5135-358-000-000 denominada "Servicios de Limpieza" registró cargos en el mes de marzo de 2017 por un importe de \$96,350.30 correspondiente al servicio de Limpieza por el período del 15 al 28 de febrero de 2017, de los cuales no se proporcionó copia fotostática del contrato de servicios debidamente requisitado.

He obtenido de funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo III "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

En mi opinión, salvo lo expresado en los párrafos anteriores relativo a la solventación de 3 observaciones de auditoría fincadas en el mes revisado, las 5 observaciones fincadas los meses anteriores del ejercicio y 13 observaciones fincadas ejercicios anteriores, dando un total de 21 observaciones, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Chihuahua del 01 al 31 de Marzo de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones		
Número de Observaciones Pendientes de Solventar		
2017	2016	Total
8	13	21

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32, 34 y 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, y 60 de su Reglamento.

ATENTAMENTE.



C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA.

c.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA. SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1111-00-000-0000 EFECTIVO

La entidad tiene aperturadas y registradas en su contabilidad 4 Cajas Chicas que suman un importe de \$39,804.24, se solicitaron los pagarés que amparan el saldo de esta cuenta al cierre del mes revisado, los cuales suman un importe de \$30,000.00, por lo cual en este caso el alcance de la revisión fue del 100% del saldo contable referenciado.

La integración de las cajas chicas se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO
1-1-1-1-001-010-000	CAJA DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	10,825.55	48,407.26	48,466.70	10,766.11
1-1-1-1-001-012-000	CAJA CHICA CONTABILIDAD	15,000.00	14,128.23	14,128.23	15,000.00
1-1-1-1-001-031-000	CAJA DEPTO DE SERV ADMVO OJINAGA	5,000.00	-	-	5,000.00
1-1-1-1-001-036-000	CAJA UT CUAUHEMOC	5,000.00	8,946.95	4,908.82	9,038.13
	TOTALES	\$ 35,825.55	\$ 71,482.44	\$ 67,503.75	\$ 39,804.24

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

1112-01-000-0000 BANCO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$22'241,593.27; integrado por 16 cuentas bancarias que la entidad tiene aperturadas para un fin específico; la integración del saldo mencionado se detalla en el **Anexo 1** del presente informe.

Se revisaron la totalidad de las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de marzo de 2017, cotejando los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; asimismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas, las comisiones bancarias pagadas en este periodo y la tarjeta universal de firmas bancarias, por lo tanto el alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias del mes revisado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

1114-000-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$4'399,392.30; integrada por 8 cuentas bancarias que la entidad tiene aperturadas para un fin específico; la integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Concepto de Apertura	Precio al Cierre	
					Fecha	Importe
1	'1-1-1-4-001-003-000	0156430112	BBVA BANCOMER	PROPIOS	31-mar-17	10,183.33
2	'1-1-1-4-001-037-000	CTA, 7553	BBVA BANCOMER	SERV. AL EXTERIOR	31-mar-17	10,742.42
3	'1-1-1-4-001-043-000	0109501487	BBVA BANCOMER	PFCE 2016	31-mar-17	4,359,346.59
4	'1-1-1-4-001-044-000	0110256544	BBVA BANCOMER	Inversión	31-mar-17	10,502.81
5	'1-1-1-4-001-045-000	0110256560	BBVA BANCOMER	Inversión	31-mar-17	8,616.83
6	'1-1-1-4-002-008-000	3006246	BANAMEX	Bonif. Impuestos	31-mar-17	0.32
7	'1-1-1-4-004-003-000	1449818	C.I. BANCO	Inversión	31-mar-17	-
8	'1-1-1-4-004-005-000	1581503	C.I. BANCO	inversion	31-mar-17	-
			TOTAL			\$ 4,399,392.30

Se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de marzo de 2017, cotejando los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; asimismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación y las operaciones aritméticas, el alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias del mes revisado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

CUENTAS DE RESULTADOS

5132-323-000-000 ARRENDAMIENTO MOB. Y EQ. DE ADMON, EDUC. Y REC.

