

Auditoría practicada a la

---

Universidad Tecnológica de  
Chihuahua.

---

Mayo 2017

**UTEH**  
RECIBIDO

05 MAR 2018

RECTORIA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

06 MAR 2018  
9:18a  
**RECIBIDO**

1326

**Auditoría practicada a la**

---

**Universidad Tecnológica de  
Chihuahua.**

---

Mayo 2017

## ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	9
IV. ANEXOS	11
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	15
VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	26

## I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 15 de Enero de 2018

**M.A. HERIBERTO FLORES GUTIÉRREZ**  
**RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**  
**PRESENTE.-**

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Mayo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Mayo de 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua mediante oficio de designación No. **SFP/687/2017** de fecha 10 de Mayo 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 emitió 1 observación de auditoría que se contiene en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", mismas que deberá de ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de la cual destaca lo siguiente:

1. Se observa que en la cuenta 5133-333-008-000 denominada "Serv. de Cons. Admva. Proc. Tec de la Inf/ Sistemas" registró reclasificación en el mes de mayo de 2017 por un importe de \$1'082,255.99 correspondiente a la adquisición de Licencia de Equipos de Cómputo, al proveedor Soluciones Informáticas SRTEI, SA de CV, con factura número 2504 con fecha de factura 17 de junio de 2016, por lo que corresponde a un gasto del ejercicio anterior.

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 1 observación de auditoría fincada en el mes revisado, las 9 observaciones fincadas los meses anteriores del ejercicio y 23 observaciones fincadas ejercicios anteriores, dando un total de 24 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 Mayo 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	2015	2014	2013	Total
10	19	1	2	1	33

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

#### 1112-01-000-0000 BANCO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 de \$17,442,618.93; 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 mayo 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 mayo de 2017 de \$163,670.47; integrada por 6 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	Valor de Mcredito	Precio al Cierre		Intereses Ganados	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe
1 1-1-1-4-001-003-000	0156430112	BBVA BANCOMER	PROPIOS	10,234.66	31/05/2017	10,287.37	31/05/2017	52.71
2 1-1-1-4-001-037-000	0102307553	BBVA BANCOMER	SERV. AL EXTERIOR	10,796.56	31/05/2017	11,497.65	31/05/2017	760.70
3 1-1-1-4-001-043-000	0109501487	BBVA BANCOMER	PFCE 2016	4,433,657.30	31/05/2017	118,526.74	31/05/2017	11,007.01
4 1-1-1-4-001-044-000	0110256544	BBVA BANCOMER	INGRESOS	10,595.88	31/05/2017	12,627.25	31/05/2017	3,113.80
	FEDERALES							
5 1-1-1-4-001-045-000	0110256560	BBVA BANCOMER	INGRESOS	10,555.75	31/05/2017	10,731.14	31/05/2017	1,781.18
	ESTATALES							
6 1-1-1-4-002-008-000	3006246	BBVA BANCOMER	BONIF IMPUESTOS	10,555.75	31/05/2017	10,731.14	31/05/2017	1,781.18
TOTAL				\$ 4,486,395.90		\$ 174,401.29		\$ 18,490.58

Se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de abril 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.

**ACTIVO****1233-000-000-0000 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Mayo de 2017 por \$177'384,127.18, registrando movimientos de cargo por un importe de \$66'341,980.82 en el periodo revisado. En dicha cuenta se registran los Edificios propiedad de la Universidad.

