

Auditoría practicada a:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

Auditoría realizada al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

**INFORME EJECUTIVO
TERCER TRIMESTRE A04
AUDITORÍA PRACTICADA A**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CONTENIDO

I. INFORME EJECUTIVO	2
II. RESULTADO DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL	3
III. ANEXOS (A05)	

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 31 de Enero de 2020

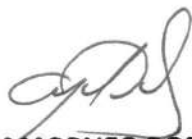
MES. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE RECTORIA
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE CHIHUAHUA
P R E S E N T E.-

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 solvante. 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 TERCER TRIMESTRE

I. ANTECEDENTES:

La revisión a esta entidad dio origen atendiendo al Plan de Auditorías 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 Auditoría 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 Público del Gobierno del Estado de Chihuahua

III. PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN:

III.1. Período

La revisión de auditoría correspondiente a este Informe abarcó el Tercer Trimestre del ejercicio auditado, que comprendió del 1 de julio al 30 de septiembre 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 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 90% de saldo.
- PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO: Se solicitó información y se cotejaron la utilización de fondos de caja cotejando 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.

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

- 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:** 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 78% 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 a aclarar.

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 4% 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 : Activos Intangibles
- CUENTA: Software
- ALCANCE DE LAS CUENTAS: 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 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 éste rubro no se determinaron observaciones de auditoría.

- 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 65% 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 73% 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.

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

- 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 90% 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 a resultados de ejercicios anteriores solicitando movimientos para su revisión directa.

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 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 78% .
- 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.

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 O CUENTA:** Otros Ingresos
- **CUENTA:** Ingresos Financieros
- **ALCANCE DE LA CUENTA:** Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance un 99%.
- **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.

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:** Gastos / Egresos
- **ALCANCE DE LA CUENTA:** Subcuentas que integran este rubro al cierre del trimestre con un alcance promedio de 32%.
- **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 ésta cuenta 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.

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	02
Tercer Trimestre	03
Cuarto Trimestre	
Total	08

Estatus de las Observaciones	Cantidad
Solventadas	
Sin Respuesta	
Respuesta Insuficiente	
Respuesta Improcedente	
Respuesta en Análisis	08
Total	08

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA 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 revisión de la cuenta de Materiales y Suministros consumidos por el Laboratorio durante el trimestre llevadas al Gasto de la entidad, se realizó una revisión 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 Almacén Sr. Gerardo Lozoya y al Coordinador Sr. Luis A. Domínguez 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 próximos dos cuatrimestres de acuerdo a su rotación. 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 físico y valorarlo con el objetivo de realizar su registro contable correspondiente y en paralelo emitir una política e implementación 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 así como debilidad de control interno en el área de Almacén.	Asignar a funcionario facultado la tarea de verificar los controles y realizar revisiones a las existencias del Almacén de Materiales periódicamente.
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 esta 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	19/11/2019
Primer seguimiento: Se asignará al Sr. Luis Astolfo Domínguez, jefe de laboratorios pesados, la responsabilidad de entregar al Departamento de Contabilidad, los días últimos de cada mes, un inventario de los consumibles con los que cuenta, para realizar el registro contable correspondiente.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
Segundo Seguimiento: Se realizó el inventario al 31 de octubre de 2019, así mismo se realizó el registro contable correspondiente. Se adjunta oficio del Jefe de Laboratorios referente al método de valuación.		
Tercer seguimiento: se valorara en la revisión del siguiente trimestre (4to) tanto el efecto del costo como el registro contable como corresponde por parte de auditoría	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Análisis

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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFÓ RODRÍGUEZ Socia de Auditoría

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	\$	40,506
Importe Pendiente	\$	50,613

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 conciliación observando que se traen en conciliación partidas con antigüedad de mas de 6 meses, de las que pueden considerarse por la institución 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 documentación soporte de la contrapartida que justifique su conciliación 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 información que afecten la presentación real y oportuna de saldos financieros.	Implementar el procedimiento mensual de verificación de la viabilidad de las partidas en conciliación y en su caso política para someter a consideración y autorización su depuración
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 únicamente pendiente el cheque 8249 por \$50,612.84, mismo que se encuentra depositado en la Junta de Conciliación y Arbitraje, motivo por el cual no pudo ser cancelado.	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	30/09/2019
Primer Seguimiento: Se valorara la documentación que soporta las depuraciones para solventar la observación según 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.	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

Solamente siguen en tránsito los cheques depositados en la Junta de Conciliación.	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Analisis

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoria	
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 revisión de los rubros de Pasivos, específicamente 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, así mismo encontramos las siguientes cuentas que se encuentran en el mismo 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 análisis y en su caso depuración de partidas, dejando evidencia de ello, así 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 depuración.	Asignar a personal facultado revisar periódicamente los saldos de las cuentas de pasivos así 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	15/10/2019
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	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
Segundo Seguimiento: Refiere Recursos Humanos que se encuentra trabajando en la revisión de las cuentas observadas sin concluir aun.	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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	6,008,613
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	6,008,613

No. Observación	Año / Trimestre
4	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	FINANZAS
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA BIENES

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Durante la revisión de los rubros de Activo fijo en general de bienes muebles e Intangibles, al realizar el cálculo de la depreciación y amortización acumulada que deberían reflejar las cifras financieras observamos diferencia entre el importe acumulado realizando la revisión de acuerdo con la tasa y reglas de depreciación y amortización que señala el CONAC y lo que se tiene acumulado a este trimestre, detectando diferencia en Depreciación de Bienes Muebles de \$5,639,047 y en activos intangibles de \$369,566	Realizar análisis detallado del cálculo utilizado y registrado hasta la fecha y en su caso determinar la depreciación y/o amortización acumulada correcta, dejando evidencia de ello, así como aplicar los movimientos en registros contables que correspondan
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Deficiencia en la aplicación de normatividad que se marca para valuación de bienes patrimoniales por parte de lineamientos y criterios del CONAC	Asignar a personal facultado revisar periódicamente (mensual) los cálculos y movimientos del activo fijo e intangibles y su depreciación y/o amortización, llevando control de ello, cotejando con saldos de las cuentas correspondientes.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
Se realizarán los ajustes correspondientes y sus registros contables.	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	15/12/2019
La entidad realizará los ajustes y registros correspondientes	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Insuficiente

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	28/02/2019
Al cierre del ejercicio se revisarán los saldos y registros correspondientes al cuarto trimestre	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Análisis

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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Hoja 4 de 14

Monto Observado Total	\$	538,817
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	538,817

No. Observación	Año / Trimestre
5	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	FINANZAS
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	GASTOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES

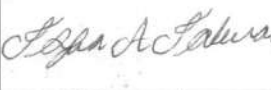
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Derivado de la revisión de gastos de operación con su registro y documentación soporte, se observaron en varios errores en el registro contable en pagos de conceptos de honorarios profesionales con respecto a la retención ISR causada, así como la incorrecta retención en un caso del IVA. Así mismo se observaron algunas partidas que no se tiene un soporte con el comprobante fiscal correspondiente que cumpla con requisitos fiscales. (VER ANEXO de integración de la observación)	Política correspondiente que contenga los lineamientos y medidas que se seguirán en comprobación del gasto en caso de retención, así como en los casos que proceda el registro correcto con la poliza de reclasificación correspondiente, recabando y anexando la documentación soporte de las partidas observadas
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Deficiencia en el cumplimiento con la disposición fiscal de recabar comprobación con requisitos de terceros que corresponda, así como el registro correcto como lo marcan los lineamientos de la contabilidad gubernamental.	Implementar política clara y precisa del tratamiento contable, control y de uso, de los gastos y comprobantes, así como supervisión en el registro de operaciones
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
Se realizaron en el mes de noviembre las reclasificaciones correspondientes, así mismo se enteró la retención de ISR al SAT. Se anexaron los CFDI faltantes en las pólizas, cabe mencionar que éstos si se encontraban asociados a la misma.	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
La entidad expone que se realizaron las reclasificaciones correspondientes en el mes de noviembre, así como los enteros de los impuestos. Se le dará seguimiento durante la revisión del cuarto trimestre para su validación	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Análisis

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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ Socia de Auditoría

Hoja 5 de 14

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	1,442,995
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	1,442,995

No. Observación	Año / Trimestre
6	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	FINANZAS
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	HACIENDA PUBLICA- RESULTADO EJERCICIO 2015

