

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-8
III	ANEXOS	9-13
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	14-16
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	

UTCH
RECIBIDO

28 OCT 2016

RECTORIA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

INFORME EJECUTIVO

**M.A. HERIBERTO FLORES GUTIÉRREZ
ENCARGADO DE LA RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
PRESENTE.**

Chihuahua, Chih., 24 de Octubre de 2016.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Agosto de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Agosto de 2016, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH) mediante oficio de designación No. SC/DECEP/063/2016 de fecha 22 de Febrero de 2016 signado por el Titular de la entonces Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, (actualmente Secretaría de la Función Pública) de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor, y 8 fracciones IX, XII y XXV, y 10 fracciones XIV y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como el artículo 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Organos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor.

De igual manera informo que se asistió a las reuniones de la Junta de Gobierno de la mencionada entidad a las que he sido convocado de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Organos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor. Me permito precisar que he obtenido de los funcionarios y personal de la entidad la información sobre las operaciones, documentación y registros que consideré necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

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

CONCLUSIÓN

En mi opinión, (salvo lo expresado en el párrafo anterior), los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Chihuahua del 01 al 31 de Agosto de 2016 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Cabe mencionar que la información contenida en el presente informe así como la incluida en sus respectivos anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32 fracción VIII y 34 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua por lo que entregar y disponer de ella, es motivo de una sanción, según lo disponen los Artículos 56 fracción IV, del citado ordenamiento legal, así como 60 y 81 de su Reglamento.

ATENTAMENTE


**C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ
COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO**

C.C.P. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA. SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE AGOSTO DE 2016.

CAPITULO II
 HOJA 3

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1-1-1-2-000-000-000 BANCOS / TESORERÍA Del análisis a la documentación proporcionada por la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH), se conoció al 31 de Agosto de 2016, que esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$34'686,148.51. Se procedió a revisar en su totalidad las 15 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables. El importe revisado en el periodo fue \$34'686,148.51. El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.	100% del Saldo Conciliado	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5132-327-000-000 ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Agosto de 2016 la subcuenta 5132-327-002-000 denominada Arrendamiento de Activos Intangibles presenta un saldo por la cantidad de \$422,000.00. Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se verificó que contara con el contrato debidamente firmado y autorizado. Se conoció que se realizó la renovación de 21 licencias adquiridas con el paquete de laboratorio PLM adquirido bajo licitación No. UTCH/01/IT/2014 al Grupo Mediatec, S.A. de C.V., dicha renovación cuenta con una vigencia del 19 de septiembre de 2016 al 19 de septiembre de 2018. Se conoció en la factura que dichas licencias se facturaron como un solo paquete por lo que el precio unitario supera los 35 salarios mínimos y la vigencia es mayor a un año, por lo que debe ser registrado en el patrimonio de la Universidad y no como un gasto. El importe neto revisado fue de \$422,000.00.	100% del saldo	No. 2016-08-010 Se conoció que se registró como gasto la adquisición de 21 licencias por un importe de \$422,000.00, debiéndose registrar en el patrimonio según el acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, en el apartado B denominado Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo en su punto 8 denominado "Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles Activos Intangibles" el cual establece que: "Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, caso en el cual se le dará el tratamiento de gasto del período."		15 de Noviembre de 2016

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-331-002-000 SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS / ABOGADO GENERAL Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Agosto de 2016 la subcuenta 5133-331-002-000 denominada Servicios Legales de Contabilidad, Auditoría y Relacionados / Abogado General presenta un saldo por la cantidad de \$177,740.44. Se analizaron los movimientos del mes de enero al mes de agosto de la subcuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se verificó que contara con el contrato debidamente firmado y autorizado. Se conoció contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/21/2016 al Lic. Mario Alfonso Domínguez Sánchez por concepto de Servicios de Asesorías Jurídicas a la Universidad, en la modalidad de contrato abierto con un importe mínimo de \$36,000.00 y un importe máximo de \$90,000.00, estableciéndose el importe a recibir de acuerdo a los servicios prestados. El análisis circunstanciado de los Servicios de Asesorías Jurídicas Pagados se detalla en el Anexo 2 del presente informe.	100% del saldo	No. 2016-08-011 Se conoció que el contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/21/2016 al Lic. Mario Alfonso Domínguez Sánchez por concepto de Servicios de Asesorías Jurídicas ha rebasado la cantidad establecida en su cláusula tercera, ya que al 31 de agosto de 2016 se han realizado pagos por la cantidad de \$98,948.00 excediendo un importe de \$9,848.00.	Establecer las medidas de control interno para que en lo sucesivo no se rebasen los importes establecidos en los contratos de servicios y analizar la situación para corregir el desapego a la cláusula tercera de dicho contrato y/o en su caso efectuar la devolución del importe excedido en \$9,848.00.	15 de Noviembre de 2016