Se conoció que en el periodo revisado se realizó asientos de reclasificación contable para hacer el registro de; Edificio N consistentes en 22 Aulas y 18 anexos mediante Acta de Entrega - Recepción de Obra Pública del ICHIFE de fecha 21 de abril de 2014 derivado del contrato ICHIFE-001/13 por un importe de \$19'711,959.56, Edificio O consistente en la construcción de la Biblioteca mediante Acta de Entrega - Recepción de Obra Pública del ICHIFE de fecha 18 de junio de 2016 por un importe de \$17'253,178.81, y del Edificio P consistentes en 20 Aulas, 2 laboratorios y 21 anexos mediante Acta de Entrega - Recepción de Obra Pública del ICHIFE de fecha 29 de Diciembre de 2016 derivado del contrato ICHIFE-001/13 por un importe de \$29'376,842.45, sumando un total de \$66'341,980.82 por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% del saldo referenciado. El análisis circunstanciado se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	NUMERO POLIZA	FACTURA NO	FECHA POLIZA	CARGOS	ABONOS	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO
352	Diario	N/A	01/May/2017	19,711,959.56		ACTA DE ENTREGA ICHIFE	EDIFICIO N (22 AULAS Y 18 ANEXOS) ENTREGADO 21/04/2014
353	Diario	N/A	01/May/2017	17,253,178.81		ACTA DE ENTREGA ICHIFE	EDIFICIO "O" (BIBLIOTECA) ENTREGADO EL-18/06/2016
354	Diario	N/A	01/May/2017	29,376,842.75		ACTA DE ENTREGA ICHIFE	EDIFICIO "P" UNIDAD DE DOCENCIA DE 2 NIVELES ENTREGADA 02/12/2016
TOTAL				\$ 66,341,981.12			

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

### 1236-000-000-0000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Mayo de 2017 por \$16'362,622.29, movimientos de cargo por un importe de \$4'520,332.55 y movimientos de abono por un importe de \$60'133,323.12 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. En dicha cuenta se registran las construcciones en proceso de los Edificios de la Universidad.

Se conoció que durante el periodo revisado se realizaron varios asientos de reclasificación para reflejar el registro de los Edificios N, O y P de los cuales se recibió el acta de entrega - recepción por parte del ICHIFE. El Análisis e Integración se detalla en el **Anexo 2** del presente informe.

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

### 1241-511-000-000 BIENES MUEBLES

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Mayo de 2017 por \$20'322,733.18, movimientos de cargo por un importe de \$716,908.049 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. En dicha cuenta se registran toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo de la Universidad. El Análisis e integración se detalla en el **Anexo 2** del presente informe.

### 1242-000-000-000 MOBILIARIOS Y EQ. EDUCACIONAL

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Mayo de 2017 por \$29'253,496.84, movimientos de cargo por un importe de \$3'925,097.98 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. En dicha cuenta se registran las adquisiciones de monto de equipos educacionales y recreativos de la Universidad. El Análisis e integración se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE	FECHA POLIZA	NUMERO POLIZA	FACTURA NO.	FECHA FACTURA	RFC	PROVEEDOR	CARGOS	CONCEPTO
1-2-4-2-529-003-000	OTRO MOB.Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO- SRIA. ACAD	04/May/2017	2,743	1028	08/03/2017	LAC950710339	DE LORENZO OF AMERICA CORP SA DE CV	1,528,469.07	7 MÓDULOS DIDÁCTICOS- DE LORENZO OF AMERICA CORP. SA DE CV (VALOR TOTAL 3,099,351.98)
1-2-4-2-529-013-000	DIRECCION DE EXT UNIVERSITARIA	09/May/2017	2,762	7,043	10/05/2017	APR051209QZ4	ARCO PRODUCCIONES, S, SA DE CV	25,520.00	BOTARGA TRADICIONAL PERSONAJE CAZADOR
1-2-4-2-529-053-000	OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y REC-FAM 2015	03/May/2017	2,713	CHI 3141	27/04/2017	PMS811203QE6	PRODUCTOS METALICOS STEELE SA DE CV	800,226.00	SILLA ESCOLAR DE POLIPROPILENO PARA EDIFICIO "P"
1-2-4-2-529-054-000	PROFOCIE 2015	04/May/2017	2,743	1028	08/03/2017	LAC950710339	DE LORENZO OF AMERICA CORP SA DE CV	1,570,882.91	7 MÓDULOS DIDÁCTICOS- DE LORENZO OF AMERICA CORP. SA DE CV (VALOR TOTAL 3,099,351.98)
							TOTAL	\$ 3,925,097.98	

## CUENTAS DE RESULTADOS

### 5133-333-008-000 SERV DE CONS ADMVA PROC TEC

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 por un importe de \$1'082,255.99, 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	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha Factura
31-may-17	D343	RECLASIFICACIÓN DE ANTICIPO	LICENCIA DE EQUIPOS DE CÓMPUTO	1,082,255.99	SOLUCIONES INFORMATICAS SRTEI SA DE CV	SIS101027888	2504	17/06/2016
			TOTAL	\$1,082,255.99				

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 Mayo 2016 y Mayo de 2017, con el fin de conocer los datos más sobresalientes del Organismo.