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$151,171.25, registrando movimientos de cargo por un importe \$99,266.70 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. La integración y análisis de los movimientos del periodo revisado se detalla a en el Anexo 2 del presente informe.

Se conoció que se realizó sesión del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, se analizaron tres cotizaciones y se realizó adjudicación directa, emitiéndose Dictamen con el número UTCH/AD/03/2017. Se verificó que tenga contrato debidamente firmado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5133-338-000-000 SERVICIOS DE VIGILANCIA

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$598,581.64, registrando movimientos de cargos por un importe de \$409,791.52 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
10-mar-17	2319	SERVICIO DE VIGILANCIA DEL MES DE ENERO Y FEBRERO	409,791.52	OMEGA FELA SEGURIDAD, SA DE CV	OFS1207038L5	OF 1007 Y OF 1036	03/03/2017
TOTAL			\$409,791.52				

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

5134-345-000-000 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$131,243.76, registrando movimientos de cargo por el mismo importe en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Contrato	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
10-mar-17	E 2315	SEGURO PARA VEHÍCULOS OFICIALES	N/A	131,243.76	HDI SEGUROS SA DE CV	HSE701218532	HRFA7676748	13-mar-2017
TOTAL				\$ 13,124.76				

Se conoció que se realizó el pago del seguro para los 13 vehículos propiedad del Organismo con una vigencia del 28 de febrero de 2017 al 28 de febrero de 2018.

No se fincaron Observaciones de Auditoría en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5135-358-000-000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$365,994.30, registrando movimientos de cargo por un importe \$96,350.30 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del periodo, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Numero de Factura	Fec. Póliza
10-mar-17	E 2319	TRANSFERENCIA 00464001140	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LIMPIEZA REALIZADO DEL 15 AL 28 DE FEBRERO DE 2017	96,350.30	FE209	06/03/2017
TOTAL				\$ 96,350.30		

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS

Se llevó a cabo análisis efectuado a los Estados Financieros, efectuando un comparativo entre los meses Marzo 2016 y Marzo de 2017, con el fin de conocer los datos más sobresalientes del Organismo.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

ACTIVO

CAJA

SITUACIÓN ACTUAL

Se conoció al mes de marzo de 2017 la cuenta 1101-001-000-000 denominada Caja cuenta con un saldo por un importe de \$39,804.24, aperturando 4 fondos fijos de caja chica por un importe de \$30,000.00, la integración del saldo se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO	MONTO DEL FONDO	DIFERENCIA
1-1-1-1-001-010-000	CAJA DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	10,766.11	5,000.00	5,766.11
1-1-1-1-001-012-000	CAJA CHICA CONTABILIDAD	15,000.00	15,000.00	-
1-1-1-1-001-031-000	CAJA DEPTO DE SERV ADMVO OJINAGA	5,000.00	5,000.00	-
1-1-1-1-001-036-000	CAJA UT CUAUHTEMOC	9,038.13	5,000.00	4,038.13
	TOTALES	\$ 39,804.24	\$30,000.00	\$ 9,804.24

Se solicitó al Organismo presentara los pagarés firmados de las Cajas Chicas vigentes al mes de marzo de 2017, exhibiendo 4 pagarés debidamente firmados.

PROBLEMÁTICA

07-03/2017

Presenta diferencia entre saldo registrado en la cuenta 1101-001-000-000 denominada "Caja" y los pagarés presentados por un importe total de \$9,804.24. Por lo que existe discrepancia en el saldo contable y los documentos que garanticen la salvaguarda y custodia de la totalidad de los recursos en custodia del patrimonio del Organismo de 4 fondos fijos de caja chica vigentes al 31 de marzo de 2017. La discrepancia se origina por no realizar la comprobación en tiempo.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la documentación que ampare la comprobación de las cajas chicas de los fondos fijos de caja de Mantenimiento y de la unidad Cuauhtémoc, para que el saldo contable coincida con los pagarés firmados.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para que en lo sucesivo el registro de los fondos fijos de caja chica coincidan con el monto aperturado, llevando a cabo las reposiciones en tiempo.