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
El importe neto revisado fue de \$177,740.44.				
5135-351-000-000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES				
Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Agosto de 2016 la cuenta 5135-351-000-000 denominada Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles presenta un saldo por la cantidad de \$1'093,210.03 y movimientos de cargo por un importe de \$267,754.90.	100% de los movimientos en el periodo revisado.	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		
Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, se conoció que se realizaron pagos por trabajos de rehabilitación e impermeabilización de edificios. Se verificó que contara con la documentación soporte.				
El importe neto revisado fue de \$267,754.90.				
El análisis circunstanciado de los Gastos por Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles se detalla en el Anexo 3 del presente informe.				

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5135-357-000-000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Agosto de 2016 la cuenta 5135-357-000-000 denominada Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Otros Equipos presenta un saldo por la cantidad de \$283,390.32 y movimientos de cargo \$129,688.00. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se verificó contrato de prestación de servicios número UTCH/AG/35/2016 por concepto de limpieza interior de tanque de almacenamiento de agua. El importe neto revisado fue de \$129,688.00. El análisis circunstanciado de los Gastos por Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Otros Equipos se detalla en el Anexo 4 del presente informe.	100% de los movimientos en el periodo revisado.	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE AGOSTO DE 2016.

CAPITULO II
 HOJA 8

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5135-358-000-000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS. Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Agosto de 2016 la cuenta 5135-358-000-000 denominada Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos presenta un saldo por la cantidad de \$1'322,126.91 y movimientos de cargo \$200,603.44. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció que se realizó contrato de prestación de servicios no. UTCH/AG/32/2016 que se celebró con el GRUPO SIL S.A. DE C.V. por un importe total de \$188,500.00, se verificó que contara con el contrato debidamente firmado. El importe neto revisado fue de \$200,603.44. El análisis circunstanciado de los Gastos por Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos se detalla en el Anexo 5 del presente informe.	100% de los movimientos en el periodo revisado.	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Fecha	Saldo en bancos	Cargos ENCPN	Créditos ENCPN	Cargos INCPB	Créditos INCPB	Fecha	Saldo en Libros
				Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112-0001-001	0156429424	BBVA BANCOMER	31/08/16	55.04					31/08/16	55.04
1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	31/08/16	1,058,268.93					31/08/16	1,058,268.93
1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	31/08/16	943,164.97					31/08/16	943,164.97
1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	31/08/16	496,923.57					31/08/16	496,923.57
1112-0001-005	0155598034	BBVA BANCOMER	31/08/16	629,287.44					31/08/16	629,287.44
1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	31/08/16	60,062.26					31/08/16	60,062.26
1112-0001-010	0156529345	BBVA BANCOMER	31/08/16	1,000,106.66					31/08/16	1,000,106.66
1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	31/08/16	1,212,814.34					31/08/16	1,212,814.34
1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	31/08/16	81,032.03					31/08/16	81,032.03
1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	31/08/16	13,418,781.99					31/08/16	13,418,781.99
1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	31/08/16	13,433.32					31/08/16	13,433.32
1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	31/08/16	15,707,903.57					31/08/16	15,707,903.57
1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	31/08/16	156,881.05					31/08/16	156,881.05
1112-0002-003	24120331	BANAMEX	31/08/16	4,716.88					31/08/16	4,716.88
1112-0003-002	6550513527	SANTANDER	31/08/16	2,583.91					31/08/16	2,583.91
TOTAL				\$ 34,786,015.96		\$ 85,032.00		\$ 20,994.00		\$ 34,686,148.51
						\$ 5,643.31		\$ 200,250.14		

ANEXOS

ANEXO 2 ANÁLISIS DE PAGOS EFECTUADOS POR SERVICIOS JURÍDICOS PAGADOS
EN CONTRATO UTCH/AG/21/2016.

