MARDOM
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES

Oficio para envió de Informe Ejecutivo Trimestral A03

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
RECIBIDO
30 SEP 2019
16:00

Asunto: Envío del Informe Ejecutivo del Primer Trimestre y sus Anexos

Chihuahua, Chih., a 27 de Septiembre de 2019.

MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORIA
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE CHIHUAHUA
P R E S E N T E .-

Con motivo de la auditoría practicada a la entidad **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**, correspondiente al Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, al amparo del Contrato de Prestación de Servicios de fecha **15** de **Julio** de **2019**, me permito enviarle el **Informe Ejecutivo**, correspondiente al **Primer Trimestre** y sus respectivos Anexos, en los cuales se plasman los resultados obtenidos de la misma.

Quedo a sus órdenes para cualquier comentario o información adicional que se pueda requerir sobre este asunto.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ
DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

UTCH
27 SEP 2019
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.c.p. **Mtra. Mónica Vargas Ruíz. – Secretaria de la Función Pública del Gobierno del Estado**

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES

Auditoría practicada a:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

Auditoría realizada al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

30 de Septiembre de 2019

Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

MARDOM
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES

INFORME EJECUTIVO
PRIMER TRIMESTRE A04
AUDITORÍA PRACTICADA A

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CONTENIDO

I. INFORME EJECUTIVO 2

II. RESULTADO DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL 3

III. ANEXOS (A05)

MARDOM
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 30 de Septiembre de 2019

MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORIA
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE CHIHUAHUA
P R E S E N T E.-

Con motivo de la Auditoría consistente a los Estados Financieros-Presupuestales del ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, ordenada mediante el Contrato de Prestación de Servicios de Auditoría, de fecha **15 de Julio de 2019**, con el objeto de verificar que el gasto público se haya ejercido conforme a las disposiciones jurídicas que le sean aplicables, se le informa, que **se emitieron 03 observaciones en el Trimestre** que se contienen en el ***Anexo A05***, en el formato denominado "***Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1***", así como, las medidas correctivas y preventivas por cada observación determinada.

Al respecto, se solicita su oportuna atención, para que presente en la fecha de compromiso establecida para cada observación indicada en la ***Cédula*** en mención, la documentación y demás información que las solvente. Lo anterior, bajo el apercibimiento que de no dar cumplimiento a lo solicitado en el párrafo que antecede, se tendrán por ciertos los hechos y/u omisiones contenidas en las observaciones de mérito.

El término para la solventación de las observaciones señaladas para cada una, será improrrogable y el incumplimiento al mismo se considerará como una inobservancia a los principios y directrices que rigen la actuación de los servidores públicos señaladas en el Artículo 7, párrafo primero, fracción I de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ATENTAMENTE

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

II. RESULTADO DE LA REVISIÓN AL PRIMER TRIMESTRE

I. ANTECEDENTES:

La revisión a esta entidad dio origen atendiendo al Plan de Auditorias Anuales que se practica a Organismos Públicos Descentralizados de la Administración del Gobierno del Estado de Chihuahua, con el objetivo primordial revisar de una manera integral la veracidad, soporte y razonabilidad de los registros en el origen y aplicación de los recursos, con la finalidad de rendir una opinión profesional independiente.

Para lo anterior desde el inicio de la Auditoria se indagó y conoció que mediante Decreto emitido el 16 de mayo del 2000 que crea la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua publicada en el P.O.E. con fecha 27 de mayo del 2000, esta Universidad fue creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, y la cual pertenece al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y, por tanto, adopta como modelo pedagógico el establecido en este, y cuya misión es impartir Educación Técnica Superior, para formar Profesionistas con programas de continuidad de estudios para sus egresados, que permitan a los estudiantes avanzar el nivel académico de Licenciatura, con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos que coadyuvan en la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación y aplicación de avances científicos y tecnológicos.

II. MARCO LEGAL:

Al ser un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con Personalidad Jurídica Propia, patrimonio Propio y autonomía de Gestión, de acuerdo a la Constitución del Estado le aplica:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Chihuahua
- Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua
- Ley Estatal de Educación
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua
- Ley de Protección de Datos Personales del Estado de Chihuahua
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua.
- Ley de Archivo del Estado de Chihuahua
- Ley de Responsabilidades de Servidores Públicos del Estado de Chihuahua
- Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto del Estado de Chihuahua
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y Criterios y Lineamientos emitidos por el CONAC
- Ley Federal del Trabajo

- Código Fiscal del Estado de Chihuahua
- Código Civil del Estado de Chihuahua
- Plan de Austeridad
- Normas para el otorgamiento de viáticos locales, nacionales e Internacionales, así como pasajes en Comisiones especiales para las Dependencias y Entidades de Gobierno del Estado de Chihuahua
- Lineamientos para el ejercicio del Gasto Publico del Gobierno del Estado de Chihuahua

III. PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN:

III.1. Período

La revisión de auditoria correspondiente a este Informe abarcó el Primer Trimestre del ejercicio auditado, que comprendió del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019

III.2 Objetivo

Realizar la revisión, obtener los elementos necesarios y la evidencia suficiente y adecuada para asegurar la correcta aplicación, registro y comprobación del recurso por el trimestre del ejercicio, dando en este trimestre énfasis en la revisión directa y documental de los comprobantes que respaldan los egresos, el control del pago, integración y veracidad de cuentas por cobrar y por pagar, así como la conciliación de importes y saldos de nóminas.

III.3 Alcance

El alcance de la revisión por este primer trimestre se detalla a continuación, cabe aclarar que esta información se presenta en manera estructurada en la ***"Cédula de Alcance de la Revisión Trimestral A05-2"***

- RUBRO: Efectivo y Equivalentes
- CUENTA: Efectivo/ Bancos/ Tesorería
- ALCANCE DE LA CUENTA: Fondos fijos, Bancos/Conciliaciones Bancarias al cierre del trimestre con un alcance en promedio al 60% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitó información sobre los fondos de caja y se cotejaron contra registros contables, así como se aplicaron técnicas de revisión y cotejo de partidas y saldos en conciliación y estados de cuenta bancarios, de las cuentas bancarias manejadas en el trimestre revisado.

  La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentra en el apartado "Cedula de Observaciones y Seguimiento A05-1", anexo el presente informe.

- RUBRO: Efectivo y Equivalentes

- CUENTA: Inversiones
- ALCANCE DE LA CUENTA: Inversiones temporales/Conciliaciones Bancarias al cierre del trimestre con un alcance al 100% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se aplicaron técnicas de revisión y cotejo de partidas y saldos en conciliación y estados de cuenta bancarios, de las cuentas de inversión manejada en el trimestre revisado, así como se verifico el registro de intereses que generan.

En lo relativo a la revisión de ésta cuenta no se determinaron observaciones de auditoría.

- RUBRO: Almacén
- CUENTA: Materiales Laboratorios
- ALCANCE DE LA CUENTA: No se cuenta al cierre del trimestre reflejado el inventario valuado como corresponde por lo que no se refleja con un alcance del saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se investigó con el departamento financiero el procedimiento de valuación para su debida revelación, además de realizar una entrevista con los encargados del almacén para corroborar el consumo total de este rubro en el trimestre, detectando un stock al cierre no reconocido en registros.

La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentra en el apartado "Cedula de Observaciones y Seguimiento A05-1", anexo el presente informe

- RUBRO: Derechos a Recibir
- CUENTA: Cuentas por cobrar
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuenta que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de un 67% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se cotejaron con saldos finales a nivel balanza al cierre, verificando la razonabilidad de los movimientos acorde a la naturaleza de la cuenta, y detectando en su caso movimientos extraordinarios.

En lo relativo a la revisión de ésta cuenta no se determinaron observaciones de auditoría

- RUBRO : Bienes Muebles e Inmuebles
- CUENTA: Edificios, Construcciones en Proceso, Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo De Cómputo, Mobiliario y Equipo Educacional y Otros Equipos
- ALCANCE DE LAS CUENTAS: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de un 21% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisaron las adquisiciones o movimientos por las cuentas del trimestre con documentación soporte, que cumplan el proceso correcto de autorización y registro, corroborando que no se realizaron altas durante el trimestre.

  En lo relativo a la revisión de ésta cuenta no se determinaron observaciones de auditoría nuevas.

- RUBRO: Depreciaciones Acumuladas
- CUENTA: Depreciación Acumulada
- ALCANCE DE LAS CUENTAS: Se integra este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de un 100% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, así como los cuadros con tasas e importe de depreciación aplicable al periodo de este trimestre aplicando los procedimientos de verificación.

  En lo relativo a la revisión de ésta cuenta no se determinaron observaciones de auditoría nuevas.