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

### III. REPORTE DE OBSERVACIONES

#### CUENTAS DE RESULTADOS

#### 5133-333-008-000 SERV. DE CONS. ADMVA. PROC.TEC DE LA INF/ SISTEMAS

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 por un importe de \$1'082,255.99, registrando movimientos de cargo por el mismo importe en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del periodo. 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 Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha Factura
31-may-17	D343	RECLASIFICACIÓN DE ANTICIPO	LICENCIA DE EQUIPOS DE CÓMPUTO	1,082,255.99	SOLUCIONES INFORMATICAS SRTEI SA DE CV	SIS101027888	2504	17/06/2016
TOTAL				1,082,255.99				

#### PROBLEMÁTICA:

11-05/2017

Se observa que en la cuenta **5133-333-008-000** denominada "Serv. de Cons. Admva. Proc. Tec de la Inf/ Sistemas" registró reclasificación en el mes de mayo de 2017 por un importe de \$1'082,255.99 correspondiente a la adquisición de Licencia de Equipos de Cómputo, al proveedor Soluciones Informáticas SRTEI, SA de CV, con factura número 2504 con fecha de factura 17 de junio de 2016, por lo que corresponde a un gasto del ejercicio anterior.

#### RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Realizar la reclasificación del Gasto anteriormente mencionado registrándose contra resultado de ejercicios anteriores, solicitando autorización previa de la Junta de Consejo y exhibir copia fotostática de la reclasificación realizada.

Preventiva:

Fortalecer los mecanismos de Control Interno para que los Gastos se registren de acuerdo a la fecha de su factura.

Lo anterior con fundamento en:

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

ARTÍCULO 101. Los registros contables de los entes públicos y los municipios se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

## 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	FEDERAL	31/05/2017	0.00	31/05/2017	-
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	ESTATAL	31/05/2017	0.00	31/05/2017	-
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	PROPIOS	31/05/2017	206,499.94	31/05/2017	239,779.73
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	CUENTA CORRIENTE	31/05/2017	379,682.48	31/05/2017	257,685.42
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	SEGURIDAD SOCIAL	31/05/2017	30,385.14	31/05/2017	30,385.14
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	NÓMINA	31/05/2017	164,383.74	31/05/2017	42,007.18
7	1112-0001-010	0158529345	BBVA BANCOMER	FONDO DE CONTINGENCIA	31/05/2017	177.49	31/05/2017	177.49
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	PROMEP	31/05/2017	1,118,406.48	31/05/2017	1,118,406.48
9	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	FAM- BIBLIOTECA	31/05/2017	12,418,781.99	31/05/2017	12,418,781.99
10	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	SERVICIO AL EXTERIOR (PROPIOS)	31/05/2017	47,834.71	31/05/2017	38,336.71
11	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	FAM2015	31/05/2017	3,277,452.40	31/05/2017	3,277,452.40
12	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	INCUBADORA	31/05/2017	187.80	31/05/2017	187.80
13	1112-0001-043	0109501487	BBVA BANCOMER	FFCE 2016	31/05/2017	55.05	31/05/2017	55.05
14	1112-0001-044	0110256544	BBVA BANCOMER	FEDERAL	31/05/2017	58.65	31/05/2017	58.65
15	1112-0001-045	0110256560	BBVA BANCOMER	ESTATAL	31/05/2017	4.99	31/05/2017	4.99
16	1112-0002-003	3006246	BANAMEX	NOMINA	31/05/2017	21,683.21	31/05/2017	19,187.90
TOTAL						\$ 17,665,584.07		\$ 17,442,603.93