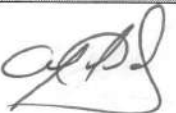
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Durante la revisión de los rubros que integran la Hacienda Pública, específicamente las cuentas de resultados de ejercicios anteriores se detectaron movimientos en este trimestre aplicados entre otros afectando el resultado del ejercicio anterior 2015 cuenta 3-2-2-0-005, para lo cual se solicitaron las actas de autorización del órgano máximo de la entidad para validar su registro correcto y documentación soporte, facilitándonos el acta correspondiente, no así la poliza contable del registro con su documentación soporte para su correspondiente verificación, comentándonos el departamento contable que a la brevedad la localizarían.	Presentar la poliza contable y su documentación soporte completa y correcta para su revisión y en su caso validar la afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores aplicada
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Debilidad en Control Interno, al no contar en el momento con mecanismo que asegure la integridad de sus registros, así como de seguimiento en caso de extraer algo del archivo, para asegurar su recuperación.	Asignar a personal facultado la custodia y guarda de los registros y documentos soporte, así como su control en la extracción y recuperación del archivo.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
Se enviará la póliza a la brevedad	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	15/02/2020
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En proceso de vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en Análisis

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 Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	2,113,938
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	2,113,938

No. Observación	Año / Trimestre
7	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	INGRESOS

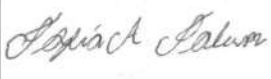
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
En nuestra revisión de los ingresos y su control con registros contables, lo facturado y timbrado, se detectó una diferencia entre los xml emitidos (facturas) y registros contables por documentos de mas emitidos (facturas timbradas) por \$2,113,938 integrado por 2 documentos (xml) Folios 7058 Serie B por \$1,876,999.14 y el Folio 7059 B por \$236,939 de concepto Subsidio expedidas a Gobierno del Estado	Presentar una integración de Ingresos Facturados y/o Registros conciliados con contabilidad y en su caso presentar la cancelación de los xml si corresponde.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Debilidad de control al no tener un formato o mecanismo de control documento consecutivo y su efecto en el registro, para efecto de emitir en forma detallada y oportuna los reportes de ingresos que se concilie con sus respectivas partidas y su xml (factura timbrada) y poliza contable.	Asignar a funcionario responsable que mensualmente realice y revise el cotejo de los ingresos tanto facturados, registrados y timbrados, llevando un control y/o conciliando las cifras resultantes
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
Se lleva a cabo el control de facturación con la C.P. Erika Lechuga quien procederá a atender a la brevedad	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	28/02/2020
	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 Auditoría	C.P.C. Martha Isela Marrufo Rguez. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	2,500
Monto Aclarado	\$	2,500
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	Año / Trimestre
8	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	PRODUCTOS FINANCIEROS

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Al revisar los saldos y movimientos, así como rendimientos correspondientes a inversiones en instituciones financieras del trimestre, se detectó que no se encuentran registrados correctamente en la cuenta 4-3-1-1-001-037 los productos financieros obtenidos en Inversión Bancomer CTA 7553 al registrar \$15,971.61 y debiendo de ser \$13,471.61 según se observa en Poliza Ingreso 681 del 30 de septiembre 2019	Presentar poliza de registro con su documentación soporte por los productos financieros observados.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
No se cumple oportunamente con las disposiciones de la Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC, al registro correcto en el periodo correspondiente a los productos obtenidos y devengados	Asignar a personal facultado y con conocimiento del manejo de cuentas y cifras contables, la tarea de revisión y cotejo mensual de todas y cada una de las partidas que se deban reflejar en las cifras financieras al cierre
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	
En el mes se realiza un abono a la cuenta de inversión por 2,500.00. El cargo de 15,971.61 menos el abono de 2,500.00 nos dan como resultado el saldo correcto de 13,471.61	

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	30/01/2020
Primer seguimiento: se documenta y revisa los movimientos de la cuenta observada para validar el correcto cálculo, registro y soporte por parte de auditoría	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Atendida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

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 Auditoría	C.P.C. Martha Isela Marrufo Rguez. Socia de Auditoría

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 contraqi 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 Incumplimiento con la Ley de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC	ACCIÓN PREVENTIVA Asignar a Equipo de funcionarios responsables para darle seguimiento a la implementación así como de su revisión periódica de actualización.
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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO: La implementación del Sistema esta en proceso y capacitación del personal	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	30/01/2020
Primer Seguimiento Auditoria Actual: 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. Segundo Seguimiento Auditoria Actual: A partir del 1o de enero de 2020, se implementa formalmente el sistema de contabilidad gubernamental.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoria	
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	\$	3,105,685
Monto Aclarado	\$	3,105,685
Importe Pendiente	\$	-

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

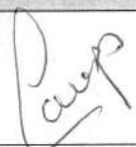
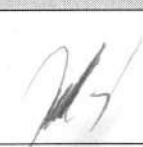
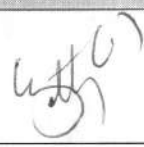
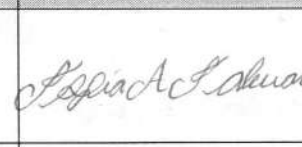
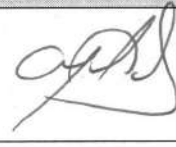
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO: Se revisó y documento movimientos solo falta proporcionar el acta firmada y autorizada de la aplicación y depuración correspondiente	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
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. Segundo Seguimiento Actual: La entidad reitera su postura, por lo que auditoría lo da por solventada pues ya se correspondió la acción	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Atendida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

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 Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
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 artículo 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 periodo 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO: Por partidas observadas se está proceso de legal y por los casos en que procede se espera autorización por Comité Depuración	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
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. Segundo Seguimiento Actual: El comité depurador procedió a la autorización de la cancelación de algunas de las cuentas, las demás siguen un proceso jurídico actualmente	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
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 construcción 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 cláusula 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 ampliación 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 artículo 77 Fracción 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 párrafo 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
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.	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
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	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
Segundo Seguimiento Actual: Se entregó vía correo electrónico el último oficio de seguimiento ante el ICHIFE, sin respuesta por esa autoridad aun	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 Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
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

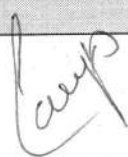
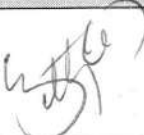
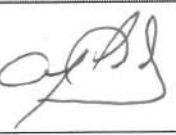
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

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, Valentin Gallegos, Daniel Talavera Gómez, Alma Carolina Rios, Laura López López, Benjamin 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO : Por las partidas observadas en los casos en que procede se espera autorización por Comité de Depuración	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
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. Segundo Seguimiento Actual: Se depuraron las cuentas que el comité depurador aprobó, las demás seguirán un proceso jurídico, siguiendo pendiente por estas últimas su resolución	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En Proceso de Vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta en 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. SOFÍA ALEJANDRA SALINAS ROBLES Supervisora de Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
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 artículo 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO: Se esta por formalizar contrato definitivo de la operacion ante el Notario, para elevarlo a escritura publica.	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
Primer Seguimiento Actual: Se solicitó el avalúo para realizar los trámites ante notario. Segundo Seguimiento Actual: El área jurídica refiere que se encuentra en espera de recibir el avalúo para proceder al tramitar la escrituración.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	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 Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELE MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