- RUBRO: Cuentas por Pagar
- CUENTA: Proveedores y Otras cuentas por Pagar
- ALCANCE DE LA CUENTA: a las Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de un 43% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y selectivamente se integraron atendiendo su origen y concepto, las que representan saldo importante al cierre del trimestre.

  En lo relativo a la revisión de ésta cuenta no se determinaron observaciones de auditoría

- RUBRO : Cuentas por Pagar

- CUENTA : Retenciones y Contribuciones por Pagar
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de un 65% de saldo de las Retenciones Efectuadas.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizo la revisión de las retenciones e impuestos del trimestre al cotejar las declaraciones presentadas a la autoridad fiscal con el pago correspondiente, así como se verificaron los movimientos y pagos de lo correspondiente a la seguridad social y el cumplimiento al convenio que se tienen con otros organismos.

  La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentra en el apartado "Cedula de Observaciones y Seguimiento A05-1", anexo el presente informe.

- RUBRO : Hacienda Publica
- CUENTA : Donaciones y Resultados de Ejercicios Anteriores.
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance un 82% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron las actas de las sesiones de juntas directivas celebradas durante el trimestre, para dar seguimiento del impacto de acuerdos en cifras financieras y otras áreas revisadas, así como la aplicación de resultado del ejercicio anterior.

  En lo relativo a la revisión de éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

- RUBRO O CUENTA: Ingresos
- CUENTA: Aprovechamientos, Ingresos Propios y Subsidios recibidos
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance un 17% .
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizo la revisión selectiva directa con documentación soporte, y su correcto ingreso a la cuenta bancaria correspondiente de acuerdo al origen del recurso y su aplicación a programas objetivo, así como la correcta emisión del CFDI Correspondiente.

  En lo relativo a la revisión de éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

- RUBRO O CUENTA: Otros Ingresos
- CUENTA: Ingresos Financieros
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance un 100% .
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizo la revisión directa con documentación soporte, y su correcto ingreso y aplicación en la cuenta bancaria correspondiente que genero el interés ganado.

  En lo relativo a la revisión de éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

- RUBRO: Gastos / Egresos
- ALCANCE DE LA CUENTA: Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de 46% .
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran las partidas de los gastos y erogaciones por concepto de Materiales y Suministros , Servicios Generales y Ayudas Sociales y realizo la revisión directa con documentación soporte, cumplimiento de requisitos y registro correspondiente de acuerdo al origen del recurso y su aplicación a programas objetivo.

  En lo relativo a la revisión de éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

- RUBRO: Nómina
- ALCANCE DE LA CUENTA: Por los pagos efectuados por este rubro al cierre del trimestre con un alcance de 100% .
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitaron las nóminas pagadas a todo el personal base por el de trimestre, realizando resumen y cotejando su registro y pago correcto, así mismo se realizó el amarre global de conceptos de nómina al cierre

  En lo relativo a la revisión de éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

IV. LIMITANTES:

No se presentaron en la ejecución de auditoria de este trimestre revisado limitación alguna.

V. CONCLUSIÓN DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL:

Los resultados de la revisión por este periodo, incluyendo el análisis y verificación de cumplimiento en el control de conciliaciones bancarias, revisión de la razonabilidad de los saldos de balance y revisión directa en erogaciones de requisitos fiscales cumplidos, es satisfactorio en mayor grado solo por los hallazgos en debilidades al dar seguimiento al tema del control de existencias físicas y valuación de materiales de laboratorios en Almacén, además de la contingencia que se tiene por el incumplimiento en la terminación de las obras en proceso del inmueble actualmente no concluidas.

Se considera en manera general dentro de lo que cabe y se tuvo evidencia que se cumplen los objetivos de la entidad con el ejercicio del recurso por este trimestre, sin embargo continua la contingencia por el incumplimiento en el tema en materia de la emisión de la información financiera y presupuestal, de manera completa e integral de acuerdo a las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental, al estar en proceso de implementación total actualmente el Sistema Integral como corresponde.

VI. RESUMEN DEL TOTAL DE OBSERVACIONES DETERMINADAS Y EL ESTATUS EN QUE SE ENCUENTRAN:

Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	03
Segundo Trimestre	
Tercer Trimestre	
Cuarto Trimestre	
Total	03

Estatus de las Observaciones	Cantidad
Solventadas	
Sin Respuesta	
Respuesta Insuficiente	
Respuesta Improcedente	
Respuesta en Análisis	03
Total	03

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

A N E X O S A05

Nombrel Anexo	Descripción del Formato:
A05-1	Cédula de Observaciones y de Seguimiento
A05-2	Cédula de Alcance de la Revisión Trimestral
A05-3	Comparativo del Estado de Posición Financiera
A05-4	Comparativo del Estado de Actividades o Resultados
A05-5	Cédula del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	N/D
Monto Aclarado	$ -
Importe Pendiente	N/D

No. Observación	Año /Trimestre
1	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	ADMINISTRATIVA
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	ALMACEN DE MATERIALES

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Como parte de la revision de la cuenta de Materiales y Suministros consumidos por el Laboratorio durante el trimestre llevadas al Gasto de la entidad, se realizó una revision de campo, para verificar y documentar el control y consumo de todas las compras del trimestre para validar su consumo y no se quedara inventario que reflejar al cierre del periodo, realizando una entrevista al Encargado del Almacen Sr. Gerardo Lozoya y al Coordinador Sr. Luis A. Dominguez R., detectando que si se tiene bien reglamentado el uso y mantenimiento de los Laboratorios, sin embargo al preguntarles sobre el manejo del inventario que tienen en existencia cada cuando realizaban inventarios y si nos podían proporcionar el más actual, al respecto nos informaron que no realizan formalmente uno y no llevan ningún control sobre ello Exposieron que ellos solo una vez que les autorizan el presupuesto en base a su experiencia en otros cuatrimestres elaboran una solicitud al departamento de compras de lo que requieren y este departamento a la vez les hace otra depuración y les solicita lo que van necesitando, una vez que les llega el pedido, lo verifican y lo almacenan, mencionando que estiman tener reserva de material para los proximos dos cuatrimestres de acuerdo a su rotacion. Los insumos y reactivos que utilizan en los laboratorios esos en cuanto los reciben los entregan en los laboratorios que los necesitan y no tienen evidencia de ningún control sobre ellos y su caducidad.	Realizar un inventario fisico y valuarlo con el objetivo de realizar su registro contable correspondiente y en paralelo emitir una politica e implementacion de control de existencias, pedidos y suministro de material.
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Incumplimiento en la Normatividad Financiera, y en materia Contabilidad Gubernamental a los Lineamientos emitidos por el CONAC en lo referente al momento del devengo asi como debilidad de control interno en el area de Almacen.	Asignar a funcionario facultado la tarea de verificar los controles y realizar revisiones a las existencias del Almacen de Materiales periodicamente.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
El jefe de laboratorios pesados nos había referido que los materiales no se acumulan de mes a mes, ya que se consumen conforme se van solicitando, por ésta razón no se había considerado registrar en almacén los mismos.	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Se asignará al Sr. Luis Astolfo Dominguez, jefe de laboratorios pesados, la responsabilidad de entregar al Departamento de Contabilidad, los dias últimos de cada mes, un inventario de los consumibles con los que cuenta. para realizar el registro contable correspondiente.	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	19/11/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Analisis

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARIA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	$	91,119
Monto Aclarado	$	-
Importe Pendiente	$	91,119

No. Observación	Año /Trimestre
2	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	BANCOS CONCILIACIONES BANCARIAS

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Para verificar los saldos contables y revision de conciliaciones bancarias del rubro de BANCOS, se solicitaron los expedientes que incluyeran las conciliaciones bancarias, con el fin de verificar la razonabilidad y detalle de las partidas en conciliacion observando que se traen en conciliacion partidas con antiguedad de mas de 6 meses, de las que pueden considerarse por la institucion bancaria partidas no sujetas a cubrir. Las cantidades de partidas observadas de acuerdo a la cuenta revisada se dan como sigue: Bancomer Cta 102307553 (6 partidas) $20,200 Bancomer Cta 0156430309-6 (5 partidas) $65,476 y Bancomer Cta 156442765 (2 partidas)	Analizar y soportar cada una de las partidas con documentacion soporte de la contrapartidad que justifique su conciliacion y en su caso depurar aplicando el registro correspondiente
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Debilidad de Control Interno, ya que las conciliaciones bancarias y todos sus atributos fortalecen el control interno en el rubro Efectivo y Equivalentes y es importante darle seguimiento a las partidas y detectar partidas y omisiones en la informacion que afecten la presentacion real y oportuna de saldos financieros.	Implementar el procedimiento mensual de verificacion de la viabilidad de las partidas en conciliacion y en su caso politica para someter a consideracion y autorizacion su depuracion

COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO

Las 6 partidas mencionadas de la cuenta 7553, fueron depuradas en el mes de mayo, de tal manera que en la conciliación del mes ya no aparecen. De las partidas mencionadas de la cuenta 309-6, se realizó la depuración en el mes de junio, quedando unicamente pendiente el cheque 8249 por $50,612.84, mismo que se encuentra depositado en la Junta de Conciliación y Arbitraje, motivo por el cuál no pudo ser cancelado.

