

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-8
III	ANEXOS	9-11
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	12-14
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	15-22

UTCH
RECIBIDO

09 FEB 2017

RECTORÍA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CAPITULO I
HOJA 2

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 06 de Febrero de 2017.

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

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Diciembre 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 Órganos 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 Órganos 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.

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.

CONCLUSIÓN

En mi opinión, (salvo lo expresado en los dos párrafos anteriores), 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 Diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha,

ATENTAMENTE

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ
COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO

C.C.P. MITRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA. SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

INFORMACIÓN RESERVADA DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN VIII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Y 60 DE SU REGLAMENTO.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE DICIEMBRE 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 Diciembre de 2016, que esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$25'632,398.30.	100% de las Conciliaciones presentadas en el mes	No se detectaron observaciones en el periodo		
Se procedió a revisar en su totalidad las 17 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 \$25'632,398.30.				
El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.				

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

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1123-0000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
Del análisis a la cuenta 1123-0000-000 denominada Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se conoció que presenta al 31 de Diciembre de 2016 un saldo de \$3'986,562.25 y movimientos de cargo por un importe de \$9'029,521.45 y movimientos de abono por un importe de \$5'739,536.93. Se procedió a revisar los movimientos del mes así como la antigüedad de saldos de la cuenta. Se conoció que se realizan movimientos por gastos por comprobar, viáticos, cursos y diplomados. Se conocieron 6 subcuentas con un saldo de \$37,680.66, las cuales cuentan con una antigüedad mayor a 180 días, cuya integración se detalla en el anexo 2 del presente informe. El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$9'029,521.45 y movimientos de abono por un importe de \$5'739,536.93.	100% de la antigüedad de saldos	No. 2016-12-19 Se conocieron 6 subcuentas de Deudores Diversos por un importe de \$37,680.66, las cuales tienen una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobradas o comprobadas al 31 de Diciembre de 2016.	Determinar el origen del saldo y analizar si procede una depuración de las subcuentas de deudores diversos por un importe de \$37,680.66.	28 de Febrero de 2017

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
3220-0000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Del análisis a la cuenta 3220-0000-000 denominada Resultado de Ejercicios Anteriores se conoció que presenta al 31 de Diciembre de 2016 un saldo de \$109'298,995.32 y durante el ejercicio presenta movimientos de cargo por un importe de \$155,789.75. Se procedió a revisar los movimientos del ejercicio 2016, de los cuales se conoció que se autorizó por parte de la Junta de Consejo, cargos por un importe de \$8,323.00 y de \$12,800.17, por lo que se observa que se realizaron movimientos de cargo a la cuenta número 3220-005-000 denominada "Resultado de Ejercicio 2015" por un importe de \$134,667.08, los cuales han sido autorizados por la Junta de Consejo de la Universidad. El análisis circunstanciado de la afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores se encuentra en el Anexo 3 del presente Informe. El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$155,789.75.	100% de la antigüedad de saldos	No. 2016-12-20 Se observa que se realizaron movimientos de cargo a la cuenta número 3220-005-000 denominada "Resultado de Ejercicio 2015" por un importe de \$134,667.08, los cuales han sido autorizados por la Junta de Consejo de la Universidad, en desapego al Artículo 61 fracción XI que menciona que es atribución de los Órganos de Gobierno: "Aprobar la constitución de reservas y aplicación de las utilidades de las empresas de participación estatal mayoritaria. En los casos de los excedentes económicos de los organismos descentralizados, proponer la constitución de reservas y su aplicación para su determinación por el Ejecutivo Estatal a través de la Secretaría de Hacienda".	Exhibir copia fotostática del acta de la Junta de Consejo donde se haya aprobado los movimientos de cargo a la cuenta número 3220-005-000 denominada "Resultado de Ejercicio 2015" por un importe de \$134,667.08.	28 de Febrero de 2017