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

Período trimestral	TERCER
Elaborado por:	SASR

Rubro	Alcance				Procedimiento	Determinación de Observaciones
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión		
Efectivo y equivalentes	Efectivo	\$ 30,600	\$ 6,120	20%	Se solicitó información sobre nuevos fondos revolventes y de caja que tiene la entidad, así como los responsables de manejar los mismos, cotejando que continúan en registros contables.	No se determinaron observaciones
	Banco	\$ 2,383,096	\$ 2,383,096	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 realizó cédula concentrada de saldos de partidas en conciliación para determinar la razonabilidad y antigüedad de partidas.	No se determinaron observaciones nuevas
	Inversiones Temporales	\$ 19,030,819	\$ 19,030,819	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 manejadas en el trimestre revisado, así como de los intereses generados y su respectiva retención.	No se determinaron observaciones
	Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o AD	\$ 24,502	\$ 24,502	100%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, se cotejó con el saldo final en la balanza al cierre del trimestre, verificando la razonabilidad del movimiento acorde a la naturaleza de la cuenta.	No se determinaron observaciones
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 3,214,794	\$ 2,643,456	82%	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 están en observación por auditorías anteriores.	No se determinaron observaciones nuevas
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Anticipo por Adq. De Bienes y Prest Serv CT	\$ 9,351,438	\$ 8,553,360	91%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, así como su integración, antigüedad y concepto que se cotejaron al cierre.	No se determinaron observaciones nuevas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	Terreno	\$ 6,349,641	\$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisaron que no tuvieron movimientos corroborando los saldos que provienen de ejercicios anteriores dándole seguimiento, así 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	\$ -	0%		
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 28,209,279	\$ 1,165,385	4%	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
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 27,750,489	\$ -	0%		
	Equipo de Transporte	\$ 4,915,747	\$ -	0%		
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 11,311,838	\$ 10,226	0%		
Activos intangibles	Software	\$ 2,730,683	\$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisó que no se tuviera movimiento validando el saldo al cierre así como su documentación soporte.	No se determinaron observaciones
	Patentes	\$ 7,352	\$ 3,192	43%		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Dep. Acum. De Bienes Inmuebles	\$ 35,907,390	\$ 35,907,390	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, solo con los datos que se tienen a la fecha en espera de inventario físico actualizado para aplicar el desfase, cotejando saldos acumulados contra cálculos por bien.	No se determinaron observaciones
	Deprec. Acum. De Bienes Muebles	\$ 44,518,891	\$ 44,518,891	100%		
	Amort. Acum. De Activos Intangibles	\$ 2,652,794	\$ 2,652,794	100%		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	0%	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, verificando que no se realizaron pagos a "Proveedores Varios" durante el trimestre.	No se determinaron observaciones
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 35,400	\$ 35,000	99%		
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,832,421	\$ 1,342,892	73%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizó la revisión de las retenciones e impuestos por concepto de Sueldos y Salarios, Honorarios, Arrendamientos y el impuesto sobre nómina del trimestre al cotejar las declaraciones presentadas a la autoridad fiscal con el pago correspondiente, así como verificar los saldos iniciales para corroborar el pago.	No se determinaron observaciones nuevas
	Otras Cuentas por Pagar	\$ 1,135,612	\$ 151,484	13%		
Otras Provisiones a Corto Plazo	Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 5,850,669	\$ 4,354,687	74%	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
	Ingresos por Clasificar	\$ 463	\$ -	0%		
Provisiones a Largo Plazo	Otras Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,483	\$ 55,483	100%		
Hacienda Pública / 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.	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Número 06/2019/03
	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 52,701,214	\$ 2,571,123	5%		

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

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

Período trimestral	TERCER
Elaborado por:	SASR

Ingresos de Gestión	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 14,908,181	\$ 14,745,899	99%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizó 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.	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Número 07/2019/03
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones a Subsidios y Otras	Transfer, Asignac, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 21,514,839	\$ 21,514,839	100%		
Otros Ingresos y Beneficios	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bono y Otros	\$ 353,595	\$ 351,095	99%	Se solicitaron auxiliares de la subcuenta que integra este rubro y realizó la revisión directa con estados de cuenta bancaria y su correcto cálculo y registro de acuerdo al origen del recurso	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Número 08/2019/03
Servicios Personales	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 17,713,618	\$ 17,713,618	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	\$ 47,155	\$ 47,155	100%		
	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 3,342,771	\$ 3,342,771	100%		
	Aportaciones de Seguridad Social	\$ 3,145,197	\$ 3,145,197	100%		
	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 4,748,528	\$ 4,748,528	100%		
Materiales y Suministros	Materiales De Admón., Emisión De Datos Y Art Oficia	\$ 642,618	\$ 292,442	46%	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.	No se determinaron observaciones
	Alimentos Y Utensilios	\$ 105,732	\$ 20,663	20%		
	Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	\$ 127,648	\$ 39,069	31%		
	Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	\$ 11,906	\$ -	0%		
	Combustibles, Lubrificantes Y Aditivos	\$ 67,989	\$ 21,957	32%		
	Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Art. D	\$ 12,421	\$ -	0%		
	Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	\$ 113,149	\$ 12,208	11%		
Servicios Generales	Servicios Básicos	\$ 1,483,416	\$ 448,412	30%		
	Servicios De Arrendamiento	\$ 154,465	\$ 50,150	32%		
	Ser Prof., Científicos Y Técnicos Y Otros Ser	\$ 2,172,762	\$ 862,181	40%		
	Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	\$ 233,992	\$ 36,405	16%		
	Servicio De Instalación, Rep., Moto Y Conservación	\$ 1,046,828	\$ 272,889	26%		
	Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	\$ 28,764	\$ 8,074	28%		
	Servicios De Traslado Y Viáticos	\$ 465,811	\$ 59,220	13%		
	Servicios Oficiales	\$ 533,780	\$ 151,810	28%		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros	Otros Servicios Generales	\$ 24,929	\$ -	0%	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 documentación soporte que integra el apoyo, verificando el origen y la correcta aplicación del recurso, verificando que los beneficiarios recibieron el apoyo en tiempo y forma.	No se determinaron observaciones
	Ayudas Sociales	\$ 592,072	\$ 386,651	65%		
	Donativos	\$ 72,970	\$ 30,360	42%		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	\$ 3,036,380	\$ 3,036,380	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

Hoja	2	de	2
------	---	----	---

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Efectivo y Equivalentes	21,469,017	25,440,345	(3,971,328)	(16)%
Derecho a Recibir en Efectivo o Equivalentes	3,214,794	2,624,654	590,140	22%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	9,351,438	6,130,472	3,220,966	(100)%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	208,725,025	213,417,209	(4,692,184)	(2)%
Bienes Muebles	72,187,353	66,915,585	5,271,768	8%
Activos Intangibles	2,738,035	2,365,278	372,757	16%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(83,079,075)	(72,720,534)	(10,358,541)	14%
Total Activo	234,606,587	244,173,008	(9,566,421)	
Pasivo				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,003,433	2,906,500	96,933	3%
Provisiones a Corto Plazo	5,851,131	6,326,978	(475,847)	(8)%
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	49,291	(49,291)	(100)%
Pasivo No Circulante	55,483	55,483	-	0%
Total Pasivo	8,910,048	9,338,251	(428,204)	
Hacienda Pública/Patrimonio				
Aportaciones	-	-	-	0%
Donaciones al Capital	168,281,595	168,281,595	-	0%
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,713,731	6,345,847	(1,632,117)	(26)%
Resultado de Ejercicios Anteriores	52,701,214	60,207,314	(7,506,100)	(12)%
Modificaciones al Patrimonio	-	-	-	0%
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	225,696,540	234,834,757	(9,138,217)	
Total de Pasivo y Patrimonio	234,606,587	244,173,008	(9,566,421)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporción de las variaciones importantes en el comparativo se deben básicamente a los recursos recibidos y aplicados directamente a la operación, quedando pendiente cubrir pasivos, de aplicar a la adquisición de bienes muebles además de la cuenta del resultado anterior a la incorporación de las partidas a Resultados de Ejercicios Anteriores

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

Hoja **1** de **1**

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS A05-4
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos y Otros Beneficios				
Aprovechamientos de Tipo Corriente	33,130,279	36,390,088	(3,259,810)	(9)%
Transferencia, Asignaciones Subsidios y Ayudas	82,225,052	82,460,505	(235,453)	(0)%
Ingresos Financieros	712,160	629,327	82,832	100%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	116,067,490	119,479,921	(3,412,431)	
Gastos y Otras Pérdidas				
Servicios Personales	80,592,558	79,666,025	926,533	1%
Materiales y Suministros	2,289,800	2,779,361	(489,560)	(18)%
Servicios Generales	17,389,252	19,724,867	(2,335,615)	(12)%
Ayudas Sociales	1,566,897	949,654	617,242	65%
Donativos	196,990	199,503	(2,513)	(1)%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	9,318,262	9,814,663	(496,401)	(5)%
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	111,353,759	113,134,073	(1,780,314)	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	4,713,731	6,345,847	(1,632,117)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporción de las variaciones importantes en el comparativo se deben basicamente a la asignacion en los recursos recibidos en menor medida a programas educacionales para este periodo dirigidos al rubro de Servicios Personales, en comparacion al mismo periodo del ejercicio anterior que impacta en el resultado y el plan de austeridad en este periodo