I.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento: Se valorara la documentacion que soporta las depuraciones para solventar la observacion segun lo siguiente: De la cuenta 7553 son dos cheques los que integran la cantidad observada, el primero es el 5338 por 896.32, mismo que ya fue depurado, el segundo por 4,546.72 corresponde a un finiquito y fue entregado. Se localizará a la maestra para cambiarle el documento por uno con fecha actualizada y se le solicitará que lo cobre a la brevedad.	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	30/09/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Analisis

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	$	12,066
Monto Aclarado	$	-
Importe Pendiente	$	12,066

No. Observación	Año /Trimestre
3	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	FINANZAS
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	PASIVOS : SEGURIDAD SOCIAL

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Durante la revision de los rubros de Pasivos, especificamente cuenta 2-1-1-9-021 CREDITO VIVIENDA FOVISSSTE observamos que desde el saldo del ejercicio anterior (inicial en este), existe una diferencia deudora (negativa) de 7,087.85 misma que viene reflejada y arrastrada hasta el 31/03/19, asi mismo encontremos las siguientes cuentas que se encuentran en el mismos caso; 2-1-1-9-010-000-000 por $660.51, 2-1-1-9-018-000-000 por $2,922, 2-1-1-9-022-000-000 por $17 y 2-1-1-9-059-000-000 diferencia de $1,438.46	Realizar analisis y en su caso depuracion de partidas, dejando evidencia de ello, asi como aplicar los movimientos en registros contables que correspondan
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Debilidad en Control Interno, al no contar con mecanismo que de seguimiento y proponga provisiones o registros para someter la no pagabilidad, y cuando aplique la depuracion.	Asignar a personal facultado revisar periodicamente los saldos de las cuentas de pasivos asi como su correcta correspondencia al cubrirlos.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento: Se solicitará a Recursos Humanos la revisión de las cuentas, así como el ajuste correspondiente por bimestre para no arrastrar saldos por diferencias.	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	15/10/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Analisis

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoria	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	N/A
Monto Aclarado	$ -
Importe Pendiente	N/A

No. Observación	Año /Trimestre
3	2017/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	ADMINISTRATIVA
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	
Derivado a de la aplicación del cuestionario de control interno, la entidad hizo de nuestro conocimiento que el software de contabilidad con el que trabajan actualmente no cumple al 100% con lo establecido en la Ley General de la Contabilidad Gubernamental. Cabe hacer mención que el programa que utilizan es el contpaqi Contabilidad el cual solo genera balance general, estado de actividades, balanza de comprobación a 1er y ultimo nivel, los demás los reportes los generan en Excel.	Los estados financieros se preparan con base a normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable.
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Incumplimiento con la Ley de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC	Asignar a Equipo de funcionarios responsables para darle seguimiento a la implementacion asi como de su revision periodica de actualizacion.

COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO: La implementacion del Sistema esta en proceso y capacitacion del personal	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Actualmente se encuentra una persona realizando la captura del periodo enero 2019 en el SACG.NET, se estima que a fin de año se logrará actualizar la información en el nuevo sistema para estar en posibilidades de emitir los reportes correspondientes a principios de 2020.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	30/01/2020
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARIA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	$	3,105,685
Monto Aclarado	$	-
Importe Pendiente	$	3,105,685

No. Observación	Año /Trimestre
5	2017/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	DEUDORES DIVERSOS

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Con motivo de nuestra revisión se detectó que en la cuenta de deudores diversos existe una antigüedad de saldos de ejercicios anteriores siendo los más importantes los de Benjamín Marcelo Palacios Perches y Gobierno del Estado que no han sido recuperados, así como saldos negativos en algunas de las cuentas .	Monitorear que los saldos se estén cubriendo en un tiempo corto y correspondan a actividades realizadas, así como no seguir otorgando viáticos a trabajadores que adeuden comprobantes de viáticos por viajes realizados con anterioridad
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**

COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO: Se revisó y documento movmientos solo falta proporcionar el acta firmada y autorizada de la aplicacion y depuraracion correspondiente	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento actual: El saldo de Gobierno del Estado se cancela en enero 2018, quedando pendiente el saldo de Benjamín Palacios ya que el área jurídica interpuso una demanda en su contra.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	S/D
Monto Aclarado	$ -
Importe Pendiente	S/D

No. Observación	Año /Trimestre
7	2017/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	DEUDORES DIVERSOS

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Con motivo de nuestra revisión, detectamos que en la cuenta de deudores diversos existen saldos pendientes de acreditar desde años anteriores o bien por concepto de viáticos que no han sido comprobados por las personas ERIKA GUITIERREZ ORTIZ,JESUS MANUEL MACIAS , VALENTIN GALLEGOS CHACON,ALMA CAROLINA RIOS CASTILLO,LAURA LUZ LOPEZ LOPEZ,BENJAMIN CERVANTES MARTINEZ, por lo que la Las Medidas de Austeridad y Racionalidad del Gasto Público en el Estado de Chihuahua, no permite tener un saldo pendiente con este concepto.	De acuerdo Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua en su articulo 61 menciona que en ningún caso podrán destinarse recursos para el pago de bonos o compensaciones especiales o por cualquier otro concepto, incluyendo el retiro voluntario o la terminación del período para el cual fueron electos; Así como no seguir otorgando viáticos a trabajadores que adeuden comprobantes de viáticos por viajes realizados con anterioridad.
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**

COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO: Por partidas observadas se está proceso de legal y por los casos en que procede se espera autorizacion por Comite Depuración	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento Actual: Se turnó el caso al área jurídica, a su vez realizaron el análisis determinando incosteabilidad para realizar el proceso de cobro, por lo que se presentarán en la próxima reunión del comité depurador de cuentas para su cancelación.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARIA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	N/A
Monto Aclarado	$ -
Importe Pendiente	N/A

No. Observación	Año /Trimestre
2	2018/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	FINANZAS
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	CONSTRUCCIONES EN PROCESO

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
La construccion de edificio de rectoría, obras, y redes exteriores con contrato: C-CIEN-08EUT0002-373-2017 por una cantidad de $19,825,880.26 establecida en la claúsula tercera del mismo con un plazo de ejecución de 300 días iniciados desde el 13 de noviembre y terminados a más tardar el día 8 de septiembre del año 2018, no ha sido terminada a la fecha del presente informe, y la entidad no cuenta con la documentación que soporte y avale el motivo de la ampliacion que se realizó al contrato citado.	La entidad debe de contar con la documentación correspondiente a las construcciones que se encuentren ,ya que si bien, se encuentra a cargo del INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA (ICHIFE), la entidad debe de permanecer al tanto de lo acontecido dentro de sus instalaciones.
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
De acuerdo al articulo 77 Fraccion XXVIII la información sobre los resultados de los contratos celebrados, que deberá contener, por lo menos de los contratos celebrados, el contrato y, en su caso, sus anexos como lo establece en el parrafo 7.	

COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO: A la fecha se esta en espera de respuesta del ICHIFE, a la solicitud que realizo la Universidad para reportar su estatus con documentacion soporte para el finiquito.	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento Actual: Comenta el área de infraestructura que a la fecha no ha respondido el ICHIFE al oficio enviado, la comunicación ha sido vía telefónica sin tener hasta el momento fecha estimada de la entrega. Se sugerirá enviar un segundo oficio.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	$	169,051
Monto Aclarado	$	-
Importe Pendiente	$	169,051

No. Observación	Año /Trimestre
7	2018/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	ADMINISTRATIVA
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	DEUDORES DIVERSOS

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Con motivo de nuestra revisión a los deudores diversos, pudimos detectar que la entidad cuenta con saldos en la cuenta de Funcionarios y Empleados al cierre del ejercicio, infringiendo así las Medidas de Austeridad y Racionalidad del Gasto Público en el Estado De Chihuahua, las cuales no permiten tener un saldo en este rubro, como por ejemplo: Erika Gutiérrez Ortiz, Valentín Gallegos, Daniel Talavera Gómez, Alma Carolina Ríos, Laura López López, Benjamín Palacios	La entidad tiene como obligación descontar a los trabajadores del pago de su nómina el monto que tienen pendiente en ese rubro, o bien exigir el pago del mismo si ya no se encuentra en la entidad, ya que como menciona la ley, no es permitido tener saldos en ese rubro y se debe proceder a descontarse por medio del sueldo que reciben.
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Siguiendo con Las Medidas de Austeridad y Racionalidad del Gasto Público en el Estado de Chihuahua, así como con el artículo 61 de Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO : Por las partidas observadas en los casos en que procede se espera autorizacion por Comite Depuración	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento Actual : Se convocará al comité depurador de cuentas para solicitar autorización de la cancelación de saldos previo análisis de cada uno de ellos.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHUHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Monto Observado Total	$	7,374,997
Monto Aclarado	$	-
Importe Pendiente	$	7,374,997

No. Observación	Año /Trimestre
9	2018/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	ADMINISTRATIVA
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	ANTICIPO A PROVEEDORES

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	**ACCIÓN CORRECTIVA**
Con motivo de nuestra revisión se detectó que se realizan anticipos al proveedor SERVICIOS EDUCATIVOS DEL NOROESTE S.A. por concepto de la compra de un terreno en la ciudad de Cuauhtémoc, Chihuahua, el cual fue presentado el contrato de promesa, mismo que no brinda seguridad jurídica ante la ley, ya que su efecto sólo da origen a obligaciones de hacer, consistentes en celebrar el contrato respectivo de acuerdo con lo ofrecido.	Se sugiere a la entidad realizar lo antes posible el contrato de compra-venta ya que un contrato de promesa no da garantía ni seguridad jurídica ante la ley, y no garantiza ya que como menciona el articulo solo pueden asumir la obligación de celebrar, dentro de cierto tiempo, un contrato futuro determinado
PROBLEMÁTICA	**ACCIÓN PREVENTIVA**
Conforme a lo establecido en el Código Civil del Estado de Chihuahua en el ARTÍCULO 2132 / 2133 . Habrá compraventa cuando uno de los contratantes se obliga a transferir la propiedad de una cosa o de un derecho, y el otro a su vez se obliga a pagar por ellos un precio cierto y en dinero, y Por regla general, la venta es perfecta y obligatoria para las partes cuando se han convenido sobre la cosa y su precio, aunque la primera no haya sido entregada, ni el segundo satisfecho.	
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
ULTIMO SEGUIMIENTO: Se esta por formalizar contrato definitvo de la operacion ante el Notario, para elevarlo a escritura publica.	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Analisis

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA		
Primer Seguimiento Actual: Se solicitó el avalúo para realizar los trámites ante notario.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ Encargada del Despacho de Rectoría	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ Director de Administración y Finanzas	L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA Jefe de Departamento de Contabilidad	C.P. SOFIA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoria	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoria

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM,S.C.

Período trimestral	PRIMER
Elaborado por:	SASR

Rubro	Alcance					Determinación de Observaciones
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	Procedimiento	
Efectivo y equivalentes	Efectivo	$ 30,600	$ 6,120	20%	Se solicito informacion sobre los fondos revolventes y de caja que tiene la entidad, asi como los responsables de manejar los mismos, cotejando los datos obtenidos con los registros contables.	No se determinaron observaciones
	Banco	$ 19,037,313	$ 19,037,313	100%	Se aplicaron técnicas de revisión y cotejo de partidas y saldos en conciliación y estados de cuenta bancarios, de las cuentas bancarias manejadas en el trimestre revisado, se realizo cedula concentrada de saldos de partidas en conciliación para determinar la razonabilidad y antigüedad de partidas.	La observacion determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cedula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Numero 02/2019/01
	Inversiones Temporales	$ 440,178	$ 440,178	100%	Se aplicaron técnicas de revisión y cotejo de partidas y saldos en estados de cuenta bancarios y registros contables, de las cuentas de inversión manejada en el trimestre revisado, así como de los intereses generados y su respectiva retencion.	No se determinaron observaciones
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 2,734,796	$ 1,795,960	66%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se cotejaron con saldos finales a nivel balanza al cierre, verificando la razonabilidad de los movimientos acorde a la naturaleza de la cuenta y detectando que varias subcuentas tienen saldo desde ejercicios pasados y que estan en observacion por auditorias anteriores.	No se determinaron observaciones nuevas
Derechis a Recibir Bienes o Servicios	Anticipo por Adq. De Bienes y Prest Serv CT	$ 7,808,979	$ 7,759,528	99%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro, asi como su integración, antigüedad y concepto que se cotejaran al cierre.	No se determinaron observaciones nuevas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso	Terreno	$ 6,349,641	$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisaron si tuvieron movimiento en el ejercicio, asi como sus cuadros de integraciones a la fecha, verificando sus altas, bajas y reclasificaciones de cuentas y saldos, corroborando los que provienen de ejercicios anteriores dandole seguimiento, asi como las de este trimestre.	No se determinaron observaciones nuevas
	Edificios no Habitacionales	$ 177,384,127	$ -	0%		
	Construcciones en proceso en Bienes Propios	$ 24,991,256	$ 5,251,724	21%		
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 26,952,913	$ 95,096	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisaron las adquisiciones (altas) por las cuentas del trimestre con documentación soporte, que cumplan con requisitos y el proceso correcto de adquisición, autorización y registro.	No se determinaron observaciones nuevas
	Mobiliaio y Equipo Educacional y Recreativo	$ 27,750,489	$ 587,939	2%		
	Equipo de Transporte	$ 4,915,747	$ -	0%		
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 11,290,720	$ 5,148,748	46%		
Activos Intangibles	Software	$ 2,387,932	$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisó que no se tuviera movimiento validando el salddo al cierre.	No se determinaron observaciones
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	Dep. Acum. De Bienes Inmuebles	$ 32,950,988	$ 32,950,988	100%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, asi como los cuadros con tasas e importe de depreciación aplicable al periodo de este trimestre, para verificar los montos e importes depreciados, solo con los datos que se tienen a la fecha en espera de inventario fisico actulizado para aplicar el desfase.	No se determinaron observaciones nuevas
	Deprec. Acum. De Bienes Muebles	$ 41,452,849	$ 41,452,849	100%		
	Amort. Acum. De Activos Intangibles	$ 2,555,823	$ 2,555,823	100%		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$ -	$ -		Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y selectivamente se integraron atendiendo su origen y concepto, las que representan saldo importante al cierre del trimestre.	No se determinaron observaciones
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 98,600	$ 1,190,023	1207%		
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 1,220,052	$ 1,201,409	98%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizo la revisión de las retenciones e impuestos por concepto de Sueldos y Salarios, Honorarios, Arrendamientos y el Impuesto sobre nomina del trimestre al cotejar las declaraciones presentadas a la autoridad fiscal con el pago correspondiente, asi como verificar los saldos iniciales para corroborar lo que se quedo pendiente de pago del 2018.	La observacion determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cedula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Numero 03/2019/01
	Otras Cuentas por Pagar	$ 1,257,501	$ 543,696	43%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y selectivamente se integraron atendiendo su origen y concepto, las que representan saldo importante al cierre del trimestre.	No se determinaron observaciones
Otras Povisiones a Corto Plazo	Otras Provisiones a Corto Plazo	$ 4,271,791	$ 3,519,956	82%		
	Ingresos por Clasificar	$ -	$ -			
Provisiones a Largo Plazo	Otras Provisiones a Lago Plazo	$ 55,483	$ -	0%		
Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido	Donaciones de Capital	$ 168,281,595	$ -	0%	Se solicitaron las actas de las sesiones de juntas directivas celebradas durante el trimestre, para dar seguimiento del impacto de acuerdos en cifras financieras y otras áreas revisadas.	No se determinaron observaciones
	Resultados de Ejercicios Anteriores	$ 56,429,311	$ -	0%		

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM,S.C.

