

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2013-12-29	Las siguientes cuentas tienen saldos con antigüedad mayor a dos meses que a la fecha de este informe, no han sido comprobados o cobrados: cuenta número 1-1-2-3-001-012-000 denominada Martha Elena Gómez Bustamante, con un importe de \$991.57 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-030-000, denominada Erika Gutiérrez Ortiz, con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-143-000 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 con un	Las siguientes cuentas corresponden a personas que no laboran en la UTCH o tienen un caso especial, en ambos casos han sido turnados al Departamento Jurídico de ésta institución para su seguimiento, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. 1123-001-030-000 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 1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80. Pendiente 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 1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40. Pendiente 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	Solventado Parcialmente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.	custodia por un importe de \$19,668.90. Pendiente Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2016. 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. Se autorizó la depuración de algunos deudores en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.	
2014-07-26	CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Inobservancia del acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real 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,	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. Se lleva más de un 90% de avance.	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.		
2014-12-38	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Se observa que a la fecha del presente informe no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$9,139,477.00, mismos que se encuentran pendientes de recibir.	Pendiente	Pendiente
No. 2015-12-24	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. 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.	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
2016.05. 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 vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado".	Pendiente	Pendiente
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 Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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
2016-12-21	"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
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.	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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.	Pendiente	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	SITUACIÓN ACTUAL
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 modificadorio al contrato ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016.	Pendiente	Pendiente
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 convenio modificadorio al contrato ICHIFE/ADQ/046/SHAD/134/2016.	Pendiente	Pendiente
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.	Se solventará en la próxima junta de consejo.	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
12-06/2017	Se conoció que se registró en la subcuenta 5115-159-009-000 denominada "OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS" por un importe de \$2,589.60, que corresponde a gasto realizado a un vehículo propiedad de un particular, en desapego al artículo vigésimo primero del Acuerdo 001/2017 "Por el que se implementan las medidas de austeridad y racionalidad del gasto público en el Estado de Chihuahua".	Se dejó realizar gasto a dicho vehículo.	Solventado
13-07/2017	Se observa que en la cuenta 3220-000-000-0000 denominada RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES registró reclasificaciones de cargo por un importe por \$11,765,945.72 y reclasificaciones de abono por un importe de \$179,443.84 por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de julio de 2017 mismas que no han sido autorizadas por la Junta de Consejo de la Universidad.	En la reunión de consejo se va a autorizar las reclasificaciones	Pendiente
14-07/2017	Se conoció que en la subcuenta 5115-159-009-000 denominada "TARJETAS DE VALES DE DESPENSA" en el mes de Julio de 2017 se otorgaron Vales de Despensa por un importe de \$38,700.00, así mismo, que no se cuenta con lineamientos generales para el otorgamiento de dichos vales, así como la suficiencia presupuestal y/o autorización de la Junta de Gobierno de la Universidad.	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
15-07/2017	Se conoció que en la subcuenta 5115-159-009-000 denominada "TARJETAS DE VALES DE DESPENSA" en el mes de Julio de 2017 se otorgaron Vales de Despensa por un importe de \$38,700.00, así mismo ya se otorga de manera general la prestación de despensa a los trabajadores de la Universidad, por lo que existe duplicidad en el pago de la prestación social, los cuales son otorgados de manera discrecional.	Pendiente	Pendiente

ESTADOS COMPARATIVOS

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Agosto de 2017	Saldo al 31 de Agosto de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 22,953,923.41	\$ 56,330,228.64	-\$ 33,376,305.23	-59%
Efectivo	40,300.00	23,205.81	17,094.19	74%
Bancos/Tesorería	18,964,495.75	34,686,148.51	- 15,721,652.76	-45%
Inversiones Temporales	3,949,127.66	21,617,024.96	- 17,667,897.30	-82%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	3,849.36	- 3,849.36	-100%
Derechos de Recibir Efectivo	4,471,297.12	2,114,023.53	2,357,273.59	112%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,471,297.12	2,112,403.53	2,358,893.59	112%
Ingresos por Recuperar	0.00	1,620.00	- 1,620.00	-100%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	3,081,949.31	1,438,104.44	1,643,844.87	114%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,081,949.31	1,438,104.44	1,643,844.87	114%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 30,507,169.84	\$ 59,882,356.61	-\$ 29,375,186.77	-49%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	\$ 3,428,010.71	\$ 5,367,594.76	-\$ 1,939,584.05	-36%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	3,428,010.71	5,367,594.76	- 1,939,584.05	-36%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	200,096,390.87	180,815,623.04	19,280,767.83	11%
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	63,423,835.28	- 47,061,212.99	-74%
Bienes Muebles	59,010,916.40	51,322,233.41	7,688,682.99	15%
Mobiliario y Equipo de Administración	20,322,733.18	16,617,550.79	3,705,182.39	22%
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%
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.	-54,029,507.58	-39,782,898.45	- 14,246,609.13	36%
Total de Activo No Circulante	\$ 210,878,699.74	\$ 199,563,618.52	\$ 11,315,081.22	6%
Total de Activo	\$ 241,385,869.58	\$ 259,445,975.13	-\$ 18,060,105.55	-7%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,673,730.95	\$ 3,791,249.05	-\$ 1,117,518.10	-29%
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	1,292,912.05	1,417,405.84	- 124,493.79	-9%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,380,818.90	2,373,843.21	- 993,024.31	-42%

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Agosto de 2017	Saldo al 31 de Agosto de 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 5,250,195.95	\$ 5,255,443.43	-\$ 5,247.48	0%
Otras Provisiones a Corto Plazo	5,250,195.95	5,255,443.43	- 5,247.48	0%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	38,850.00	57,619.74	- 18,769.74	-33%
Total de Pasivo Circulante	\$ 7,962,776.90	\$ 9,104,312.22	-\$ 1,141,535.32	-13%
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	\$ 8,018,260.10	\$ 9,159,795.42	-\$ 1,141,535.32	-12%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	\$ 168,281,595.22	\$ 156,454,419.48	\$ 11,827,175.74	8%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	81,650,255.11	109,322,704.74	-\$ 27,672,449.63	-25%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-16,564,240.85	-15,490,944.51	-\$ 1,073,296.34	7%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 233,367,609.48	\$ 250,286,179.71	-\$ 16,918,570.23	-7%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 241,385,869.58	\$ 259,445,975.13	-\$ 18,060,105.55	-7%