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

Hoja

1

 de

1

CÉDULA DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES A05-5
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA 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												
R retenciones por salarios												
Importe (A)	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,015,633	\$761,375	\$670,091	\$1,041,027	\$724,405	\$1,323,440			
ISR retenciones por asimilados a salarios												
Importe (B)	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970			
R retenciones por servicios profesionales												
Importe (C)	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0			
Impuesto al valor agregado												
Importe (D)	La entidad No realiza Actividades Gravadas			La entidad No realiza Actividades Gravadas			La entidad No realiza Actividades Gravadas					
Impuesto Sobre Nomina Estatal												
Importe (E) Neto (despues de aplicacion de estímulo)	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
ISR retenciones por salarios												
Importe (a) Neto (despues de aplicar subsidio al empleo)	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,017,466	\$762,877	\$670,652	\$1,042,552	\$724,684	\$1,325,039	\$0	\$0	\$0
Estímulos aplicados	\$0	\$0	\$0	\$1,833	\$1,502	\$561	(\$1,525)	(\$279)	(\$1,599)			
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,015,633	\$761,375	\$670,091	\$1,041,027	\$724,405	\$1,323,440	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	17/06/2019	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309	121409753882	121689633147	121929340761	122319457125	122609143099	122909043063			
R retenciones por asimilados a salarios												
Importe (b)	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970	\$0	\$0	\$0
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	17/06/2019	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309	121409753882	121689633147	121929340761	122319457125	122609143099	122909043063			
R retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación		15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	14/06/2017	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	297299135	301597023	305357450	311275250	315051483	319060301	122319457125	122609143099	333065397			
Impuesto al valor agregado												
Importe (d)	NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS			NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS			NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS					
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$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	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00			
Numero de operación	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000			
Impuesto Sobre Nominas Estatal												
Importe (e)	\$225,148	\$229,296	\$228,326	\$210,052	\$213,829	\$214,719	\$213,247	\$202,538	\$227,601	\$0	\$0	\$0
Aplicación de estímulo	(\$225,148)	(\$232,667)	(\$228,326)	(\$213,140)	(\$213,829)	(\$214,719)	(\$213,247)	(\$202,538)	(\$227,601)			
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$3,371	\$0	\$3,088	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total menos estímulo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	11/02/2019	19/03/2019	11/04/2019	17/05/2019	10/06/2019	08/07/2019	12/08/2019	06/09/2019	15/10/2019			
Numero de operación	1284423	1840728	2245765	2649219	2872978	318834	3561452	3865952	4247168			
DIFERENCIAS												
R 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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	SEPTIEMBRE 2019	%	VARIACIONES	
ACTIVO				IMPORTE	%
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,399,771.29	21,469,016.73			
EFFECTIVO	30,600.00	30,600.00	0.01%	0.00	0.00%
BANCOS/TESORERÍA	12,154,556.76	2,383,095.69	1.02%	-9,771,461.07	-196.07%
INVERSIONES TEMPORALES	214,614.53	19,030,818.94	8.11%	18,816,204.41	377.56%
DEPOSITO DE FONDOS DE TERC	0.00	24,502.10	0.01%	24,502.10	0.49%
DERECHOS DE RECIBIR EFFECTIVO	2,048,864.51	3,214,793.84			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,048,864.51	3,214,793.84	1.37%	1,165,929.33	23.39%
DERECHOS DE RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,475,588.82	9,351,438.24			
ANTICIPO A PROV POR ADQ. DE BIENES Y PREST SERV CT	7,475,588.82	9,351,438.24	3.99%	1,875,849.42	37.64%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	21,924,224.62	34,035,248.81			
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	2.71%	0.00	0.00%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	177,384,127.18	177,384,127.18	75.61%	0.00	0.00%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	30,242,980.42	24,991,256.35	10.65%	-5,251,724.07	-105.38%
BIENES MUEBLES	67,362,617.96	72,187,353.20			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	26,896,922.35	28,109,279.05	12.02%	1,310,356.70	26.29%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,405,976.93	27,750,489.39	11.83%	-1,655,487.54	-33.22%
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,915,746.56	4,915,746.56	2.10%	0.00	0.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,141,972.12	11,311,838.20	4.82%	5,169,866.08	103.74%
ACTIVOS INTANGIBLES	2,392,092.65	2,738,035.31			
SOFTWARE	2,387,932.36	2,730,683.36	1.16%	342,751.00	6.88%
PATENTES	4,160.29	7,351.95	0.00%	3,191.66	0.06%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM.	-76,032,769.15	-83,079,074.93			
			-35.41%	-7,046,305.78	-141.39%
TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	207,698,690.46	200,571,338.51			
TOTAL DE ACTIVO	229,622,915.08	234,606,587.32	100.00%	4,983,672.24	100.00%
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,668,922.60	3,003,433.03			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	14,450.93	0.00	0.00%	-14,450.55	-0.36%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,286,623.10	35,400.00	0.40%	-1,253,223.10	-31.52%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,884,183.74	1,832,420.67	20.57%	-51,763.07	-1.30%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	481,665.21	1,135,612.36	12.75%	653,947.15	16.45%
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,209,632.03	5,850,668.50			
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,209,632.03	5,850,668.50	65.66%	4,641,036.47	116.73%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO					
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	462.92	0.01%	462.92	0.01%
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	4,878,554.63	8,854,564.45			
PASIVO NO CIRCULANTE					
PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,483.20	55,483.20	0.62%	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	55,483.20	55,483.20			
TOTAL DE PASIVO	4,934,037.83	8,910,047.65	100.00%	3,976,009.82	100.00%
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
DONACIONES DE CAPITAL	168,281,595.22	168,281,595.22	74.56%	0.00	0.00%
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO					
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,207,313.10	52,701,213.68	23.35%	-7,506,099.42	-744.90%
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-3,800,031.07	4,713,730.77	2.09%	8,513,761.84	844.90%
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	224,688,877.25	225,696,539.67	100.00%	1,007,662.42	100.00%
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	229,622,915.08	234,606,587.32		4,983,672.24	

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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE 2018	SEPTIEMBRE 2019	IMPORTE	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
INGRESOS PROPIOS	47,991,975.43	33,130,278.71	-14,861,696.72	39.81%
Colegiaturas	28,921,868.24	20,612,921.01	-8,308,947.23	
EGETSU			0.00	
Seguro	3,960,679.20	2,668,758.00	-1,291,921.20	
Servicios	2,313,293.50	1,578,049.48	-735,244.02	
Donativos	466,539.23	400,522.62	-66,016.61	
Diplomado de Inglés	351,499.00	389,710.40	38,211.40	
Cursos de Servicios al Exterior	747,615.54	351,021.33	-396,594.21	
Proyectos Especiales	4,618,486.83	285,838.83	-4,332,648.00	
Otros Productos	297,326.05	208,591.64	-88,734.41	
Colegiaturas Ojinaga	747,343.75	430,096.50	-317,247.25	
Colegiaturas Cuauhtémoc	724,373.59	253,759.00	-470,614.59	
Diplomado de Frances	180,870.00	166,287.00	-14,583.00	
Títulos	4,671,280.50	4,089,285.00	-581,995.50	
Licitaciones	4,800.00	51,871.00	47,071.00	
Diplomado en Diseño	16,000.00	10,000.00	-6,000.00	
Fichas de Ingreso Chihuahua	0.00	751,200.00	751,200.00	
Fichas de Ingreso Ojinaga	0.00	13,235.00	13,235.00	
Curso de nivelación	0.00	710,500.00	710,500.00	
Certificación Solidworks	0.00	10,500.00	10,500.00	
Certificación Dalt / Delf	0.00	1,750.00	1,750.00	
Toefl (inglés)	0.00	27,381.90	27,381.90	
Examen perito traductor	0.00	7,000.00	7,000.00	
Diplomado de desarrollo de tutores	0.00	112,000.00	112,000.00	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	104,677,456.61	82,225,051.75	-22,472,309.04	
SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	57,385,646.00	42,959,317.00	-14,426,329.00	38.64%
PRODEP	0.00	0.00	0.00	0.00%
PROGRAMA DE INCLUSIÓN	891,767.76	0.00	-891,767.76	2.39%
SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	46,244,042.85	38,325,740.75	-7,918,302.10	21.21%
OTROS APOYOS (ESTATAL)	0.00	939,994.00	939,994.00	-2.52%
PADES	156,000.00	0.00	-156,000.00	0.42%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	731,469.28	712,159.53	-19,309.75	0.05%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	594.44	0.01	-594.43	0.00%
SUMA DE INGRESOS	153,401,495.76	116,067,490.00	-37,334,005.76	100.00%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
1000 SERVICIOS PERSONALES	109,073,958.73	80,592,558.06	-28,481,400.67	62.12%
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	4,505,490.61	2,289,800.31	-2,215,690.30	4.83%
3000 SERVICIOS GENERALES	27,788,906.86	17,389,252.22	-10,399,654.64	22.68%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	141,368,356.20	100,271,610.59	-41,096,745.61	
TRANSFERENCIAS, ASIG., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4000 AYUDAS SOCIALES	2,444,199.84	1,566,896.78	-877,303.06	1.91%
4000 DONATIVOS	262,073.00	196,990.00	-65,083.00	0.14%
TOTAL DE TRANSF., ASIG, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,706,272.84	1,763,886.78	-942,386.06	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES	13,126,897.79	9,318,261.86	-3,808,635.93	8.31%
TOTAL GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,126,897.79	9,318,261.86	-3,808,635.93	
SUMA DE EGRESOS	157,201,526.83	111,353,759.23	-45,847,767.60	100.00%
EXCESO DEL INGRESO SOBRE EGRESO	-3,800,031.07	4,713,730.77	8,513,761.84	