## IV ANEXOS

### ANEXO 2 INTEGRACIÓN DE LA CUENTA

	Código	Concepto	Fecha	Tipo	Número	Concepto	Cargos	Abonos
1	1-2-3-6-622-027-000	FONDO AMPL. EDUCACION	01/May/2017	Diario	352	EDIFICIO N (22 AULAS Y 18 ANEXOS) ENTREGADO 21/04/2014		7,884,783.82
2	1-2-3-6-622-046-000	FAM 2014- EDIFICIO BIS	25/May/2017	Diario	310	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION FAM 2014 UT BIS		56,102.94
3	1-2-3-6-622-046-000	FAM 2014- EDIFICIO BIS	25/May/2017	Diario	310	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION FAM 2014 UT BIS		52,702.47
4	1-2-3-6-622-046-000	FAM 2014- EDIFICIO BIS	25/May/2017	Diario	310	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION FAM 2014 UT BIS		55,819.48
5	1-2-3-6-622-046-000	FAM 2014- EDIFICIO BIS	25/May/2017	Diario	310	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION FAM 2014 UT BIS		29,526.23
6	1-2-3-6-622-046-000	FAM 2014- EDIFICIO BIS	01/May/2017	Diario	353	EDIFICIO "O" (BIBLIOTECA) ENTREGADO EL 18/05/2016		12,743,219.93
7	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	307	HIGINIO AGUIRRE MACIAS EST.14	10,373.67	
8	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		66,774.31
9	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		57,223.90
10	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		34,901.21
11	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		15,085.00
12	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		80,879.78
13	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		1,916.89
14	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	25/May/2017	Diario	309	RECLASIFICACION DE CUENTAS-GASTOS DE SUPERVISION DE BIBLIOTECA FONDO FEDERAL		76,356.93
15	1-2-3-6-622-052-000	BIBLIOTECA (FONDO FEDERAL)	01/May/2017	Diario	354	EDIFICIO "P" UNIDAD DE DOCENCIA DE 2 NIVELES ENTREGADA 02/12/2016		29,376,842.45
16	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	307	HIGINIO AGUIRRE MACIAS EST.14		10,373.67
17	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015		271,012.74
18	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015		311,469.58
19	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015		1,620,567.25
20	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015		856,748.74

Código	Nombre	Fecha	Tipo	Número	Concepto	Cargo	Aprobado
21	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	2,988.13
22	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	1,619.60
23	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	197,098.60
24	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	97,119.09
25	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	552,651.34
26	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	58,402.28
27	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	451,471.10
28	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	85,868.28
29	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	308	RECLASIFICACION A BIBLIOTECA FAM 2015	2,942.15
30	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	311	RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS-SERV. SUPERVISION FAM 2015 EDIF. DOCENCIA	246,362.30
31	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	311	RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS-SERV. SUPERVISION FAM 2015 EDIF. DOCENCIA	24,444.60
32	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	311	RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS-SERV. SUPERVISION FAM 2015 EDIF. DOCENCIA	13,783.40
33	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	25/May/2017	Diario	311	RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS-SERV. SUPERVISION FAM 2015 EDIF. DOCENCIA	286,308.05
34	1-2-3-6-622-053-000	FAM 2015 EDIF. DE DOCENCIA Y COMPLEMENTO BIBLIOTEC	01/May/2017	Diario	353	EDIFICIO "O" (BIBLIOTECA) ENTREGADO EL 18/06/2016	4,509,958.88
35	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 2	271,012.74
36	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 1	311,469.58
37	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ANTICIPO	1,620,567.25
38	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 3	856,748.74
39	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 4	2,988.13
40	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 4	1,619.60
41	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 4	197,098.60
42	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 5	97,119.09
43	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 5	552,651.34
44	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 6	58,402.28
45	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 7	451,471.10
46	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 8	85,868.28
47	1-2-3-6-622-055-000	BIBLIOTECA (FAM 2015)	25/May/2017	Diario	308	ESTIMACION 9	2,942.15
<b>TOTAL</b>						<b>\$4,520,332.55</b>	<b>\$60,133,323.12</b>