No	Fecha de Poliza	Numero de Poliza	Concepto del Servicio	Importe
1	06/06/2016	E1141	SERVICIOS JURÍDICOS MARIO ALFONSO DOMÍNGUEZ	\$ 39,324.00
2	08/07/2016	E1422	SERVICIOS JURÍDICOS MARIO ALFONSO DOMÍNGUEZ	19,372.00
3	08/08/2016	E1613	SERVICIOS JURÍDICOS MARIO ALFONSO DOMÍNGUEZ	19,604.00
4	10/08/2016	E1628	SERVICIOS JURÍDICOS MARIO ALFONSO DOMÍNGUEZ	20,648.00
TOTAL				\$98,948.00
				Importe Máximo Contratado
				\$90,000.00
				Cantidad en Exceso
				\$8,948.00

ANEXOS

ANEXO 3 ANÁLISIS DE GASTOS EFECTUADOS POR
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor
15/08/2016	E1679	TRANSF	FINQUITO DE LOS TRABAJOS DE SERVICIO DE INFRAESTRUCTURA DEL EDIFICIO J DE LA UNIVERSIDAD	82,901.25	LUCILA MARGARITA CASILLAS GONZÁLEZ
15/08/2016	E1679	TRANSF	FINQUITO DE LOS TRABAJOS DE SERVICIO DE INFRAESTRUCTURA DEL EDIFICIO J DE LA UNIVERSIDAD	82,901.25	LUCILA MARGARITA CASILLAS GONZÁLEZ
15/08/2016	E1792	TRANSF	IMPERMEABILIZANTE PARA EDIFICIOS	101,952.00	DAVID RONQUILLO AGUILAR
TOTAL				\$267,754.50	

ANEXOS

ANEXO 4 ANÁLISIS DE GASTOS EFECTUADOS POR
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor
05/08/2016	1,594.00	TRANSF	830 MTS 2 SERVICIO DE LIMPIEZA DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA POTABLE	129,688.00	NOEL AURELIANO MONTES MENDOZA
			TOTAL	\$129,688.00	

ANEXOS

ANEXO5 ANÁLISIS DE GASTOS EFECTUADOS POR
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto de Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor
08/08/2016	E1607	TRANSF	SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA MES DE JUNIO	6,051.72	ASEO URBANO DE CHIHUAHUA, SA DE CV
10/08/2016	E1631	TRANSF	SERVICIO DE LIMPIEZA POR EL MES DE JULIO	188,500.00	GRUPO SIL, SA DE CV
19/08/2016	E1711	TRANSF	SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA MES DE JULIO	6,051.72	ASEO URBANO DE CHIHUAHUA, SA DE CV
			TOTAL	\$200,603.44	

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE AGOSTO DE 2016 VS AGOSTO DE 2015

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Agosto de 2016	Saldo al 31 de Agosto de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 56,330,228.64	\$ 72,328,876.69	-\$ 15,998,648.05	-22%
Efectivo	23,205.81	39,999.92	- 16,794.11	-42%
Bancos/Tesorería	34,686,148.51	33,799,437.76	886,710.75	3%
Inversiones Temporales	21,617,024.96	38,479,239.01	- 16,862,214.05	-44%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,849.36	10,200.00	- 6,350.64	-62%
Derechos de Recibir Efectivo	2,114,023.53	1,910,783.75	203,239.78	11%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,112,403.53	1,904,283.75	208,119.78	11%
Ingresos por Recuperar	1,620.00	6,500.00	- 4,880.00	-75%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	1,438,104.44	18,225,670.11	- 16,787,565.67	-92%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,438,104.44	18,225,670.11	- 16,787,565.67	-92%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 59,882,356.61	\$ 92,465,330.55	-\$ 32,582,973.94	-35%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	5,367,594.76	1,171,724.32	4,195,870.44	358%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,367,594.76	1,171,724.32	4,195,870.44	358%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	180,815,623.04	127,794,024.86	53,021,598.18	41%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	111,042,146.36	108,944,409.38	2,097,736.98	2%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	63,423,835.28	12,499,974.08	50,923,861.20	407%
Bienes Muebles	51,322,233.41	47,655,800.02	3,666,433.39	8%
Mobiliario y Equipo de Administración	16,617,550.79	13,249,487.86	3,368,062.93	25%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25,328,398.86	25,285,701.03	42,697.83	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,837,327.20	5,581,654.57	255,672.63	5%
Activos Intangibles	1,841,065.76	1,841,065.76	-	0%
Software	1,836,133.98	1,836,133.98	-	0%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-39,782,898.45	-25,904,305.83	13,878,592.62	54%
Total de Activo No Circulante	\$ 199,563,618.52	\$ 152,558,309.13	\$ 47,005,309.39	31%
Total de Activo	\$ 259,445,975.13	\$ 245,023,639.68	\$ 14,422,335.45	6%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,791,249.05	14,113,390.56	- 10,322,141.51	-73%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	151,410.16	- 151,410.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,417,405.84	1,394,489.06	22,916.78	2%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,373,843.21	12,567,491.34	- 10,193,648.13	-81%