Lo anterior con fundamento en:

Ley de Contabilidad Gubernamental en su siguiente artículo:

"Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen."

CUENTAS DE RESULTADOS

SITUACIÓN ACTUAL

5133-338-000-000 SERVICIOS DE VIGILANCIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$598,581.64, registrando movimientos de cargos por un importe de \$409,791.52 en el periodo revisado. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Contrato	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
10-mar-17	2319	SERVICIO DE VIGILANCIA DEL MES DE ENERO Y FEBRERO	No	409,791.52	OMEGA FELA SEGURIDAD, SA DE CV	OFS1207038L5	OF 1036 Y OF 1007	03/03/2017
		TOTAL		\$409,791.52				

Se solicitó el convenio modificatorio al contrato de servicios número ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016 por concepto de vigilancia que ampare el servicio de vigilancia por los meses de Enero y Febrero de 2017, mismo que no fue proporcionado. Se conoció que el mismo se encuentra en el Instituto de Infraestructura Física del Estado de Chihuahua (ICHIFE) quien fue el que realizó la licitación y que se encuentra en firmas por parte del Director de Administración de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA:

08-03/2017

Se observa que en la cuenta **5133-338-000-000** denominada "**Servicios de Vigilancia**" registró cargos en el mes de marzo de 2017 por un importe de \$409,791.52 correspondiente al servicio de Vigilancia de los meses de Enero y Febrero de 2017, de los cuales no se proporcionó copia fotostática del convenio modificatorio al contrato de prestación de servicios número ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016 debidamente requisitado.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Proporcionar copia del convenio modificatorio al contrato de servicios número ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016 debidamente requisitado.

Preventiva:

Fortalecer los mecanismos de Control Interno para que las Contratos se encuentren debidamente requisitados.

Lo anterior con fundamento en:

Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua en su siguiente artículo:

ARTÍCULO 51. Los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables asociados a los momentos contables del egreso.

Se entiende por justificantes aquellas disposiciones y documentos legales que contienen la obligación de efectuar un pago y, por comprobantes, los documentos que demuestren la entrega de las sumas de dinero correspondientes.

Cuando se trate de pagos respecto de inversiones concertadas con la Federación, el requisito que establece el presente artículo se cumplirá anexando las copias respectivas de los documentos.

ARTÍCULO 109. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, conforme a los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública y la Auditoría Superior del Estado.

ARTÍCULO 110. Los entes públicos y los municipios estarán obligados a conservar y poner a disposición de las autoridades competentes los documentos comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad, de conformidad con los lineamientos que para tal efecto establezca el Consejo.

SITUACIÓN ACTUAL

5135-358-000-000 SERVICIOS DE LIMPIEZA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 por un importe de \$365,994.30, registrando movimientos de cargo por un importe \$96,350.30 en el periodo revisado. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Contrato	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Póliza
10-mar-17	E 2319	TRANSFERENCIA 00464001140	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LIMPIEZA REALIZADO DEL 15 AL 28 DE FEBRERO DE 2017	NO	96,350.30	LILIANA JANNETT CORONADO ORRANTIA	COOL741022158	FE209	06/03/2017
TOTAL					\$96,350.30				

Se solicitó el contrato por concepto de vigilancia que ampare el servicio de limpieza por el periodo del 15 al 28 de febrero 2017, mismo que no fue proporcionado. Se conoció que el mismo se encuentra en el Instituto de Infraestructura Física del Estado de Chihuahua (ICHIFE) quien fue el que realizó la licitación y que se encuentra en firmas por parte del Director de Administración de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA:

09-03/2017

Se observa que en la cuenta **5135-358-000-000** denominada "**Servicios de Limpieza**" registró cargos en el mes de marzo de 2017 por un importe de \$96,350.30 correspondiente al servicio de Limpieza por el período del 15 al 28 de febrero de 2017, de los cuales no se proporcionó copia fotostática del contrato de servicios debidamente requisitado.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Proporcionar copia del contrato de servicios por concepto de limpieza por el período del 15 al 28 de febrero de 2017 debidamente requisitado.