Período trimestral	PRIMER
Elaborado por:	SASR

Ingresos de Gestion	Aprovechamientos de Tipo Corriente	$ 5,077,639	$ 885,679	17%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizo la revisión directa con documentación soporte, facturas emitidas, y su correcto ingreso a la cuenta bancaria correspondiente de acuerdo al origen del recurso y su aplicación a programas objetivo.	No se determinaron observaciones nuevas
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones a Subsidios y Otras	Transfer,Asignac,Susidios y Otras Ayudas	$ 32,319,277	$ 32,319,277	100%		
Otros ingresos y Beneficios	Intereses Ganados de Valores,Creditos, Bono y Otros	$ 29,750	$ 29,750	100%		
Servicios Personales	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	$ 17,407,201	$ 17,407,201	100%	Se solicitaron las nóminas pagadas a todo el personal base por el de trimestre, realizando resumen y cotejando su registro y pago correcto, así mismo se realizó el amarre global de conceptos de nómina al cierre del trimestre.	No se determinaron observaciones
	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	$ 86,563	$ 86,563	100%		
	Remuneraciones Adicionales y Especiales	$ 3,571,994	$ 3,571,994	100%		
	Aportaciones de Seguridad Social	$ 2,191,342	$ 2,191,342	100%		
	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	$ 2,221,149	$ 2,221,149	100%		
Materiales y Suministros	Materiales De Admón., Emisión De Datos Y Art Oficia	$ 1[illegible],448	$ 57,111	53%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran las partidas de los gastos y erogaciones por diversos conceptos, primeramente cotejando los auxiliares proporcionados (o detalle de partidas que afectaron en el trimestre) contra los movimientos registrados en contabilidad, además de realizar la revisión directa de las partidas seleccionadas con documentación soporte, cumplimiento de requisitos y registro correspondiente de acuerdo al origen del recurso y su aplicación a programas objetivo.	La observacion determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cedula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Numero 01/2019/01 (en el rubro de almacen)
	Alimentos Y Utensilios	$ 68,678	$ 16,731	24%		
	Materiales Y Articulos De Construcción Y De Repara	$ 144,664	$ 70,385	49%		
	Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	$ 677	$ -	0%		
	Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	$ 76,133	$ 33,001	43%		
	Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Art. D	$ 4,635	$ -	0%		
	Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	$ 63,738	$ 11,849	19%		
Servicios Generales	Servicios Básicos	$ 860,041	$ 473,363	55%		
	Servicios De Arrendamiento	$ 118,202	$ 97,759	83%		
	Ser Prof., Cientificos Y Técnicos Y Otros Ser	$ 1,505,049	$ 938,110	62%		
	Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	$ 19,803	$ 10,286	52%		
	Servicio De Instalación, Rep., Moto Y Conservación	$ 502,880	$ 259,798	52%		
	Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	$ 38,395	$ 26,100	68%		
	Servicios De Traslado Y Viáticos	$ 258,657	$ 120,369	47%		
	Servicios Oficiales	$ 65,936	$ 20,319	31%		
	Otros Servicios Generales	$ 1,396	$ -	0%		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros	Ayudas Sociales	$ 169,016	$ 83,516	49%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran las partidas de los gastos y erogaciones por conceptos de ayudas sociales, haciendo pruebas de cumplimiento de la documentacion soporte que integra el apoyo, verificando el origen y la correcta aplicacion del recurso,verificando que los beneficiarios recibieron el apoyo en tiempo y forma.	No se determinaron observaciones
	Donativos	$ 58,850	$ 25,095	43%		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioror, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	$ 3,211,424	$ 3,211,424	100%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, así como los cuadros con tasas e importe de depreciación aplicable al periodo de este trimestre, para verificar los montos e importes depreciados de acuerdo a la normatividad por cuenta.	No se determinaron observaciones

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
C.P.C MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA

Cuenta	Saldos al 31 de Marzo 2019	Saldos al 31 de Marzo 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Efectivo y Equivalentes	19,508,090	26,902,692	(7,394,602)	(27)%
Derecho a Recibir en Efectivo o Equivalentes	10,543,775	7,230,649	3,313,126	46%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	2,032		(100)%
Bienes Inmuebles,Infracestructura y Construcciones en Proceso	208,725,025	210,624,487	(1,899,462)	(1)%
Bienes Muebles	70,909,869	63,047,330	7,862,539	12%
Activos Intangibles	2,392,093	2,372,889	19,204	1%
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	(78,959,661)	(64,816,637)	(14,143,024)	22%
Total Activo	74,501,861	74,711,123	(209,262)	
Pasivo				
Cuentas por Pagar a Crto Plazo	2,576,153	5,936,348	(3,360,195)	(57)%
Provisiones a Corto Plazo	4,271,792	3,945,392	326,400	8%
Pasivo No Circulante	55,483	55,483	0	0%
Total Pasivo	2,642,045	1,048,311	1,593,734	
Hacienda Pública/Patrimonio				
Aportaciones	-	-	-	0%
Donaciones al Capital	168,281,595	168,281,595	-	0%
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	56,429,311	60,271,950	(3,842,639)	(6)%
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,504,857	6,872,674	(3,367,817)	(49)%
Modificaciones al Patrimonio	-	-	-	0%
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	71,859,816	73,662,813	(1,802,997)	
Total de Pasivo y Patrimonio	74,501,861	74,711,124	(1,802,997)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporción de las variaciones importantes en el comparativo se deben basicamente en menor recursos recibidos que el periodo del ejercicio anterior aplicable a recursos para programas a ejecutar, que se reflejan en los activos que se tienen a favor correspondiendose en provisiones de pasivos , ademas de la cuenta del resultado anterior a la incorporacion de las partidas a Resultados de Ejercicios Anteriores

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS A05-4
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA

Cuenta	Saldos al 31 de Marzo 2019	Saldos al 31 de Marzo 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos y Otros Beneficios				
Aprovechamentos de Tipo Corriente	5,077,639	6,018,519	(940,880)	(16)%
Transferencia, Asignaciones Subsidios y Ayudas	32,319,277	32,627,336	(308,059)	(1)%
Ingresos Financieros	29,750	19,967	9,783	49%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	37,426,666	38,665,822	(1,239,156)	
Gastos y Otras Pérdidas				
Servicios Personales	26,645,187	25,272,980	1,372,207	5%
Materiales y Suministros	466,973	639,764	(172,791)	(27)%
Servicios Generales	3,370,359	3,807,370	(437,011)	(11)%
Ayudas Sociales	169,016	94,500	74,516	79%
Donativos	58,850	67,768	(8,918)	(13)%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	3,211,424	1,910,766	1,300,658	68%
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	33,921,809	31,793,148	2,128,661	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	3,504,857	6,872,674	(3,367,817)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporcion de las variaciones importantes en el comparativo se deben basicamente por el reconocimiento manor de ingresos por gestion, asi como la asignacion en los recursos a programas educacionales para este periodo dirigidos al rubro de Servicios Personalesy Ayudas sociales, en comparacion al mismo periodo del ejercicio anterior que impacta en el resultado y el plan de erogacion en este periodo

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

CÉDULA DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES A05-5

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE CHIHUAHUA

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES, MARDOM, S.C.

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS DETERMINADOS POR AUDITORIA												
ISR retenciones por salarios												
Importe (A)	$792,179	$717,981	$713,355									
ISR retenciones por asimilados a salarios												
Importe (B)	$8,623	$14,477	$18,648									
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (C)	$0	$1,700	$0									
Impuesto al valor agregado	La entidad No realiza Actividades Gravadas											
Importe (D)												
Impuesto Sobre Nomina Estatal												
Importe (E) Neto (despues de aplicacion de estimulo)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0

IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ISR retenciones por salarios												
Importe (a)Neto (despues de aplicar subsidio al empleo)	$792,179	$717,981	$713,355	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Actualización	$0	$0	$0									
Recargos	$0	$0	$0									
Total	$792,179	$717,981	$713,355	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019									
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309									
ISR retenciones por asimilados a salarios												
Importe (b)	$8,623	$14,477	$18,648	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Actualización	$0	$0	$0									
Recargos	$0	$0	$0									
Total	$8,623	$14,477	$18,648	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019									
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309									
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)	$0	$1,700	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Actualización	$0	$0	$0									
Recargos	$0	$0	$0									
Total	$0	$1,700	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Fecha presentación		15/03/2019	15/04/2019									
Numero de operación	297299135	301597023	305357450									
Impuesto al valor agregado												
Importe (d)	NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS											
Actualización	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Recargos	$0	$0	$0									
Total	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Fecha presentación	00/00/00	00/00/00	00/00/00									
Numero de operación	00000	00000	00000									
Impuesto Sobre Nominas Estatal												
Importe (e)	$225,148	$229,296	$228,326	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Aplicacin de estimulo	($225,148)	($232,667)	($228,326)									
Actualización	$0	$0	$0									
Recargos	$0	$3,371	$0									
Total menos estimulo	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Fecha presentación	11/02/2019	19/03/2019	11/04/2019									
Numero de operación	1284423	1840728	2245765									

DIFERENCIAS												
ISR retenciones por salarios (A-a)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
ISR retenciones por asimilados a salarios (B-b)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
ISR retenciones por servicios profesionales (C-c)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Impuesto al valor agregado (D-d)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Impuesto Sobre Nomina Estatal (E-e)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