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE AGOSTO DE 2016 VS AGOSTO DE 2015

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Agosto de 2016	Saldo al 31 de Agosto de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	5,255,443.43	4,493,469.45	761,973.98	17%
Otras Provisiones a Corto Plazo	5,255,443.43	4,493,469.45	761,973.98	17%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	57,619.74	131,872.73 -	74,252.99	-56%
Total de Pasivo Circulante	\$ 9,104,312.22	\$ 18,738,732.74	\$ 9,634,420.52	-51%
Pasivo No Circulante				
Provisiones a Largo Plazo	55,483.20	838.20	54,645.00	6519%
Total de Pasivo No Circulante	\$ 55,483.20	\$ 838.20	\$ 54,645.00	6519%
Total de Pasivo	\$ 9,159,795.42	\$ 18,739,570.94	\$ 9,579,775.52	-51%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	156,454,419.48	156,454,419.48	-	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,322,704.74	69,139,220.04	40,183,484.70	58%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-15,490,944.51	690,429.22 -	16,181,373.73	-2344%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 250,286,179.71	\$ 226,284,068.74	\$ 24,002,110.97	11%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 259,445,975.13	\$ 245,023,639.68	\$ 14,422,335.45	6%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2016 VS
EL 1° DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2015**

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Agosto de 2016	Saldo al 31 de Agosto de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 25,403,035.39	\$ 23,025,375.76	2,377,659.63	10%
Colegiaturas	17,425,895.71	13,139,356.17	4,286,539.54	33%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	2,004,739.00	862,985.00	1,141,754.00	132%
Servicios	3,870,336.83	3,576,265.26	294,071.57	8%
Donativos	250,514.03	3,343,268.79	3,092,754.76	-93%
Diplomado de Ingles	22,092.00	9,193.00	12,899.00	140%
Cursos de Servicios al Exterior	890,607.17	672,286.85	218,320.32	32%
Proyectos Especiales	0.00	59,650.00	59,650.00	-100%
Otros Productos	258,223.64	417,234.69	159,011.05	-38%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	396,701.51	571,937.00	175,235.49	-31%
Colegiaturas Cuauhtemoc	280,625.50	373,199.00	92,573.50	-25%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	0.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	59,535,673.69	71,834,593.41	12,298,919.72	-17%
Subsidio del Gobierno Federal	40,482,824.10	34,247,581.00	6,235,243.10	18%
Otros Apoyos Federal	0.00	5,464,330.26	5,464,330.26	-100%
Programa de inclusión	0.00	2,057,000.00	2,057,000.00	-100%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	18,591,113.59	25,065,682.15	6,474,568.56	-26%
Fondo de Infraestructura	461,736.00	5,000,000.00	4,538,264.00	-91%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	584,914.14	668,241.08	-83,326.94	-12%
Ingresos Financieros	578,765.25	667,457.15	88,691.90	-13%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,148.89	783.93	5,364.96	684%
Suma de Ingresos	\$ 85,523,623.22	\$ 95,528,210.25	-\$ 10,004,587.03	-10%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	66,467,940.69	62,790,235.01	3,677,705.68	6%
2000 Materiales y Suministros	3,173,017.14	2,329,501.74	843,515.40	36%
3000 Servicios Generales	19,452,430.59	15,382,770.83	4,069,659.76	26%
Total de Gasto de Funcionamiento	89,093,388.42	80,502,507.58	8,590,880.84	11%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,756,660.85	5,304,519.77	2,547,858.92	-48%
4000 Donativos	0.00	0.00	-	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otras	2,756,660.85	5,304,519.77	2,547,858.92	-48%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	9,163,607.15	9,021,254.94	142,352.21	2%
Otros Gastos	911.31	9,498.74	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	9,164,518.46	9,030,753.68	133,764.78	1%
Suma de Egresos	\$ 101,014,567.73	\$ 94,837,781.03	\$ 6,176,786.70	7%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 15,490,944.51	\$ 690,429.22	-\$ 16,181,373.73	-2344%