Preventiva:

Fortalecer los mecanismos de Control Interno para que las Contratos se encuentren debidamente requisitados.

ARTÍCULO 51. Los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables asociados a los momentos contables del egreso.

Se entiende por justificantes aquellas disposiciones y documentos legales que contienen la obligación de efectuar un pago y, por comprobantes, los documentos que demuestren la entrega de las sumas de dinero correspondientes.

Cuando se trate de pagos respecto de inversiones concertadas con la Federación, el requisito que establece el presente artículo se cumplirá anexando las copias respectivas de los documentos.

ARTÍCULO 109. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, conforme a los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública y la Auditoría Superior del Estado.

ARTÍCULO 110. Los entes públicos y los municipios estarán obligados a conservar y poner a disposición de las autoridades competentes los documentos comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad, de conformidad con los lineamientos que para tal efecto establezca el Consejo.

IV ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Concepto de Apertura	Saldo en bancos		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0156429424	BBVA BANCOMER	CONCENTRADORA	31/03/2017	0.00	31/03/2017	-
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	INGRESOS ESTATALES	31/03/2017	0.00	31/03/2017	-
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	INGRESOS PROPIOS	31/03/2017	359,367.95	31/03/2017	373,399.54
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	MEZCLA DE RECURSOS	31/03/2017	384,916.63	31/03/2017	289,957.31
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	SEGURIDAD SOCIAL	31/03/2017	3,225.32	31/03/2017	3,225.32
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	NÓMINA	31/03/2017	195,638.13	31/03/2017	112,205.42
7	1112-0001-010	0158529345	BBVA BANCOMER	FONDO DE CONTINGENCIA	31/03/2017	177.49	31/03/2017	177.49
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	PROMEP	31/03/2017	1,119,245.17	31/03/2017	1,119,245.17
9	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	FAM - BIBLIOTECA	31/03/2017	13,418,781.99	31/03/2017	13,418,781.99
10	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	SERVICIO AL EXTERIOR (PROPIOS)	31/03/2017	15,417.13	31/03/2017	8,706.61
11	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	FAM 2015	31/03/2017	5,711,600.27	31/03/2017	5,711,600.27
12	1112-0001-040	0102841963	BBVA BANCOMER	INCUBADORA	31/03/2017	187.80	31/03/2017	187.80
13	1112-0001-043	0109501487	BBVA BANCOMER	PFCE 2016	31/03/2017	52,288.43	31/03/2017	52,288.43
14	1112-0001-044	0110256544	BBVA BANCOMER	FEDERAL	31/03/2017	3.02	31/03/2017	3.02
15	1112-0001-045	0110256560	BBVA BANCOMER	ESTATAL	31/03/2017	49.36	31/03/2017	49.36
16	1112-0002-003	002/412033	BANAMEX	NÓMINA	31/03/2017	5,974.21	31/03/2017	5,974.21
			TOTAL			\$ 21,266,872.90		\$ 21,095,801.94

**ANEXO 2 INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 5132-323-000-000
ARRENDAMIENTO MOB. Y EQ. DE ADMON, EDUC. Y REC.**