BALANCE GENERAL
AL 31 DE MARZO DE 2019

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	MARZO 2019	%	VARIACIONES IMPORTE	%
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**12,399,771.29**	**19,508,090.44**			
EFECTIVO	30,600.00	30,600.00	0.01%	**0.00**	0.00%
BANCOS/TESORERÍA	12,154,556.76	19,037,312.75	8.10%	**6,882,755.99**	125.23%
INVERSIONES TEMPORALES	214,614.53	440,177.69	0.19%	**225,563.16**	4.10%
DERECHOS DE RECIBIR EFECTIVO	**2,048,864.51**	**2,734,795.84**			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,048,864.51	2,734,795.84	1.16%	**685,931.33**	12.48%
DERECHOS DE RECIBIR BIENES O SERVICIOS	**7,475,588.82**	**7,808,978.59**			
ANTICIPO A PROV POR ADQ. DE BIENES Y PREST SERV CT	7,475,588.82	7,808,978.59	3.32%	**333,389.77**	6.07%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	**21,924,224.62**	**30,051,864.87**			
ACTIVO NO CIRCULANTE					
INVERSIONES FINANCIERAS A L.P.	**0.00**	**0.00**			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00%	**0.00**	0.00%
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**213,976,749.00**	**208,725,024.93**			
TERRENO	6,349,641.40	6,349,641.40	2.70%	**0.00**	0.00%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	177,384,127.18	177,384,127.18	75.44%	**0.00**	0.00%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	30,242,980.42	24,991,256.35	10.63%	**-5,251,724.07**	-95.55%
BIENES MUEBLES	**67,362,617.96**	**70,909,868.97**			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	26,898,922.35	26,952,912.90	11.46%	**53,990.55**	0.98%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,405,976.93	27,750,489.39	11.80%	**-1,655,487.54**	-30.12%
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,915,746.56	4,915,746.56	2.09%	**0.00**	0.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,141,972.12	11,290,720.12	4.80%	**5,148,748.00**	93.68%
ACTIVOS INTANGIBLES	**2,392,092.65**	**2,392,092.65**			
SOFTWARE	2,387,932.36	2,387,932.36	1.02%	**0.00**	0.00%
PATENTES	4,160.29	4,160.29	0.00%	**0.00**	0.00%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM.	**-76,032,769.15**	**-76,959,660.91**	-32.73%	**-926,891.76**	-16.86%
TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	**207,698,690.46**	**205,067,325.64**			
TOTAL DE ACTIVO	**229,622,915.08**	**235,119,190.51**	**100.00%**	**5,496,275.43**	**100.00%**
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**3,668,922.60**	**2,576,153.02**			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	14,450.55	0.00	0.00%	**-14,450.55**	-0.73%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,288,623.10	98,600.00	1.43%	**-1,190,023.10**	-60.43%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,884,183.74	1,220,051.77	17.67%	**-664,131.97**	-33.72%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	481,665.21	1,257,501.25	18.22%	**775,836.04**	39.39%
PROVISIONES A CORTO PLAZO	**1,209,632.03**	**4,271,791.31**			
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,209,632.03	4,271,791.31	61.88%	**3,062,159.28**	155.49%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO					
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	0.00%	**0.00**	0.00%
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	**4,878,554.63**	**6,847,944.33**			
PASIVO NO CIRCULANTE					
PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,483.20	55,483.20	0.80%	**0.00**	0.00%
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	**55,483.20**	**55,483.20**			
TOTAL DE PASIVO	**4,934,037.83**	**6,903,427.53**	**100.00%**	**1,969,389.70**	**100.00%**
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
DONACIONES DE CAPITAL	188,281,595.22	188,281,595.22	73.74%	**0.00**	0.00%
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO					
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,207,313.10	56,429,310.63	24.73%	**-3,778,002.47**	-107.12%
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-3,800,031.07	3,504,857.13	1.54%	**7,304,888.20**	207.12%
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**224,688,877.25**	**228,215,762.98**	**100.00%**	**3,526,885.73**	**100.00%**
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**229,622,915.08**	**235,119,190.51**		**5,496,275.43**	

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velázquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Antillón Acosta

Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua GOBIERNO DEL ESTADO | SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE MARZO DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE 2018	MARZO 2019	IMPORTE	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
INGRESOS PROPIOS	**47,991,975.43**	**5,077,638.79**	**-42,914,336.64**	37.00%
Colegiaturas	28,921,868.24	2,234,898.74	-26,686,969.50	
Seguro	3,960,679.20	247,915.00	-3,712,764.20	
Servicios	2,313,293.50	460,068.00	-1,853,225.50	
Donativos	466,539.23	10,752.94	-455,786.29	
Diplomado de Ingles	351,499.00	105,240.00	-246,259.00	
Cursos de Servicios al Exterior	747,615.54	103,018.33	-644,597.21	
Proyectos Especiales	4,618,486.83	90,838.83	-4,527,648.00	
Otros Productos	297,326.05	74,974.45	-222,351.60	
Colegiaturas Ojinaga	747,343.75	51,325.50	-696,018.25	
Colegiaturas Cuauhtemoc	724,373.59	52,211.00	-672,162.59	
Diplomado de Frances	150,870.00	136,740.00	-14,130.00	
Titulos	4,671,280.50	1,489,885.00	-3,181,395.50	
Licitaciones	4,800.00	9,771.00	4,971.00	
Diplomado en Diseño	16,000.00	10,000.00	-6,000.00	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**104,677,456.61**	**32,319,277.34**	**-73,060,493.34**	
SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	57,385,646.00	15,474,928.00	-41,910,718.00	36.14%
PRODEP	0.00	0.00	0.00	0.00%
PROGRAMA DE INCLUSION	891,767.76	0.00	-891,767.76	0.77%
SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	46,244,042.85	16,844,349.34	-29,399,693.51	25.35%
FAM	0.00	0.00	0.00	0.00%
PADES	156,000.00	0.00	-156,000.00	0.13%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	731,469.28	29,749.64	-701,719.64	0.61%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	594.44	0.01	-594.43	0.00%
SUMA DE INGRESOS	**153,401,495.76**	**37,426,665.78**	**-115,974,829.98**	**100.00%**
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
1000 SERVICIOS PERSONALES	109,073,958.73	26,645,186.76	-82,428,771.97	66.86%
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	4,505,490.61	466,973.52	-4,038,517.09	3.28%
3000 SERVICIOS GENERALES	27,788,906.86	3,370,358.58	-24,418,548.28	19.81%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	**141,368,356.20**	**30,482,518.86**	**-110,885,837.34**	
TRANSFERENCIAS, ASIG., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4000 AYUDAS SOCIALES	2,444,199.84	169,015.61	-2,275,184.23	1.85%
4000 DONATIVOS	262,073.00	58,850.00	-203,223.00	0.16%
TOTAL DE TRANSF., ASIG, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**2,706,272.84**	**227,865.61**	**-2,478,407.23**	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES	13,126,897.79	3,211,424.18	-9,915,473.61	8.04%
TOTAL GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	**13,126,897.79**	**3,211,424.18**	**-9,915,473.61**	
SUMA DE EGRESOS	**157,201,526.83**	**33,921,808.65**	**-123,279,718.18**	100.00%
EXCESO DEL INGRESO SOBRE EGRESO	**-3,800,031.07**	**3,504,857.13**	**7,304,888.20**	

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velázquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Antillón Acosta

Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua GOBIERNO DEL ESTADO | SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 AL 31 DE MARZO DE 2019.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado al 31 de Diciembre de 2018.	**168,281,595**	**0**	**0**	**0**	**168,281,595**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	168,281,595	0	0	0	168,281,595
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de Diciembre 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final de Diciembre 2018					**168,281,595**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio del 31 de Diciembre 2018 al 31 de Marzo de 2019.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	**60,207,313**	**-273,145**	**59,934,168**	**0**	**59,934,168**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	3,504,857	3,504,857	0	3,504,857
Resultado de Ejercicios Anteriores	60,207,313	-3,778,002	56,429,311	0	56,429,311
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Marzo 2019					**228,215,763**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velazquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Artillón Acosta