**ANEXO 3 INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 1241-000-000 BIENES MUEBLES**

CUENTA	NOMBRE	FECHA POLIZA	NUMERO POLIZA	FACTURA NO.	FECHA FACTURA	REF.	PROVEEDOR	CARGOS	CONCEPTO
1-2-4-1-511-007-000	DEPARTAMENTO DE PLANEACION	29/05/2017	E2898	2145	20/05/2017	AERJ610605J15	JAVIER ARREOLA RUIZ DE LA PEÑA	508,400.00	11 ARCHIVEROS Y 684 SILLAS FIJAS SIN BRAZOS
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	E2722	F6350	25/04/2017	PEQ-110511453	PROMOBILIARIO Y EQUIPO SA DE CV	45,991.68	ESTACION DE TRABAJO PARA CUATRO PERSONAS DE 2.40 X 2.40M CON MAMPARAS
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	E2722	F6350	25/04/2017	PEQ-110511453	PROMOBILIARIO Y EQUIPO SA DE CV	9,890.16	MESA DE FABRICACION ESPECIAL DE JUNTAS EJECUTIVA, CUBIERTA CON MELAMINA CAOBA
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	E2722	F6350	25/04/2017	PEQ-110511453	PROMOBILIARIO Y EQUIPO SA DE CV	41,801.78	SILLON OPERATIVO DE RESPALDO ALTO CON BRAZOS 8M-500 COLOR NEGRO
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	E2722	F6350	25/04/2017	PEQ-110511453	PROMOBILIARIO Y EQUIPO SA DE CV	2,641.32	SILLA EJECUTIVA PRO, RESPALDO RECLINABLE, BRAZO FIJO ACOJINADO, COLOR NEGRO
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	E2722	F6350	25/04/2017	PEQ-110511453	PROMOBILIARIO Y EQUIPO SA DE CV	18,513.60	SILLON EJECUTIVO MODELO 200, MECANISMO RECLINABLE COLOR NEGRO
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	2,723	2,356	28/04/2017	PEV531213993	LUCIA PESQUEIRA VON DRATELN	12,970.65	ARCHIVERO VERTICAL DE 4 GAVETAS PARTIDA 2
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	2,723	2,356	28/04/2017	PEV531213993	LUCIA PESQUEIRA VON DRATELN	51,805.72	ESCRITORIO OPERATIVO EN L. PARTIDA 5
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	2,723	2,356	28/04/2017	PEV531213993	LUCIA PESQUEIRA VON DRATELN	14,128.80	ESCRITORIO OPERATIVO RECTO. PARTIDA 6
1-2-4-1-511-053-000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA- FAM 2015	03/May/2017	2,723	2,356	28/04/2017	PEV531213993	LUCIA PESQUEIRA VON DRATELN	10,764.80	ESCRITORIO OPERATIVO RECTO EN U CON LIBRERO SOBRE CREDENZA. PARTIDA 7
							TOTAL	\$ 716,908.49	

## 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 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta 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</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</p>	Solventado Parcialmente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.</p>	<p>custodia por un importe de \$19,668.90. Pendiente</p> <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>	
<p>2014-07-26</p>	<p><b>CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</b></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,</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 2018 según nos informa la UACH, creadores del mismo.</p> <p>Se lleva más de un 90% de avance.</p>	<p>Pendiente</p>