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
17-mar-17	2392	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO MES DE ENERO DE 2017	20,727.92	SEN INTEGRAL, SA DE CV	SIR950103JA6	CHI-11901	07/02/2017
31-mar-17	2500	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO MES DE FEBRERO DE 2017.	56,215.51	SEN INTEGRAL, SA DE CV	SIR950103JA6	CHI-11072	28/02/2017
31-mar-17	2501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO MES DE MARZO DE 2017.	22,323.27	SEN INTEGRAL, SA DE CV	SIR950103JA6	CHI-11280	24/03/2017
		TOTAL	\$ 99,266.70				

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
2013-12-29	<p>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 1-1-2-3-001-143-000 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 1-1-2-3-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto 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 1-1-2-3-001-245-000, 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</p>	<p>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.</p> <p>1123-001-030-000 Erika Gutiérrez Ortiz, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia, saldo por un importe de \$19,122.56. Pendiente</p> <p>1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80. Pendiente</p> <p>1123-001-158-000 Daniel Talavera Gómez, recibe cargo en su cuenta deudora por realizar transferencia errónea que no se pudo recuperar por \$21,947.12. Pendiente</p> <p>1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40. Pendiente</p> <p>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 por un importe de \$19,668.90. Pendiente</p>	<p style="text-align: center;">Solventado Parcialmente</p>

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	antigüedad del 31 de julio de 2013.	<p>Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2016.</p> <p>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.</p> <p>Se autorizó la depuración de algunos deudores en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.</p>	
2014-07-26	<p>CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</p> <p>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 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>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.</p> <p>Se lleva más de un 90% de avance.</p>	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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>		Pendiente
No. 2015-12-24	<p>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</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>		Pendiente
2016-03-03	Se conocieron 11 subcuentas de Deudores Diversos por un importe de \$75,740.37, las cuales no tienen movimiento y tienen una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobrado o comprobado al 31 de Marzo de 2016.	Se presentó auxiliar de Deudores	Solventada
2016.05.07	De la información proporcionada por el Organismo no se encontraron los documentos que justificaran el pago por	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>concepto de arrendamiento de equipo de transporte, por un importe de \$80,098.00, en desapego al Artículo 74 de la Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua.</p> <p>Así mismo, de acuerdo al Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal, publicado mediante Acuerdo 007, en el Periódico Oficial del Estado, el día 29 de enero de 2014 establece en su artículo vigésimo cuarto que: "No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado".</p>		
2016-08-011	Se conoció que el contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/21/2016 al Lic. Mario Alfonso Domínguez Sánchez por concepto de Servicios de Asesorías Jurídicas ha rebasado la cantidad establecida en su cláusula tercera, ya que al 31 de agosto de 2016 se han realizado pagos por la cantidad de \$98,948.00 excediendo un importe de \$9,848.00.	Mediante oficio	Solventado
No. 2016-09-012	Se observa que se pagaron Compensaciones por un importe de \$1'515,524.16, las cuales no fueron autorizadas por el Consejo Directivo de la Universidad, ni se exhibió la suficiencia presupuestal para realizar el pago.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-09-013	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.		
No. 2016-09-014	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato por concepto de Servicio de Fumigación y Desratización General en las Instalaciones de la Universidad por un importe de \$149,640.00.	Pendiente	Pendiente
2016-12-19	Se conocieron 6 subcuentas de Deudores Diversos por un importe de \$37,680.66, las cuales tienen una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobradas o comprobadas al 31 de Diciembre de 2016.	Pendiente Valentín Gallegos Chacón por \$18,596.03.	Pendiente
2016-12-20	"Se observa que se realizaron movimientos de cargo a la cuenta número 3220-005-000 denominada "Resultado de Ejercicio 2015" por un importe de \$134,667.08, los cuales han sido autorizados por la Junta de Consejo de la Universidad, en desapego al Artículo 61 fracción XI que menciona que es atribución de los Órganos de Gobierno: "Aprobar la constitución de reservas y aplicación de las utilidades de las empresas de participación estatal mayoritaria. En los casos de los excedentes económicos de los organismos descentralizados, proponer la constitución de reservas y su aplicación para su determinación por el Ejecutivo Estatal a través de la Secretaría de Hacienda".	Se solicitó autorización para aplicar a reus	Solventado