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 Artilón Acosta

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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					
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	0	0	0	168,281,595
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio del 31 de Diciembre 2018 al 30 de Septiembre de 2019.					
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					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,207,313	-2,792,369	57,414,944	0	57,414,944
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	4,713,731	4,713,731	0	4,713,731
Revalúos	60,207,313	-7,506,099	52,701,214	0	52,701,214
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio Septiembre 2019					
	60,207,313	0	57,414,944	0	215,696,540

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

Encargada de Rectoría

Director de Administración y Finanzas

MES Maria Magdalena Campos Quiroz

C.P. Ricardo Guevara Velazquez

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

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE	SEPTIEMBRE	IMPORTE	%
	2018	2019		
OPERACIÓN				
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	5,892,763.61	4,839,611.47	-1,053,152.14	9.81%
ORIGEN				
BANCOS	0.00	1,244,554.31	1,244,554.31	-11.60%
INVERSIONES TEMPORALES	2,312,767.81	1,984,931.98	-327,835.83	3.06%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	327,364.00	0.00	-327,364.00	3.05%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BIENES	1,099,429.50	1,026,311.67	-73,117.83	0.68%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,450.55	0.00	-14,450.55	0.13%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,288,623.10	400.00	-1,288,223.10	12.00%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	325,802.58	325,802.58	-3.04%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	222,894.51	222,894.51	-2.08%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	763,862.10	763,862.10	-7.12%
INGRESOS POR CLASIFICAR		462.92	462.92	0.00%
APLICACIÓN				
BANCOS/TESORERÍA	6,367,652.93	0.00	-6,367,652.93	59.33%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	80,594.72	80,594.72	-0.75%
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST. DE SERV.	665,863.41	542,779.91	-123,083.50	1.15%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	298,362.97	0.00	-298,362.97	2.78%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	214,196.06	95,630.40	-118,565.66	1.10%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,800.00	10,225.68	4,425.68	-0.04%
PATENTES	0.00	377.89	377.89	0.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,099,346.44	0.00	-1,099,346.44	10.24%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,744,844.88	0.00	-1,744,844.88	16.26%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	479,341.38	0.00	-479,341.38	4.47%
INGRESOS POR CLASIFICAR	59,990.50	0.00	-59,990.50	0.56%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	21,870,797.14	11,138,440.14	-10,732,357.00	100.00%
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	12,399,771.29	21,469,016.73	-9,069,245.44	
INCREMENTO O DECREMENTO PERIODO	-6,013,715.29	9,069,245.44	15,082,960.73	166.31%
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	18,413,486.58	12,399,771.29	-6,013,715.29	-66.31%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,399,771.29	21,469,016.73	9,069,245.44	100.00%

Encargada de Rectoría

MES Maria 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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FLUJO DE EFECTIVO
POR EL MES DE SEPTIEMBRE 2019

CONCEPTO	IMPORTE ACUMULADO AL MES DEL INFORME				MODIFICACIÓN ENTRE MODIFICADO Y CAPTADO	
	ASIGNACIÓN ORIGINAL	MODIFICACIONES		ASIGNACIÓN MODIFICADA		CAPTADO
		MÁS	MENOS			
					IMPORTE	%
INGRESOS						
FEDERAL	4,257,918.00					
ESTATAL	3,794,490.72					
PROPIOS	1,969,876.77					
INGRESOS FINANCIEROS	141,295.77					
SALDO ANTERIOR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,698,503.02					
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	400.00					
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	325,802.58					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	222,894.51					
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	763,882.10					
INGRESOS POR CLASIFICAR	462.92					
TOTAL DE INGRESOS	36,175,508.39					
EGRESOS						
1000 SERVICIOS PERSONALES	11,489,222.61					
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	316,570.67					
3000 SERVICIOS GENERALES	2,129,154.08					
4000 AYUDAS SOCIALES	19,025.80					
4000 DONATIVOS	23,910.00					
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	80,594.72					
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	542,779.91					
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	10,225.68					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	95,630.40					
PATENTES	377.89					
TOTAL EGRESOS	14,706,491.66					
DISPONIBILIDAD TOTAL	21,469,016.73					

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 Angellón Acosta



Universidad Tecnológica
de Chihuahua



Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
Y DEPORTE

COORDINACIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS

INFORME DE CONCEPTO DE GASTOS NO FINANCIABLES
CON SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO

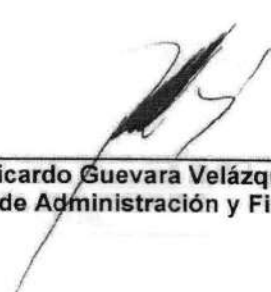
NOMBRE DE LA UNIVERSIDAD:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
PERIODO:	SEPTIEMBRE 2019

Por éste medio declaro a la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas (CGUTYP) que no se aplicaron del recurso "Subsidio Federal Ordinario" proveniente del Convenio Específico para la Asignación de recursos financieros 2018, los siguientes conceptos:

1. Penas, multas, accesorios y actualizaciones por pagos extemporáneos a terceros institucionales como al SAT, IMSS, ISSSTE, entre otros; conciertos artísticos con fines de lucro; mantenimiento, construcción y remodelación de bienes inmuebles (obra pública de ejercicios anteriores al revisado); apoyos a sindicatos no pactados en los contratos colectivos de trabajo; asimismo, para los casos de servicios de edecanes y maestros de ceremonia, o gastos relacionados con algún evento sin vínculo a los objetivos del programa.

Nota:

En caso contrario a la declaración anterior, reconozco la obligación de enviar a la CGUTYP la información relacionada con los conceptos y montos aplicados, así como adjuntar evidencia del gasto y la aprobación del órgano de gobierno, para realizar las gestiones encaminadas al reintegro de dichos recursos a la Tesorería de la Federación (TESOFE).


C.P. Ricardo Guevara Velázquez
Director de Administración y Finanzas


MES María Magdalena Campos Quiroz
Encargada de Rectoría



Chihuahua
AMANECE PARA TODOS

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
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 artículo 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	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	Sin Fecha Compromiso
ULTIMO SEGUIMIENTO: Se esta por formalizar contrato definitivo de la operacion ante el Notario, para elevarlo a escritura publica.	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	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
Primer Seguimiento Actual: Se solicitó el avalúo para realizar los trámites ante notario. Segundo Seguimiento Actual: El área jurídica refiere que se encuentra en espera de recibir el avalúo para proceder al tramitar la escrituración.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	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 Auditoría	C.P.C. MARTHA ISELE MARRUFO RODRIGUEZ. Socia de Auditoría