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.		
2014-12-38	<p><b>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</b></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><b>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</b></p> <p>Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.</p>	Pendiente	Pendiente
2016-02-02	Del análisis efectuado a la documentación que garantiza el cumplimiento del control interno en materia de racionalización del gasto, se conoció que la totalidad de los equipos de transporte no cuentan con bitácoras de consumo de gasolina o combustible.	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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.	Pendiente	Pendiente
2016.04.06	No se proporcionó el contrato de adquisición directa por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$40,800.00 más impuestos, en desapego al artículo 47 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos que deberán reunir los requisitos legales aplicables.	Presentó copia fotostática del Contrato	Solventado
2016.05.07	De la información proporcionada por el Organismo no se encontraron los documentos que justificaran el pago por 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.  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	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado".		
2016-06-08	Se registró en la cuenta de gasto 5124-246-000-000 denominada Material Eléctrico y Electrónico la compra de bienes para video vigilancia por un importe de \$796,000.00, por lo que existe desapego al artículo 23 de Ley de Contabilidad Gubernamental que establece en su fracción II que "Los entes públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes: II. Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los entes públicos".	Se realizó ajuste contable	Solventado
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.	Se realizó adendum del contrato	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. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
No. 2016-09-013	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.	Pendiente	Pendiente
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
No. 2016-10-15	Del análisis a la conciliación bancaria al 31 de Octubre de 2016, de la cuenta número 0156430309-6, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos por el banco se conoció cheque número 8017 de fecha 12 de abril de 2016, el cual se encuentra en tránsito, cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentra conciliado ni aclarado ante la institución bancaria por un importe de \$10,905.16.	Se presentó demanda laboral por lo que el cheque no puede ser cancelado hasta que termine la demanda	Solventado
No. 2016-10-16	Derivado del pago del anticipo al Sr. Alejandro Olivares Molinar por el pago de factura 28 A por concepto de anticipo por un importe de \$14,094.00, no se proporcionó el contrato No. UTCH/AD/32/2016 por concepto de servicios de Seminario de Perspectiva de Género por un importe de \$28,188.00.	Se presentó copia fotostática del Contrato	Solventado

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
2016-11-16	No se exhibió el contrato Servicio de 3,726 Platos para Capacitación de Educación continua por un importe de \$175,047.48.	Presentó copia fotostática del contrato	Solventado
2016-11-17	No se exhibió el contrato por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$47,328.00.	Presentó copia fotostática del contrato	Solventado
2016-11-18	No se exhibió el contrato de prestación de servicios de Limpieza por un importe mensual de \$180,619.54.	Presentó copia fotostática del contrato	Solventado
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.	Presenta auxiliar contable de Deudores Diversos donde se realizó el cobro y actualmente está en ceros.	Solventado
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 presentó acta de la segunda sesión de consejo donde se validó el cargo al REA 2015	Solventado

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION 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.	Se realizaron las entregas recepción ante la Secretaría de la Función Pública	Solventado
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	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	días, y no ha sido recuperado, comprobado o depurado al 31 de Enero de 2017.		
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.	Pendiente	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.	Pedniente	Pendiente
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

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
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 realizó ajuste contable	Solventado
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 existe diferencia 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.	Presenta auxiliar donde los pagarés coinciden con los fondos fijos de caja chica	Solventado
08-03/2017	Se observa que en la cuenta <b>5133-338-000-000</b> denominada " <b>Servicios de Vigilancia</b> " 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 modificadorio al contrato ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016.	Pendiente	Pendiente
09-03/2017	Se observa que en la cuenta <b>5135-358-000-000</b> denominada " <b>Servicios de Limpieza</b> " 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	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
	28 de febrero de 2017, de los cuales no se proporcionó copia fotostática del convenio modificatorio al contrato ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016.		
10-04/2017	Se conoció que se registró en la subcuenta 5242-001-024-000 denominada "Becas Apoyo al Profesorado" por un importe de \$67,083.26, las cuales corresponden al remanente de Becas del presupuesto autorizado para 2016, por lo que se el gasto debe ser autorizado para ejercerlo en el ejercicio 2017.	Se presentó acta de junta de consejo donde se realizó autorización para ejercer la beca.	Solventado

## ESTADOS COMPARATIVOS

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO AL 31 DE MAYO 2017 VS 31 DE MAYO DE 2016