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-12-21	"Se conoció que el Consejo Directivo de la Universidad se reunió en tres ocasiones, por lo que se observa que debió haber sesionado en por lo menos 6 ocasiones, tal y como lo establece el Artículo 10 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, que menciona que: "El Consejo Directivo sesionará ordinariamente cada dos meses y de manera extraordinaria en cualquier tiempo que el asunto lo amerite".	Pendiente	Pendiente
2016-12-22	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 \$18'512,806.51, mismos que se encuentran pendientes de recibir.	Pendiente	Pendiente
2016-12-23	Desapego al Artículo 10 de la Ley de Entrega-Recepción para el Estado de Chihuahua que establece que: "Los servidores públicos están obligados por esta Ley, a mantener permanentemente actualizados sus registros, controles y toda la documentación respectiva, con el propósito de dar puntual cumplimiento a lo establecido en ella y hacer posible la entrega oportuna y debida de los asuntos y recursos a su cargo.	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
2017-01-02	Se observa que la subcuenta 1123-0001-473-000 denominada Dr. Benjamín Palacios Perches tiene un saldo al 31 de Enero de 2017 por un importe de \$53,148.92, el cual no tiene movimiento, tiene una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido recuperado, comprobado o depurado al 31 de Enero de 2017.	Demanda	Pendiente
2017-01-03	Se solicitaron los estados de cuenta de la tarjeta periférica desde el mes de Marzo de 2015 hasta el mes de Noviembre de 2016, mismos que fueron conciliados con el auxiliar de Deudores Diversos 1123-001-473-000 denominada Dr. Benjamín Palacios Perches, conociéndose que se realizaron Gastos no Justificados por concepto de Consumos en Restaurantes por un importe de \$78,483.44.	Demanda	Pendiente
2017-01-04	No se proporcionó autorización de la Junta de Consejo de la Universidad para la utilización de la Tarjeta Periférica Débito Empresarial de la Institución Bancaria denominada BBVA Bancomer, S.A. de C.V., con cuenta número 2888526893, la cual se encontraba ligada a la cuenta de Bancos BBVA Bancomer No 156430309 propiedad de la Universidad, observándose que se realizaron cargos por del mes de marzo de 2015 al mes de Noviembre de 2016 por un importe de \$270,407.21.	Demanda	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
05-02/2017	Se observa que en el rubro de Deudores Diversos la subcuenta 1123-003-059-000 denominada "UNIVERSIDADES TECNOLÓGICAS (CONVENIOS ISSSTE)" tiene un saldo al 28 de Febrero de 2017 por un importe de \$1'357,124.79. Del análisis a dicho saldo se conoció que la subcuenta tiene un importe por \$549,306.54 con una antigüedad mayor a 180 días, el cual no ha recuperado, cobrado o comprobado.	El día 24 de agosto de 2017 se emite oficio no. 366/2017 dirigido a la Lic. Nora Elena Bueno Gardea en su carácter de Rector de la Universidad Tecnológica de Parral solicitando el pago del adeudo por un importe de \$1'376,632.64.	Pendiente
06-02/2017	Se observa que la subcuenta 1131-001-043-000 denominada "SOLUCIONES INFORMATIVAS SRTEI SA" tiene un saldo al 28 de febrero por un importe de \$1'082,255.99, con importe con antigüedad de saldos por \$458,340.62 mayor a 180 días, no ha sido recuperado, comprobado o depurado al 31 de enero de 2017, ni mostrado evidencia documental que soporte el origen del saldo.	Se reclasificó el 31 de mayo de 2017 póliza de diario 343	Solventado