UTCH
Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE 2018	MARZO 2019	IMPORTE	%
OPERACIÓN				
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	5,892,763.61	9,500,696.23	3,607,932.62	36.24%
ORIGEN				
INVERSIONES TEMPORALES	2,312,767.81	3,231,997.01	919,229.20	9.23%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	327,364.00	0.00	-327,364.00	-3.29%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	41,105.48	41,105.48	0.41%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	2,243,426.94	2,243,426.94	22.53%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BIENES	1,099,429.50	0.00	-1,099,429.50	-11.04%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,450.55	0.01	-14,450.54	-0.15%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,288,623.10	0.00	-1,288,623.10	-12.94%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	295,584.91	295,584.91	2.97%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	599,614.09	599,614.09	6.02%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	643.32	643.32	0.01%
APLICACIÓN				
BANCOS/TESORERIA	6,367,652.93	13,903,672.44	7,536,019.51	75.70%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	366,160.15	366,160.15	3.68%
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST. DE SERV.	665,863.41	52,820.00	-613,043.41	-6.16%
DEP. DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES	0.00	1,191,873.49	1,191,873.49	11.97%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	298,362.97	0.00	-298,362.97	-3.00%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	214,196.06	0.00	-214,196.06	-2.15%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,800.00	0.00	-5,800.00	-0.06%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	57,425.71	57,425.71	0.58%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,099,346.44	0.00	-1,099,346.44	-11.04%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,744,844.88	0.00	-1,744,844.88	-17.53%
RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	479,341.38	341,116.20	-138,225.18	-1.39%
INGRESOS POR CLASIFICAR	59,990.50	0.00	-59,990.50	-0.60%
TOTAL	21,870,797.14	31,826,135.98	9,955,338.84	100.00%
EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	12,399,771.29	19,608,090.44	-7,108,319.15	
INCREMENTO O DECREMENTO PERIODO	-6,013,715.29	7,108,319.15	13,122,034.44	184.60%
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	18,413,486.58	12,399,771.29	-6,013,715.29	-84.60%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,399,771.29	19,608,090.44	7,108,319.15	100.00%

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velázquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Antillón Acosta

Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua GOBIERNO DEL ESTADO | SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FLUJO DE EFECTIVO
POR EL MES DE MARZO 2019

CONCEPTO	IMPORTE ACUMULADO AL MES DEL INFORME					MODIFICACIÓN ENTRE MODIFICADO Y CAPTADO	
	ASIGNACIÓN ORIGINAL	MODIFICACIONES MAS	MODIFICACIONES MENOS	ASIGNACIÓN MODIFICADA	CAPTADO	IMPORTE	%
INGRESOS							
FEDERAL	15,474,928.00						
ESTATAL	4,946,804.50						
PROPIOS	281,731.33						
INGRESOS FINANCIEROS	10,709.01						
SALDO ANTERIOR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,836,416.01						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.01						
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	295,584.91						
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	599,614.09						
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	643.32						
TOTAL DE INGRESOS	**30,446,430.18**						
EGRESOS							
1000 SERVICIOS PERSONALES	8,729,145.98						
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	164,861.40						
3000 SERVICIOS GENERALES	1,210,595.30						
4000 DONATIVOS	16,215.00						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	366,160.15						
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	52,820.00						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,425.71						
RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	341,116.20						
TOTAL EGRESOS	**10,938,339.74**						
DISPONIBILIDAD TOTAL	**19,508,090.44**			-	-	-	

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velázquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Antillón Acosta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2019

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVO CIRCULANTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DEL SALDO TOTAL EN BANCOS, LA UNIVERSIDAD PUEDE DISPONER DE $16,236,015.71 PARA HACER FRENTE A SUS OBLIGACIONES Y GASTOS DE OPERACIÓN, IMPORTE QUE CORRESPONDE A LAS SIGUIENTES CUENTAS:

BANCOS

BANCOMER CUENTA 0156429424 FEDERAL CONCENT.	15,474,928.00
BANCOMER CUENTA 0156430112 PROPIOS	51,202.94
BANCOMER CUENTA 0156430309 MEZCLA RECURSOS	200,086.98
BANCOMER CUENTA 0156442765 NOMINA	14,293.49
BANCOMER CUENTA 0102307553 SERV.AL EXTERIOR	52,213.35
BANAMEX CUENTA 002150700241203319 NOMINA	3,113.26
	15,796,838.02

INVERSIONES

BANCOMER CUENTA 0156430112 PROPIOS	100,923.06
BANCOMER CUENTA 0102307553 SERV.AL EXTERIOR	258,949.76
BANCOMER INVERSION CTA 0112701170 ESTATAL	80,304.87
	440,177.69

TOTAL	**16,236,015.71**

LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS, CORRESPONDEN A FONDOS FEDERALES DE INFRAESTRUCTURA, FOMENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA E INADEM, DE MANERA QUE POR NINGÚN MOTIVO SE PUEDE DISPONER DE ELLOS PARA LA OPERATIVIDAD DE LA UNIVERSIDAD:

FONDOS	
BANCOMER CUENTA 0163605000 PROMEP	475,837.34
BANCOMER 0197926480 PROYECTO BIBLIOTECA-FAM	1,128,128.29
BANCOMER CUENTA 0102709163 FAM 2015	1,442,994.76
BANCOMER CTA. 0112370948 INADEM	194,514.34
	3,241,474.73

2.- DERECHOS DE RECIBIR EFECTIVO

CORRESPONDE A LOS ANTICIPOS DE GASTOS QUE SE REALIZAN A LOS FUNCIONARIOS EN CUMPLIMIENTO DE FUNCIONES OFICIALES, A LOS CUALES SE LES DA EL SEGUIMIENTO ADECUADO PARA LA PRONTA COMPROBACIÓN O REINTEGRO DEL RECURSO.

3.- DERECHOS DE RECIBIR BENES O SERVICIOS.

EL 98% DEL IMPORTE, CORRESPONDE A LA CUENTA "SERVICIOS EDUCATIVOS DEL NOROESTE", SON LOS ANTICIPOS EFECTUADOS PARA LA COMPRA DE TERRENO EN CD. CUAUHTÉMOC.

ACTIVO FIJO

EN EL PERIODO SE REGISTRÓ LA BAJA DE EQUIPO DE CÓMPUTO CON VALOR DE $41,105.48, ASÍ COMO DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR $2,243,426.94, DE ACUERDO AL DICTÁMEN DE AFECTACIÓN RECIBIDO POR PARTE DE BIENES PATRIMONIALES.

4.- MÉTODO DE DEPRECIACIÓN.

EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN CONTABLE DE LOS ACTIVOS FIJOS ES EL DE LÍNEA RECTA, UTILIZANDO LOS PORCENTAJES QUE INDICA EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

PASIVO CIRCULANTE

5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SE REFIERE A LAS RETENCIONES DE ISR POR ENTERAR A LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO PAGOSDE VIVIENDA, INFONACOT, PRESTAMOS ISSSTE Y CUOTAS SINDICALES ENTRE OTROS.

A CONTINUACIÓN SE DESGLOSA EL MONTO DE LA CUENTA "PROVEEDORES VARIOS":

NOMBRE DEL PROVEEDOR:	IMPORTE:
CARLOS ALBERTO MOTA	$63,600.00
CATALINA IRENE NEVAREZ BURGUEÑO	$35,000.00

EN LA CUENTA 2119-018-000 DENOMINADA "PENSIÓN ALIMENTICIA", SE ENCUENTRA UN SALDO DE $7,067.66 (SIETE MIL SESENTA Y SIETE PESOS 66/100 MN), QUE CORRESPONDE A UN CHEQUE A NOMBRE DE EDGAR ADRIÁN MORENO ÁLVAREZ, DEPOSITADO EN LA JUNTA DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.

6.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

SE REFIERE A LAS PROVISIONES DE LAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL Y LAS PRESTACIONESDE LOS EMPLEADOS.

PASIVO NO CIRCULANTE

7.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

EL IMPORTE CORRESPONDE A LA PROVISIÓN DE UNA LIQUIDACIÓN DE EMPLEADO QUE CON UNA DEMANDA EN PROCESO.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

8.- INGRESOS DE GESTIÓN

EL CONCEPTO "DONATIVOS", SE REFIERE AL PAGO QUE REALIZAN LAS EMPRESAS A LA UNIVERSIDAD POR CONCEPTO DE ESTADÍAS, POR LO QUE EL BENEFICIARIO DIRECTO DEL APOYO ES EL ALUMNO, QUE PERCIBE EL INGRESO COMO CONTRIBUCIÓN A SU TRABAJO.