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2017	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	\$ 17,637,036.45	\$ 63,874,809.22	-\$ 46,237,772.77	-72%
Efectivo	30,747.05	35,801.57	5,054.52	-14%
Bancos/Tesorería	17,442,618.93	39,212,278.22	-21,769,659.29	-56%
Inversiones Temporales	163,670.47	24,616,529.43	-24,452,858.96	-99%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	10,200.00	-10,200.00	-100%
<b>Derechos de Recibir Efectivo</b>	<b>4,788,728.92</b>	<b>829,883.07</b>	<b>3,958,845.85</b>	<b>477%</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,788,728.92	828,263.07	3,960,465.85	478%
Ingresos por Recuperar	0.00	1,620.00	-1,620.00	-100%
<b>Derechos de Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>3,009,921.43</b>	<b>1,054,906.90</b>	<b>1,955,014.53</b>	<b>185%</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,009,921.43	1,054,906.90	1,955,014.53	185%
<b>Almacenes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>\$ 25,435,686.80</b>	<b>\$ 65,759,599.19</b>	<b>-\$ 40,323,912.39</b>	<b>-61%</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
<b>Inversiones Financieras a L.P.</b>	<b>\$ 3,418,192.85</b>	<b>\$ 5,604,324.85</b>	<b>-\$ 2,186,132.00</b>	<b>-39%</b>
Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	3,418,192.85	5,604,324.85	-2,186,132.00	-39%
<b>Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>200,096,390.87</b>	<b>177,449,966.42</b>	<b>22,646,424.45</b>	<b>13%</b>
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	177,384,127.18	111,042,146.36	66,341,980.82	60%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,362,622.29	60,058,178.66	-43,695,556.37	-73%
<b>Bienes Muebles</b>	<b>59,010,916.40</b>	<b>51,293,228.87</b>	<b>7,717,687.53</b>	<b>15%</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	20,322,733.18	16,588,546.25	3,734,186.93	23%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,253,496.84	25,328,398.86	3,925,097.98	15%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,895,729.82	5,837,327.20	58,402.62	1%
<b>Activos Intangibles</b>	<b>2,372,889.34</b>	<b>1,841,065.76</b>	<b>531,823.58</b>	<b>29%</b>
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.	-52,748,568.01	-36,540,998.51	-16,207,569.50	100%
<b>Total de Activo No Circulante</b>	<b>\$ 212,149,821.45</b>	<b>\$ 199,647,587.39</b>	<b>\$ 12,502,234.06</b>	<b>6%</b>
<b>Total de Activo</b>	<b>\$ 237,585,508.25</b>	<b>\$ 265,407,186.58</b>	<b>-\$ 27,821,678.33</b>	<b>-10%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 2,385,397.04</b>	<b>\$ 2,988,406.83</b>	<b>-\$ 603,009.79</b>	<b>100%</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,181,157.47	1,145,003.58	36,153.89	3%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,204,239.57	1,843,403.25	-639,163.68	-35%

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2017	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 3,856,979.66	\$ 3,601,645.31	\$ 255,334.35	7%
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,856,979.66	3,601,645.31	255,334.35	7%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	0.00	51,534.74	- 51,534.74	-100%
<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 6,242,376.70</b>	<b>\$ 6,641,586.88</b>	<b>-\$ 399,210.18</b>	<b>-6%</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	0%
<b>Total de Pasivo No Circulante</b>	<b>\$ 55,483.20</b>	<b>\$ 55,483.20</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
<b>Total de Pasivo</b>	<b>\$ 6,297,859.90</b>	<b>\$ 6,697,070.08</b>	<b>-\$ 399,210.18</b>	<b>-6%</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>				
Donaciones de Capital	\$ 168,281,595.22	156,454,419.48	\$ 11,827,175.74	8%
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>				
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,860,190.78	109,322,704.74	-\$ 19,462,513.96	-18%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-18,644,201.98	-7,067,007.72	-\$ 11,577,194.26	164%
<b>Total De Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>\$ 239,497,584.02</b>	<b>\$ 258,710,116.50</b>	<b>-\$ 19,212,532.48</b>	<b>-7%</b>
<b>Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>\$ 245,795,443.92</b>	<b>\$ 265,407,186.58</b>	<b>-\$ 19,611,742.66</b>	<b>-7%</b>