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

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

Período trimestral	TERCER
Elaborado por:	SASR

Rubro	Alcance				Procedimiento	Determinación de Observaciones
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión		
Efectivo y equivalentes	Efectivo	\$ 30,600	\$ 6,120	20%	Se solicitó información sobre nuevos fondos revolventes y de caja que tiene la entidad, así como los responsables de manejar los mismos, cotejando que continúan en registros contables.	No se determinaron observaciones
	Banco	\$ 2,383,096	\$ 2,383,096	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 realizó cédula concentrada de saldos de partidas en conciliación para determinar la razonabilidad y antigüedad de partidas.	No se determinaron observaciones nuevas
	Inversiones Temporales	\$ 19,030,819	\$ 19,030,819	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 manejadas en el trimestre revisado, así como de los intereses generados y su respectiva retención.	No se determinaron observaciones
	Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o AD	\$ 24,502	\$ 24,502	100%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, se cotejó con el saldo final en la balanza al cierre del trimestre, verificando la razonabilidad del movimiento acorde a la naturaleza de la cuenta.	No se determinaron observaciones
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 3,214,794	\$ 2,643,456	82%	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 están en observación por auditorías anteriores.	No se determinaron observaciones nuevas
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Anticipo por Adq. De Bienes y Prest Serv CT	\$ 9,351,438	\$ 8,553,360	91%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro, así como su integración, antigüedad y concepto que se cotejaron al cierre.	No se determinaron observaciones nuevas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	Terreno	\$ 6,349,641	\$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisaron que no tuvieron movimientos corroborando los saldos que provienen de ejercicios anteriores dándole seguimiento, así 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	\$ -	0%		
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 28,209,279	\$ 1,165,385	4%	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
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 27,750,489	\$ -	0%		
	Equipo de Transporte	\$ 4,915,747	\$ -	0%		
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 11,311,838	\$ 10,226	0%		
Activos intangibles	Software	\$ 2,730,683	\$ -	0%	Se solicitaron auxiliares de las subcuentas que integran este rubro y se revisó que no se tuviera movimiento validando el saldo al cierre así como su documentación soporte.	No se determinaron observaciones
	Patentes	\$ 7,352	\$ 3,192	43%		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Dep. Acum. De Bienes Inmuebles	\$ 35,907,390	\$ 35,907,390	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, solo con los datos que se tienen a la fecha en espera de inventario físico actualizado para aplicar el desfase, cotejando saldos acumulados contra cálculos por bien.	No se determinaron observaciones
	Deprec. Acum. De Bienes Muebles	\$ 44,518,891	\$ 44,518,891	100%		
	Amort. Acum. De Activos Intangibles	\$ 2,652,794	\$ 2,652,794	100%		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	0%	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, verificando que no se realizaron pagos a "Proveedores Varios" durante el trimestre.	No se determinaron observaciones
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 35,400	\$ 35,000	99%		
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,832,421	\$ 1,342,892	73%	Se solicitaron auxiliares de los subcuentas que integran este rubro y realizó la revisión de las retenciones e impuestos por concepto de Sueldos y Salarios, Honorarios, Arrendamientos y el impuesto sobre nómina del trimestre al cotejar las declaraciones presentadas a la autoridad fiscal con el pago correspondiente, así como verificar los saldos iniciales para corroborar el pago.	No se determinaron observaciones nuevas
	Otras Cuentas por Pagar	\$ 1,135,612	\$ 151,484	13%		
Otras Provisiones a Corto Plazo	Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 5,850,669	\$ 4,354,687	74%	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
	Ingresos por Clasificar	\$ 463	\$ -	0%		
Provisiones a Largo Plazo	Otras Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,483	\$ 55,483	100%		
Hacienda Pública / 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.	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Número 06/2019/03
	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 52,701,214	\$ 2,571,123	5%		

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-2

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

Período trimestral	TERCER
Elaborado por:	SASR

Ingresos de Gestión	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 14,908,181	\$ 14,745,899	99%	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.	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cedula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Numero 07/2019/03
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones a Subsidios y Otras	Transfer,Asignac,Subsidios y Otras Ayudas	\$ 21,514,839	\$ 21,514,839	100%		
Otros Ingresos y Beneficios	Intereses Ganados de Valores,Creditos, Bono y Otros	\$ 353,595	\$ 351,095	99%	Se solicitaron auxiliares de la subcuenta que integra este rubro y realizo la revisión directa con estados de cuenta bancaria y su correcto calculo y registro de acuerdo al origen del recurso	La observación determinada con motivo de las pruebas aplicadas se encuentran en el anexo "Cedula de Observaciones y de Seguimiento A05-1" Numero 08/2019/03
Servicios Personales	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 17,713,618	\$ 17,713,618	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 amarrar global de conceptos de nómina al cierre del trimestre.	No se determinaron observaciones
	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 47,155	\$ 47,155	100%		
	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 3,342,771	\$ 3,342,771	100%		
	Aportaciones de Seguridad Social	\$ 3,145,197	\$ 3,145,197	100%		
	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 4,748,528	\$ 4,748,528	100%		
Materiales y Suministros	Materiales De Admón., Emisión De Datos Y Art Oficia	\$ 642,618	\$ 292,442	46%	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.	No se determinaron observaciones
	Alimentos Y Utensilios	\$ 105,732	\$ 20,663	20%		
	Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	\$ 127,648	\$ 39,069	31%		
	Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	\$ 11,906	\$ -	0%		
	Combustibles, Lubrificantes Y Aditivos	\$ 67,989	\$ 21,957	32%		
	Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Art. D	\$ 12,421	\$ -	0%		
	Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	\$ 113,149	\$ 12,208	11%		
Servicios Generales	Servicios Básicos	\$ 1,483,416	\$ 448,412	30%		
	Servicios De Arrendamiento	\$ 154,465	\$ 50,150	32%		
	Ser Prof., Científicos Y Técnicos Y Otros Ser	\$ 2,172,762	\$ 862,181	40%		
	Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	\$ 233,992	\$ 36,405	16%		
	Servicio De Instalación, Rep., Moto Y Conservación	\$ 1,046,828	\$ 272,889	26%		
	Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	\$ 28,764	\$ 8,074	28%		
	Servicios De Traslado Y Viáticos	\$ 465,811	\$ 59,220	13%		
	Servicios Oficiales	\$ 533,780	\$ 151,810	28%		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros	Otros Servicios Generales	\$ 24,929	\$ -	0%	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 documentación soporte que integra el apoyo, verificando el origen y la correcta aplicación del recurso, verificando que los beneficiarios recibieron el apoyo en tiempo y forma.	No se determinaron observaciones
	Ayudas Sociales	\$ 592,072	\$ 386,651	65%		
	Donativos	\$ 72,970	\$ 30,360	42%		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioror, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	\$ 3,036,380	\$ 3,036,380	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 Additor que revisó y autorizó
C.P.C MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

Hoja	2	de	2
------	---	----	---

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Efectivo y Equivalentes	21,469,017	25,440,345	(3,971,328)	(16)%
Derecho a Recibir en Efectivo o Equivalentes	3,214,794	2,624,654	590,140	22%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	9,351,438	6,130,472	3,220,966	(100)%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	208,725,025	213,417,209	(4,692,184)	(2)%
Bienes Muebles	72,187,353	66,915,585	5,271,768	8%
Activos Intangibles	2,738,035	2,365,278	372,757	16%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(83,079,075)	(72,720,534)	(10,358,541)	14%
Total Activo	234,606,587	244,173,008	(9,566,421)	
Pasivo				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,003,433	2,906,500	96,933	3%
Provisiones a Corto Plazo	5,851,131	6,326,978	(475,847)	(8)%
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	49,291	(49,291)	(100)%
Pasivo No Circulante	55,483	55,483	-	0%
Total Pasivo	8,910,048	9,338,251	(428,204)	
Hacienda Pública/Patrimonio				
Aportaciones	-	-	-	0%
Donaciones al Capital	168,281,595	168,281,595	-	0%
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,713,731	6,345,847	(1,632,117)	(26)%
Resultado de Ejercicios Anteriores	52,701,214	60,207,314	(7,506,100)	(12)%
Modificaciones al Patrimonio	-	-	-	0%
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	225,696,540	234,834,757	(9,138,217)	
Total de Pasivo y Patrimonio	234,606,587	244,173,008	(9,566,421)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporción de las variaciones importantes en el comparativo se deben básicamente a los recursos recibidos y aplicados directamente a la operación, quedando pendiente cubrir pasivos, de aplicar a la adquisición de bienes muebles además de la cuenta del resultado anterior a la incorporación de las partidas a Resultados de Ejercicios Anteriores

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ

Hoja **1** de **1**

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS A05-4
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA**

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos y Otros Beneficios				
Aprovechamientos de Tipo Corriente	33,130,279	36,390,088	(3,259,810)	(9)%
Transferencia, Asignaciones Subsidios y Ayudas	82,225,052	82,460,505	(235,453)	(0)%
Ingresos Financieros	712,160	629,327	82,832	100%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	116,067,490	119,479,921	(3,412,431)	
Gastos y Otras Pérdidas				
Servicios Personales	80,592,558	79,666,025	926,533	1%
Materiales y Suministros	2,289,800	2,779,361	(489,560)	(18)%
Servicios Generales	17,389,252	19,724,867	(2,335,615)	(12)%
Ayudas Sociales	1,566,897	949,654	617,242	65%
Donativos	196,990	199,503	(2,513)	(1)%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	9,318,262	9,814,663	(496,401)	(5)%
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	111,353,759	113,134,073	(1,780,314)	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	4,713,731	6,345,847	(1,632,117)	