9.- OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

LAS ESTIMACIONES INDICAN LAS DEPRECIACIONES DE LOS ACTIVOS FIJOS EN EL EJERCICIO ACTUAL.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

10.- VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EN LA PÓLIZA DE DIARIO 86 DEL 11/03/2019 SE RECLASIFICA UN IMPORTE DE $643.32 CON CARGO A PROVEEDORES VARIOS Y ABONO AL REA 2018, DEBIDO A UN REGISTRO DUPLICADO DE LA PROVISIÓN DE GRUPO PGL MEXICO SAPI DE CV.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NO APLICA EN EL PERIODO

	2018	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,185,156.76	19,067,912.75
Inversiones temporales	214,614.53	440,177.69
Total de Efectivo y Equivalentes	**12,399,771.29**	**19,508,090.44**

NOTAS DE MEMORIA

NO APLICAN

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA FUE CREADA EL 16 DE MAYO DEL AÑO 2000, ES UNA ESCUELA DE EDUCACIÓN SUPERIOR PERTENECIENTE AL SECTOR PÚBLICO CUYO EJERCICIO FISCAL COMPRENDE LOS PERIODOD DE ENERO A DICIEMBRE DE CADA AÑO, SIENDO UNA PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS Y CON LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

- ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS.
- ENTERO DE RETENCIÓN MENSUAL DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

MES MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DE RECTORÍA

C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS.

ELABORA: JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA.

UTCH
Universidad Tecnológica de Chihuahua

Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y DEPORTE

ESTADO PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS

MARZO 2019

FUENTE DE INGRESO	1000	2000	3000	4000	5000	TOTAL
Subsidio Federal	51,457,179.30	4,072,464.70	203,434.00	-	-	55,733,078.00
Subsidio Estatal	51,457,179.30	4,072,464.70	203,434.00	-	-	55,733,078.00
Total Subsidios	**102,914,358.60**	**8,144,929.40**	**406,868.00**	-		**111,466,156.00**
Recurso Propio		2,969,477.89	26,045,449.14	2,889,500.00		31,904,427.03
	102,914,358.60	**11,114,407.29**	**26,452,317.14**	**2,889,500.00**		**143,370,583.03**

EJERCICIO DEL GASTO

EJERCICIO DEL GASTO	1000	2000	3000	4000	5000	TOTAL
Subsidio Federal	4,364,572.99	139,265.34	38,793.19	-	-	4,542,631.52
Subsidio Estatal	16,262,117.83	-	-	-	-	16,262,117.83
Total Subsidios	**20,626,690.82**	**139,265.34**	**38,793.19**			**20,804,749.35**
Recurso Propio	**6,018,495.94**	**323,938.18**	**3,331,566.39**	**211,650.61**	**597,158.31**	10,482,808.43
Total	**6,018,495.94**	**323,938.18**	**3,331,566.39**	**211,650.61**	**597,158.31**	**31,287,557.78**
Total del Gasto	**26,645,186.76**	**463,203.52**	**3,370,358.58**	**211,650.61**	**597,158.31**	**31,287,557.78**

PRESUPUESTO POR EJERCER

REMANENTE	1000	2000	3000	4000	5000	TOTAL
Subsidio Federal	47,092,606.31	3,933,199.36	164,640.81	-	-	51,190,446.48
Subsidio Estatal	35,195,061.47	4,072,464.70	203,434.00	-	-	39,470,960.17
Total Subsidios	**82,287,667.78**	**8,005,664.06**	**368,074.81**	-		**90,661,406.65**
Recurso Propio	- **6,018,495.94**	**2,645,539.71**	**22,713,883.75**	**2,677,849.39**	- **597,158.31**	21,421,618.60
Total de Recurso	**76,269,171.84**	**10,651,203.77**	**23,081,958.56**	**2,677,849.39**		**112,083,025.25**

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Director de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velazquez

Elaboró: Jefe del Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Apolinón Acosta

ACTA DE INICIO DE AUDITORIA A01

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Folio 01 (uno)

Siendo las 11:00 (Once horas con cero minutos) del día 29 (veinte y nueve) de Julio del año 2019 (dos mil diecinueve) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, la suscrita **C.P.C Martha Isela Marrufo Rodríguez**, en su carácter de **responsable de supervisión de la auditoría,** auditor adscrito al Despacho de Auditores Externos **CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.**, hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la (el) **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA** , misma que se ubica en **AV. MONTES AMERICANOS No. 9501 COL. SECTOR 35 CP 31216** en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, domicilio oficial del **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ** en su carácter **ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA** de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**, con la finalidad de levantar la presente acta, en la que se hacen constar lo siguiente:----------

----------**H E C H O S**----------

1.- En la hora y fecha mencionadas los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia del **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ** en su carácter **ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA** de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**, procedieron a identificarse en el orden mencionado con las credenciales números: **0641038032540** y **3178062640511**, expedidas por el Instituto Nacional Electoral; acto seguido exponen al titular de la Entidad, el alcance de los trabajos a desarrollar los cuales se ejecutarán al amparo y en cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios celebrado para el desarrollo de la auditoría al ejercicio 2019, mismo que estará enfocado a revisar los registros de esta Entidad, con el propósito de verificar si los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera; si la utilización de los recursos se ha realizado en forma eficiente; si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente y si en el desarrollo de las actividades se ha cumplido con las disposiciones legales vigentes; acto con el que se tiene formalmente notificada la auditoria que nos ocupa, para los efectos del desahogo de los trabajos a que la misma se contrae, se solicita al **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ** se identifique, exhibiendo este, credencial para votar con folio número **3178062640511** expedida a su favor por el Instituto Federal Electoral, documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia al lado derecho, una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, a quien en este acto se le devuelve por así haberlo solicitado.-----

---

2.- Acto seguido se solicita al **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ**, designe a dos testigos de asistencia, advertido de que en su negativa serán nombrados por los auditores actuantes, a esta solicitud, la (el) visitada (o) designa a las **L.C. MA DEL SOCORRO MARTINEZ HERNANDEZ Y C. MARIA LIZETH RAMIREZ CABRERA**, con domicilios en calle **30 DE JULIO 1708 COL RAMON REYES C. P. 31414, Chihuahua, Chih.,** y calle **CAFETALES SIMOJOVEL NO.434 FRACC. CAFETALES CP 31125, Chihuahua, Chih.**, identificándose con Credencial de Elector números 0408006188556 y 0911060401045, de nacionalidad mexicana, respectivamente, quienes aceptan la designación.----------

Pasa al folio 02 (dos)

ACTA DE INICIO DE AUDITORIA A01

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Viene del folio 01 (uno)
Folio 02 (dos)

3.- Acto continuo se le solicita a la persona con quien se entiende la presente diligencia, para que designe a la persona o personas responsables de proporcionar toda la información y documentación necesaria para llevar a cabo los procesos de revisión de la auditoria a practicar la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA** correspondiente al periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019. Designando para tales efectos a la **L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA** como **Enlace de Auditoría**, quien se desempeña como **JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**.----------

4.- De la misma manera se le manifiesta al **Enlace de Auditoría** que deberá hacer entrega de manera oportuna toda documentación e información que es solicitada en el ***Acta de Solicitud de Información A02 No.1*** anexa a esta documento para efecto del inicio de la revisión, apercibiéndole que en caso de omisión y/o incumplimiento en la entrega de documentos se hará acreedor a las sanciones que para tal efecto dispone la Ley General de Responsabilidades Administrativas. Una vez que se da cumplimiento a lo ordenado en el Contrato de Prestación de Servicios, queda con lo anterior legalmente enterado y notificado el visitado **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ**, en su carácter de **ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA** de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**.----------

----------**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA**----------

Leída que fue la presente acta de inicio de auditoría, explicando su contenido y alcance al **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ**, en su carácter de **ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA** de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**, así como a las personas que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo más que agregar, a lo cual manifiestan que no.----------

No habiendo más hecho que hacer constar, se da por concluida la presente diligencia, siendo las 11:30 (Once horas con treinta minutos) del mismo día en que se actúa.----------

La presente acta fue elaborada por duplicado entregándole un ejemplar de la misma al **MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ**, en su carácter de **ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA** de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**, después de firmar en ella las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo, al margen de cada hoja con excepción de la que concluye, la cual se firma al calce.----------

POR LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORÍA

L.C. BERTHA ELVA ANTILLÓN ACOSTA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Pasa al folio 03 (tres)

ACTA DE INICIO DE AUDITORIA A01

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

Viene del folio 02 (dos)
Folio 03 (tres)

POR EL DESPACHO EXTERNO DE AUDITORES EXTERNO CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.

C.P.C MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ
SOCIA DIRECTORA

TESTIGOS DE ASISTENCIA

L.C. MA DEL SOCORRO MARTINEZ HERNANDEZ
COORDINADORA DE CONTABILIDAD
Testigo

C. MARIA LIZETH RAMIREZ CABRERA
AUXILIAR CONTABLE
Testigo

Estas firmas corresponden al Acta de inicio de auditoría, celebrada el 29 de Julio de 2019, en las instalaciones que ocupa la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA.----------