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2013-12-29	Las siguientes cuentas tienen saldos con antigüedad mayor a dos meses que a la fecha de este informe, no han sido comprobados o cobrados: cuenta número 1-1-2-3-001-012-000 denominada Martha Elena Gómez Bustamante, con un importe de \$991.57 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-030-000, denominada Erika Gutiérrez Ortiz, con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-143-000 denominada Jesús Manuel Macías con un importe de \$10,639.80 y una antigüedad del 24 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-158-000, denominada Daniel Talavera Gómez con un importe de \$22,944.71 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-215-000, denominada Ángel Marcos González Esparza con un importe de \$2,611.43 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-245-000, denominada Alma Carolina Ríos Castillo con un importe de \$32,454.40 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-249-000, denominada Laura Luz López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.	Las siguientes cuentas corresponden a personas que no laboran en la UTCH o tienen un caso especial, en ambos casos han sido turnados al Departamento Jurídico de ésta institución para su seguimiento, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. 1123-001-030-000 Erika Gutiérrez Ortiz, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia, saldo por un importe de \$19,122.56. Pendiente 1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80. Pendiente 1123-001-158-000 Daniel Talavera Gómez, recibe cargo en su cuenta deudora por realizar transferencia errónea que no se pudo recuperar por \$21,947.12. Pendiente 1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40. Pendiente 1123-001-250-000 Laura Luz López, quien en su relación se encuentra con la cuenta 1123-001-249-000 por error, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia por un importe de \$19,668.90. Pendiente Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2016. Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo Mayorga en su carácter de Abogado General,	Solventado Parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
		solicitando que se solicite acciones para su cobro. Se autorizó la depuración de algunos deudores en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.	
2014-07-26	CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Inobservancia del acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de estados financieros por parte de los entes públicos de las entidades federativas el día 30 de Junio de 2014; esto implica el no haber cumplido aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.	En apego a instrucciones de la SEP, la institución colaboró económicamente para la creación de un sistema adecuado a nuestras necesidades, mismo que entrará en funcionamiento a partir de 2016 según nos informa la UACH, creadores del mismo. Se lleva más de un 60% de avance.	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-12-38	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Se observa que a la fecha del presente informe no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$9, 139,477.00, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		Pendiente
No. 2015-12-24	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		Pendiente
2016-02-02	Del análisis efectuado a la documentación que garantiza el cumplimiento del control interno en materia de racionalización del gasto, se conoció que la totalidad de los equipos de transporte no cuentan con bitácoras de consumo de gasolina o combustible.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-03-03	Se conocieron 11 subcuentas de Deudores Diversos por un importe de \$75,740.37, las cuales no tienen movimiento y tienen una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobrado o comprobado al 31 de Marzo de 2016.	Pendiente	Pendiente
2016-04-06	No se proporcionó el contrato de adquisición directa por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$40,800.00 más impuestos, en desapego al artículo 47 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos que deberán reunir los requisitos legales aplicables.	Pendiente	Pendiente
2016-05-07	De la información proporcionada por el Organismo no se encontraron los documentos que justificaran el pago por concepto de arrendamiento de equipo de transporte por un importe de \$80,098.00, en desapego al Artículo 74 de la Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua. Así mismo, de acuerdo al Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal, publicado mediante Acuerdo 007, en el Periódico Oficial del Estado, el día 29	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	de enero de 2014 establece en su artículo vigésimo cuarto que: "No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado".		
2016-06-08	Se registró en la cuenta de gasto 5124-246-000-000 denominada Material Eléctrico y Electrónico la compra de bienes para video vigilancia por un importe de \$796,000.00, por lo que existe desapego al artículo 23 de Ley de Contabilidad Gubernamental que establece en su fracción II que "Los entes públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes: II. Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los entes públicos".	Pendiente	Pendiente