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La proporción de las variaciones importantes en el comparativo se deben basicamente a la asignacion en los recursos recibidos en menor medida a programas educacionales para este periodo dirigidos al rubro de Servicios Personales, en comparacion al mismo periodo del ejercicio anterior que impacta en el resultado y el plan de austeridad en este periodo



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

Hoja

1

 de

1

CÉDULA DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES A05-5
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA 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												
R retenciones por salarios												
Importe (A)	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,015,633	\$761,375	\$670,091	\$1,041,027	\$724,405	\$1,323,440			
ISR retenciones por asimilados a salarios												
Importe (B)	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970			
R retenciones por servicios profesionales												
Importe (C)	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0			
Impuesto al valor agregado												
Importe (D)	La entidad No realiza Actividades Gravadas			La entidad No realiza Actividades Gravadas			La entidad No realiza Actividades Gravadas					
Impuesto Sobre Nomina Estatal												
Importe (E) Neto (despues de aplicacion de estímulo)	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
ISR retenciones por salarios												
Importe (a) Neto (despues de aplicar subsidio al empleo)	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,017,466	\$762,877	\$670,652	\$1,042,552	\$724,684	\$1,325,039	\$0	\$0	\$0
Estímulos aplicados	\$0	\$0	\$0	\$1,833	\$1,502	\$561	(\$1,525)	(\$279)	(\$1,599)			
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$792,179	\$717,981	\$713,355	\$1,015,633	\$761,375	\$670,091	\$1,041,027	\$724,405	\$1,323,440	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	17/06/2019	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309	121409753882	121689633147	121929340761	122319457125	122609143099	122909043063			
R retenciones por asimilados a salarios												
Importe (b)	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970	\$0	\$0	\$0
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$8,623	\$14,477	\$18,648	\$11,445	\$13,128	\$17,339	\$11,381	\$23,517	\$17,970	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	08/02/2019	15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	17/06/2019	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	120499213778	120789970444	121059770309	121409753882	121689633147	121929340761	122319457125	122609143099	122909043063			
R retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total	\$0	\$1,700	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,000	\$4,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación		15/03/2019	15/04/2019	20/05/2019	14/06/2017	11/07/2019	17/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	297299135	301597023	305357450	311275250	315051483	319060301	122319457125	122609143099	333065397			
Impuesto al valor agregado												
Importe (d)	NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS			NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS			NO REALIZA ACTIVIDADES GRAVADAS					
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Recargos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$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	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00	00/00/00			
Numero de operación	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000			
Impuesto Sobre Nominas Estatal												
Importe (e)	\$225,148	\$229,296	\$228,326	\$210,052	\$213,829	\$214,719	\$213,247	\$202,538	\$227,601	\$0	\$0	\$0
Aplicación de estímulo	(\$225,148)	(\$232,667)	(\$228,326)	(\$213,140)	(\$213,829)	(\$214,719)	(\$213,247)	(\$202,538)	(\$227,601)			
Actualización	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Recargos	\$0	\$3,371	\$0	\$3,088	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0			
Total menos estímulo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Fecha presentación	11/02/2019	19/03/2019	11/04/2019	17/05/2019	10/06/2019	08/07/2019	12/08/2019	06/09/2019	15/10/2019			
Numero de operación	1284423	1840728	2245765	2649219	2872978	318834	3561452	3865952	4247168			
DIFERENCIAS												
R 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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	SEPTIEMBRE 2019	%	VARIACIONES	
ACTIVO				IMPORTE	%
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,399,771.29	21,469,016.73			
EFFECTIVO	30,600.00	30,600.00	0.01%	0.00	0.00%
BANCOS/ TESORERÍA	12,154,556.76	2,383,095.69	1.02%	-9,771,461.07	-196.07%
INVERSIONES TEMPORALES	214,614.53	19,030,818.94	8.11%	18,816,204.41	377.56%
DEPOSITO DE FONDOS DE TERC	0.00	24,502.10	0.01%	24,502.10	0.49%
DERECHOS DE RECIBIR EFFECTIVO	2,048,864.51	3,214,793.84			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,048,864.51	3,214,793.84	1.37%	1,165,929.33	23.39%
DERECHOS DE RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,475,588.82	9,351,438.24			
ANTICIPO A PROV POR ADQ. DE BIENES Y PREST SERV CT	7,475,588.82	9,351,438.24	3.99%	1,875,849.42	37.64%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	21,924,224.62	34,035,248.81			
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	2.71%	0.00	0.00%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	177,384,127.18	177,384,127.18	75.61%	0.00	0.00%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	30,242,980.42	24,991,256.35	10.65%	-5,251,724.07	-105.38%
BIENES MUEBLES	67,362,617.96	72,187,353.20			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	26,898,922.35	28,109,279.05	12.02%	1,310,356.70	26.29%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,405,976.93	27,750,489.39	11.83%	-1,655,487.54	-33.22%
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,915,746.56	4,915,746.56	2.10%	0.00	0.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,141,972.12	11,311,838.20	4.82%	5,169,866.08	103.74%
ACTIVOS INTANGIBLES	2,392,092.65	2,738,035.31			
SOFTWARE	2,387,932.36	2,730,683.36	1.16%	342,751.00	6.88%
PATENTES	4,160.29	7,351.95	0.00%	3,191.66	0.06%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM.	-76,032,769.15	-83,079,074.93			
			-35.41%	-7,046,305.78	-141.39%
TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	207,698,690.46	200,571,338.51			
TOTAL DE ACTIVO	229,622,915.08	234,606,587.32	100.00%	4,983,672.24	100.00%
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,668,922.60	3,003,433.03			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	14,450.93	0.00	0.00%	-14,450.55	-0.36%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,280,623.10	35,400.00	0.40%	-1,253,223.10	-31.52%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,884,183.74	1,832,420.67	20.57%	-51,763.07	-1.30%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	481,665.21	1,135,612.36	12.75%	653,947.15	16.45%
PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,209,632.03	5,850,668.50			
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,209,632.03	5,850,668.50	65.66%	4,641,036.47	116.73%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO					
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	462.92	0.01%	462.92	0.01%
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	4,878,554.63	8,854,564.45			
PASIVO NO CIRCULANTE					
PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,483.20	55,483.20	0.62%	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	55,483.20	55,483.20			
TOTAL DE PASIVO	4,934,037.83	8,910,047.65	100.00%	3,976,009.82	100.00%
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
DONACIONES DE CAPITAL	168,281,595.22	168,281,595.22	74.56%	0.00	0.00%
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO					
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,207,313.10	52,701,213.68	23.35%	-7,506,099.42	-744.90%
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-3,800,031.07	4,713,730.77	2.09%	8,513,761.84	844.90%
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	224,688,877.25	225,696,539.67	100.00%	1,007,662.42	100.00%
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	229,622,915.08	234,606,587.32		4,983,672.24	