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2017	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>				
<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>				
Ingresos Propios	\$ 15,726,469.88	\$ 12,386,769.74	3,339,700.14	27%
Colegiaturas	9,240,022.90	8,321,299.91	918,722.99	11%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	1,194,705.00	936,559.00	258,146.00	28%
Servicios	2,585,816.18	1,817,661.87	768,154.31	42%
Donativos	129,820.05	16,973.68	112,846.37	665%
Diplomado de Ingles	2,211.00	7,092.00	-4,881.00	-69%
Cursos de Servicios al Exterior	1,690,072.50	498,820.57	1,191,251.93	239%
Proyectos Especiales	375,875.00	0.00	375,875.00	100%
Otros Productos	123,968.00	196,487.20	-72,519.20	-37%
Cobro de Copladora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	203,389.25	348,790.01	-145,400.76	-42%
Colegiaturas Cuauhtemoc	180,590.00	239,785.50	-59,195.50	-25%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	-	0%
Diplomado de Francés	0.00	3,300.00	-3,300.00	-100%
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$ 21,769,126.91	\$ 41,364,673.22	-\$ 19,595,546.31	-47%
Subsidio del Gobierno Federal	14,248,060.00	23,925,549.00	-9,677,489.00	-40%
Otros Apoyos Federal	0.00	0.00	-	0%
Programa de Inclusión	0.00	0.00	-	0%
PROEXOXES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	7,521,066.91	16,980,395.22	-9,459,328.31	-56%
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	232,709.81	358,052.43	-125,342.62	-35%
Ingresos Financieros	231,183.66	358,052.43	-126,868.77	-35%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,526.15	-	1,526.15	100%
<b>Suma de Ingresos</b>	<b>\$ 37,728,306.60</b>	<b>\$ 54,109,495.39</b>	<b>-\$ 16,381,188.79</b>	<b>-30%</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
1000 Servicios Personales	\$ 38,426,077.81	\$ 40,546,857.31	-\$ 2,120,779.50	-5%
2000 Materiales y Suministros	2,087,259.67	1,296,461.63	790,798.04	61%
3000 Servicios Generales	8,851,659.59	10,975,297.00	-2,123,637.41	-19%
<b>Total de Gasto de Funcionamiento</b>	<b>49,364,997.07</b>	<b>52,818,615.94</b>	<b>-3,453,618.87</b>	<b>-7%</b>
<b>Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas</b>				
4000 Ayudas Sociales	472,420.19	2,435,268.65	-1,962,848.46	-81%
4000 Donativos	87,995.00	0.00	87,995.00	100%
<b>Total De Transf., Asig, Subsidios y Otra:</b>	<b>560,415.19</b>	<b>2,435,268.65</b>	<b>-1,874,853.46</b>	<b>-77%</b>
<b>Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias</b>				
Estimaciones	6,447,096.32	5,921,707.21	525,389.11	9%
Otros Gastos	0.00	911.31	-911.31	-100%
<b>Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias:</b>	<b>6,447,096.32</b>	<b>5,922,618.52</b>	<b>524,477.80</b>	<b>9%</b>
<b>Suma de Egresos</b>	<b>\$ 56,372,508.58</b>	<b>\$ 61,176,503.11</b>	<b>-\$ 4,803,994.53</b>	<b>-8%</b>
<b>Exceso del Ingreso sobre Egreso</b>	<b>-\$ 18,644,201.98</b>	<b>-\$ 7,067,007.72</b>	<b>-\$ 11,577,194.26</b>	<b>164%</b>

**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 \$4'788,728.92, tuvo un aumento del 478% 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 y la subcuenta Universidades Tecnológicas (Convenios ISSSTE) por un importe de \$1'576,272.00.
  
- 2.- La cuenta Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo registro un aumento del 185% debido a contrato con SERVICIOS EDUCATIVOS DEL NOROESTE SA, el cual corresponde a Anticipo para comprar terreno para instalaciones del campus Ciudad Cuauhtémoc, Chih.
  
- 3.- La cuenta Cursos de Servicio al Exterior aumentó un 239% respecto al ejercicio anterior, esto se debe a que en el mes de Mayo de 2017 se registraron ingresos por cursos por un importe de \$992,902.00.