ESTADOS COMPARATIVOS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO AL 31 DE MARZO 2017 VS 31 DE MARZO DE 2016

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Marzo de 2017	Saldo al 31 de Marzo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 28,955,311.88	\$ 61,678,984.00	-\$ 32,723,672.12	-53%
Efectivo	35,825.55	30,772.27	5,053.28	16%
Bancos/Tesorería	22,241,593.27	45,854,694.69	- 23,613,101.42	-51%
Inversiones Temporales	6,677,893.06	15,783,317.04	- 9,105,423.98	-58%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	10,200.00	- 10,200.00	-100%
Derechos de Recibir Efectivo	5,854,288.19	1,385,670.43	4,468,617.76	322%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,893,174.19	1,376,750.43	3,516,423.76	255%
Ingresos por Recuperar	961,114.00	8,920.00	952,194.00	10675%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	4,486,472.22	536,053.00	3,950,419.22	737%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4,486,472.22	536,053.00	3,950,419.22	737%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
			-	
Total de Activo Circulante	\$ 39,296,072.29	\$ 63,600,707.43	-\$ 24,304,635.14	-38%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	\$ 2,424,798.29	\$ 5,964,693.62	-\$ 3,539,895.33	100%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,424,798.29	5,964,693.62	- 3,539,895.33	100%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	188,528,374.02	171,743,909.21	16,784,464.81	10%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	111,042,146.36	111,042,146.36	-	0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	71,136,586.26	54,352,121.45	16,784,464.81	31%
Bienes Muebles	54,364,271.09	51,267,229.17	3,097,041.92	6%
Mobiliario y Equipo de Administración	19,605,824.69	16,566,236.55	3,039,588.14	18%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,328,398.86	25,324,708.86	3,690.00	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,891,090.98	5,837,327.20	53,763.78	1%
Activos Intangibles	2,372,889.34	1,841,065.76	531,823.58	29%
Software	2,367,957.56	1,836,133.98	531,823.58	29%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-46,434,511.29	-34,189,455.91	-12,245,055.38	100%
Total de Activo No Circulante	\$ 201,255,821.45	\$ 196,627,441.85	\$ 4,628,379.60	2%
Total de Activo	\$ 240,551,893.74	\$ 260,228,149.28	-\$ 19,676,255.54	-8%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,263,346.06	\$ 2,780,732.83	-\$ 517,386.77	-19%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.25	0.00	0.25	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,352.99	0.00	2,352.99	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,409,421.81	1,259,985.51	149,436.30	12%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	851,571.01	1,520,747.32	- 669,176.31	-44%

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Marzo de 2017	Saldo al 31 de Marzo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 3,175,760.61	\$ 2,830,647.93	\$ 345,112.68	12%
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,175,760.61	2,830,647.93	345,112.68	12%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	0.00	58,552.74	- 58,552.74	-100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 5,439,106.67	\$ 5,669,933.50	-\$ 230,826.83	-4%
Pasivo No Circulante				
Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	0%
Total de Pasivo No Circulante	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	0%
Total de Pasivo	\$ 5,494,589.87	\$ 5,725,416.70	-\$ 230,826.83	-4%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	\$ 156,454,419.48	\$ 156,454,419.48	\$ -	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,950,192.32	109,375,286.79	-\$ 19,425,094.47	-18%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-11,347,307.93	-11,326,973.69	-\$ 20,334.24	0%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 235,057,303.87	\$ 254,502,732.58	-\$ 19,445,428.71	-8%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 240,551,893.74	\$ 260,228,149.28	-\$ 19,676,255.54	-8%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL
1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016 VS 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017**