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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE 2018	SEPTIEMBRE 2019	IMPORTE	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
INGRESOS PROPIOS	47,991,975.43	33,130,278.71	-14,861,696.72	39.81%
Colegiaturas	28,921,868.24	20,612,921.01	-8,308,947.23	0.00%
EGETSU				
Seguro	3,960,679.20	2,668,758.00	-1,291,921.20	
Servicios	2,313,293.50	1,578,049.48	-735,244.02	
Donativos	466,539.23	400,522.62	-66,016.61	
Diplomado de Inglés	351,499.00	389,710.40	38,211.40	
Cursos de Servicios al Exterior	747,615.54	351,021.33	-396,594.21	
Proyectos Especiales	4,618,486.83	285,838.83	-4,332,648.00	
Otros Productos	297,326.05	208,591.64	-88,734.41	
Colegiaturas Ojinaga	747,343.75	430,096.50	-317,247.25	
Colegiaturas Cuauhtémoc	724,373.59	253,759.00	-470,614.59	
Diplomado de Frances	180,870.00	166,287.00	-14,583.00	
Títulos	4,671,280.50	4,089,285.00	-581,995.50	
Licitaciones	4,800.00	51,871.00	47,071.00	
Diplomado en Diseño	16,000.00	10,000.00	-6,000.00	
Fichas de Ingreso Chihuahua	0.00	751,200.00	751,200.00	
Fichas de Ingreso Ojinaga	0.00	13,235.00	13,235.00	
Curso de nivelación	0.00	710,500.00	710,500.00	
Certificación Solidworks	0.00	10,500.00	10,500.00	
Certificación Dalt / Delf	0.00	1,750.00	1,750.00	
Toefl (inglés)	0.00	27,381.90	27,381.90	
Examen perito traductor	0.00	7,000.00	7,000.00	
Diplomado de desarrollo de tutores	0.00	112,000.00	112,000.00	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	104,677,456.61	82,225,051.75	-22,452,304.86	38.64%
SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	57,385,646.00	42,959,317.00	-14,426,329.00	0.00%
PRODEP	0.00	0.00	0.00	0.00%
PROGRAMA DE INCLUSIÓN	891,767.76	0.00	-891,767.76	2.39%
SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	46,244,042.85	38,325,740.75	-7,918,302.10	21.21%
OTROS APOYOS (ESTATAL)	0.00	939,994.00	939,994.00	-2.52%
PADES	156,000.00	0.00	-156,000.00	0.42%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	731,469.28	712,159.53	-19,309.75	0.05%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	594.44	0.01	-594.43	0.00%
SUMA DE INGRESOS	153,401,495.76	116,067,490.00	-37,334,005.76	100.00%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
1000 SERVICIOS PERSONALES	109,073,958.73	80,592,558.06	-28,481,400.67	62.12%
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	4,505,490.61	2,289,800.31	-2,215,690.30	4.83%
3000 SERVICIOS GENERALES	27,788,906.86	17,389,252.22	-10,399,654.64	22.68%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	141,368,356.20	100,271,610.59	-41,096,745.61	
TRANSFERENCIAS, ASIG., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4000 AYUDAS SOCIALES	2,444,199.84	1,566,896.78	-877,303.06	1.91%
4000 DONATIVOS	262,073.00	196,990.00	-65,083.00	0.14%
TOTAL DE TRANSF., ASIG, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,706,272.84	1,763,886.78	-942,386.06	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES	13,126,897.79	9,318,261.86	-3,808,635.93	8.31%
TOTAL GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,126,897.79	9,318,261.86	-3,808,635.93	
SUMA DE EGRESOS	157,201,526.83	111,353,759.23	-45,847,767.60	100.00%
EXCESO DEL INGRESO SOBRE EGRESO	-3,800,031.07	4,713,730.77	8,513,761.84	

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 Artilón Acosta

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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					
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	0	0	0	168,281,595
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio del 31 de Diciembre 2018 al 30 de Septiembre de 2019.					
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					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,207,313	-2,792,369	57,414,944	0	57,414,944
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	4,713,731	4,713,731	0	4,713,731
Revalúos	60,207,313	-7,506,099	52,701,214	0	52,701,214
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio Septiembre 2019					
	60,207,313	0	57,414,944	0	215,696,540

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

Encargada de Rectoría

Director de Administración y Finanzas

MES Maria Magdalena Campos Quiroz

C.P. Ricardo Guevara Velazquez

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

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	DICIEMBRE	SEPTIEMBRE	IMPORTE	%
	2018	2019		
OPERACIÓN				
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	5,892,763.61	4,839,611.47	-1,053,152.14	9.81%
ORIGEN				
BANCOS	0.00	1,244,554.31	1,244,554.31	-11.60%
INVERSIONES TEMPORALES	2,312,767.81	1,984,931.98	-327,835.83	3.06%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	327,364.00	0.00	-327,364.00	3.05%
DEP.DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BIENES	1,099,429.50	1,026,311.67	-73,117.83	0.68%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,450.55	0.00	-14,450.55	0.13%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,288,623.10	400.00	-1,288,223.10	12.00%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	325,802.58	325,802.58	-3.04%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	222,894.51	222,894.51	-2.08%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	763,862.10	763,862.10	-7.12%
INGRESOS POR CLASIFICAR		462.92	462.92	0.00%
APLICACIÓN				
BANCOS/TESORERÍA	6,367,652.93	0.00	-6,367,652.93	59.33%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	80,594.72	80,594.72	-0.75%
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST. DE SERV.	665,863.41	542,779.91	-123,083.50	1.15%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	298,362.97	0.00	-298,362.97	2.78%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	214,196.06	95,630.40	-118,565.66	1.10%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,800.00	10,225.68	4,425.68	-0.04%
PATENTES	0.00	377.89	377.89	0.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,099,346.44	0.00	-1,099,346.44	10.24%
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,744,844.88	0.00	-1,744,844.88	16.26%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	479,341.38	0.00	-479,341.38	4.47%
INGRESOS POR CLASIFICAR	59,990.50	0.00	-59,990.50	0.56%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	21,870,797.14	11,138,440.14	-10,732,357.00	100.00%
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	12,399,771.29	21,469,016.73	-9,069,245.44	
INCREMENTO O DECREMENTO PERIODO	-6,013,715.29	9,069,245.44	15,082,960.73	166.31%
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	18,413,486.58	12,399,771.29	-6,013,715.29	-66.31%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,399,771.29	21,469,016.73	9,069,245.44	100.00%

Encargada de Rectoría

MES Maria 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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FLUJO DE EFECTIVO
POR EL MES DE SEPTIEMBRE 2019

CONCEPTO	IMPORTE ACUMULADO AL MES DEL INFORME				MODIFICACION ENTRE MODIFICADO Y CAPTADO		
	ASIGNACIÓN ORIGINAL	MODIFICACIONES		ASIGNACIÓN MODIFICADA	CAPTADO	IMPORTE	%
		MAS	MENOS				
INGRESOS							
FEDERAL	4,257,918.00						
ESTATAL	3,794,490.72						
PROPIOS	1,969,878.77						
INGRESOS FINANCIEROS	141,295.77						
SALDO ANTERIOR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,698,503.02						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	400.00						
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	325,802.58						
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	222,894.51						
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	763,882.10						
INGRESOS POR CLASIFICAR	462.92						
TOTAL DE INGRESOS	36,175,508.39						
EGRESOS							
1000 SERVICIOS PERSONALES	11,489,222.61						
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	316,570.67						
3000 SERVICIOS GENERALES	2,129,154.08						
4000 AYUDAS SOCIALES	19,025.80						
4000 DONATIVOS	23,910.00						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	80,594.72						
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	542,779.91						
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	10,225.68						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	95,630.40						
PATENTES	377.89						
TOTAL EGRESOS	14,706,491.66						
DISPONIBILIDAD TOTAL	21,469,016.73						

Encargada de Rectoría

MES María Magdalena Campos Quiroz

Dirección de Administración y Finanzas

C.P. Ricardo Guevara Velázquez

Elaboró: Jefe de Departamento de Contabilidad

L.C. Bertha Elva Angellón Acosta



Universidad Tecnológica
de Chihuahua



Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
Y DEPORTE

COORDINACIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS

INFORME DE CONCEPTO DE GASTOS NO FINANCIABLES
CON SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO

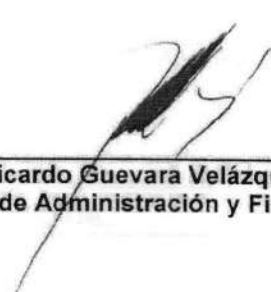
NOMBRE DE LA UNIVERSIDAD:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
PERIODO:	SEPTIEMBRE 2019

Por éste medio declaro a la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas (CGUTYP) que no se aplicaron del recurso "Subsidio Federal Ordinario" proveniente del Convenio Específico para la Asignación de recursos financieros 2018, los siguientes conceptos:

1. Penas, multas, accesorios y actualizaciones por pagos extemporáneos a terceros institucionales como al SAT, IMSS, ISSSTE, entre otros; conciertos artísticos con fines de lucro; mantenimiento, construcción y remodelación de bienes inmuebles (obra pública de ejercicios anteriores al revisado); apoyos a sindicatos no pactados en los contratos colectivos de trabajo; asimismo, para los casos de servicios de edecanes y maestros de ceremonia, o gastos relacionados con algún evento sin vínculo a los objetivos del programa.

Nota:

En caso contrario a la declaración anterior, reconozco la obligación de enviar a la CGUTYP la información relacionada con los conceptos y montos aplicados, así como adjuntar evidencia del gasto y la aprobación del órgano de gobierno, para realizar las gestiones encaminadas al reintegro de dichos recursos a la Tesorería de la Federación (TESOFE).


C.P. Ricardo Guevara Velázquez
Director de Administración y Finanzas


MES María Magdalena Campos Quiroz
Encargada de Rectoría



Chihuahua
AMANECE PARA TODOS