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Marzo de 2017	Saldo al 31 de Marzo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 4,375,202.00	\$ 2,615,290.00	1,759,912.00	67%
Colegiaturas	1,675,401.48	1,494,125.50	181,275.98	12%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	180,190.00	91,340.00	88,850.00	97%
Servicios	963,020.18	447,676.00	515,344.18	115%
Donativos	38,140.04	6,740.00	31,400.04	466%
Diplomado de ingles	2,211.00	2,917.00	706.00	-24%
Cursos de Servicios al Exterior	1,405,654.80	324,248.00	1,081,406.80	334%
Proyectos Especiales	0.00	0.00	-	0%
Otros Productos	93,149.50	132,051.00	38,901.50	-29%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	9,995.00	51,075.00	41,080.00	-80%
Colegiaturas Cuauhtemoc	7,440.00	61,817.50	54,377.50	-88%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	-	0%
Diplomado de Francés	0.00	3,300.00	3,300.00	0%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$ 13,121,061.87	\$ 21,181,024.94	-\$ 8,059,963.07	-38%
Subsidio del Gobierno Federal	8,548,836.00	8,910,842.00	362,006.00	-4%
Otros Apoyos Federal	0.00	0.00	-	0%
Programa de Inclusión	0.00	0.00	-	0%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	4,572,225.87	11,811,453.94	7,239,228.07	-61%
Fondo de Infraestructura	0.00	458,729.00	458,729.00	-100%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	163,414.36	206,193.52	42,779.16	-21%
Ingresos Financieros	162,416.10	204,966.47	42,570.37	-21%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	998.26	1,207.05	208.79	-17%
Suma de Ingresos	\$ 17,659,678.23	\$ 24,002,508.46	-\$ 6,342,830.23	-26%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	\$ 23,495,017.80	\$ 24,480,955.23	985,937.43	-4%
2000 Materiales y Suministros	829,511.25	494,682.36	334,828.89	68%
3000 Servicios Generales	3,940,369.00	4,702,268.44	761,899.44	-16%
Total de Gasto de Funcionamiento	28,264,898.05	29,677,906.03	1,413,007.98	-5%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	168,139.19	2,081,411.51	1,913,272.32	-92%
4000 Donativos	51,380.00	0.00	51,380.00	100%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otrac	219,519.19	2,081,411.51	1,861,892.32	-89%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	3,314,478.61	3,570,164.61	255,686.00	100%
Otros Gastos	0.00	0.00	-	0%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	3,314,478.61	3,570,164.61	255,686.00	-7%
Suma de Egresos	\$ 31,798,895.85	\$ 35,329,482.15	-\$ 3,530,586.30	-10%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 14,139,217.62	-\$ 11,326,973.69	-\$ 2,812,243.93	25%

Notas a los Estados Financieros:

Comentarios al comparativo de Estados Financieros

1. La Cuenta Deudores Diversos por cobrar a corto plazo tiene un saldo de \$4'893,174.19, tuvo un aumento del 255% respecto al año anterior y las partida más importantes son la subcuenta Gobierno del Estado correspondiente a Subsidio Estatal de 2016 Pendiente de Entregar por Secretaría de Hacienda por un importe de \$ 3'052,536.00 y la subcuenta Universidades Tecnológicas (Convenios ISSSTE) por un importe de \$1'336,137.03.

- 2.- La cuenta Anticipo a Proveedores tiene un aumento de 737% respecto al mes de marzo de 2016, esto se debe a que se registra anticipo por adquisición de terreno para las instalaciones de la Universidad en campus Cuauhtémoc por un importe de \$2,541,666.65, pago de anticipo de lote electrónico al proveedor DE LORENZO DE AMERICA CORP SA DE CV por un importe de \$1'570,882.91 y anticipo de obra a SOLUCIONES INFORMATICAS SRTEI SA DE CV por un importe de \$1'082,255.99.

3. La cuenta Ingresos por recuperar tuvo un incremento del 10675% respecto al año anterior, esta aumentó debido a que quedaron pendientes de cobrar unas facturas por servicios realizados por Estadías en el ejercicio 2016.

- 4.- La cuenta Cursos de Servicio al Exterior aumentó un 290% respecto al ejercicio anterior, esto se debe a que en el mes de marzo de 2017 se registraron ingresos por cursos por un importe de \$992,902.00, dichos cursos se efectuaron a público en general.