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
SESIONES DE LA JUNTA DE CONSEJO				
Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016, el Consejo Directivo de la Universidad se reunió en tres ocasiones.	100% de las actas de Consejo	No. 2016-12-21 Se conoció que el Consejo Directivo de la Universidad se reunió en tres ocasiones, por lo que se observa que debió haber sesionado en por lo menos 6 ocasiones, tal y como lo establece el Artículo 10 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, que menciona que: "El Consejo Directivo sesionará ordinariamente cada dos meses y de manera extraordinaria en cualquier tiempo que el asunto lo amerite". ✓ Febrero Marzo Abril Modificado: No de Candela	Justificar las razones por las que no se llevaron a cabo seis sesiones del Consejo Directivo de la Universidad durante el ejercicio 2016 y en lo sucesivo realizar por lo menos seis sesiones al año en apego al Artículo 10 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua.	28 de Febrero de 2017

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta 4200-000-000-000 denominada Aportaciones Transferencias, Asignaciones y Subsidios presenta un saldo por la cantidad de \$92'293,044.53 y movimientos de cargo por un importe de \$8,062,552.00 y movimientos de abono por un importe de \$14'888,620.10. Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se recibieron durante el ejercicio fiscal 2016 Subsidios Federales por un monto total de \$49'983,040.51 y por concepto de Subsidios Estatales se recibieron \$37'054,544.02 menos subsidios de 2015 por un importe de \$4,058,042.02, y menos subsidio facturado de 2016 no recibido por un importe de \$1,526,268.00 dando un total de Subsidios Estatales para 2016 por un importe de \$31,470,234.00. Asimismo, se recibieron durante el ejercicio 2016 los recursos correspondientes al PROFOCIE por un importe de \$4'326,098.00 y del FAM por un importe de \$8'991,914.00. El importe neto revisado en el período fue de \$92'293,044.53.	100% del Saldo	No. 2016-12-22 Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$18'512,806.51, mismos que se encuentran pendientes de recibir.	Implementar las medidas de control interno para no incumplir con el convenio celebrado con el Gobierno Federal y solicitar apoyo a su Cabeza de Sector para gestionar la entrega del recurso de tal manera que cuente con evidencia documental de cobro y	28 de Febrero de 2017

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

CAPITULO II
 HOJA 8

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
ACTAS DE ENTREGA – RECEPCIÓN Se solicitó al Área de Recursos Humanos la Estructura Orgánica de la Universidad actualizada a la fecha, con el fin de verificar que los puestos de Jefe de Departamento y/o Superiores se haya realizado la Entrega – Recepción. Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que a la fecha 3 áreas están pendientes de realizar el Acta Administrativa de Entrega – Recepción, dichas área son: 1. Subdirección de Servicios al Exterior. 2. Subdirección de Relaciones Interinstitucionales. 3. Subdirección de Evaluación y Planeación.	100% de las Actas de Entrega-Recepción	No. 2016-12-23 Desapego al Artículo 10 de la Ley de Entrega-Recepción para el Estado de Chihuahua que establece que: "Los servidores públicos están obligados por esta Ley, a mantener permanentemente actualizados sus registros, controles y toda la documentación respectiva, con el propósito de dar puntual cumplimiento a lo establecido en ella y hacer posible la entrega oportuna y debida de los asuntos y recursos a su cargo." 	Presentar el Acta Administrativa de Entrega-Recepción en donde se regularicen las 3 áreas pendientes e implementar las medidas de control interno para que en lo sucesivo se realicen las Actas de Entrega-Recepción de manera oportuna, así como exista la comunicación previa entre las áreas involucradas en el proceso de las mismas.	28 de Febrero de 2017

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(1) Cargos BNP		(2) Créditos BNP		(3) Cargos UNCPB		(4) Créditos UNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0159429424	BBVA BANCOMER	31/12/16	0.00							31/12/16			
2	1112-0001-002	0159428882	BBVA BANCOMER	31/12/16	524,131.50							31/12/16		524,131.50	
3	1112-0001-003	0159430112	BBVA BANCOMER	31/12/16	741,098.44							17/10/16	39,638.00	701,460.44	
4	1112-0001-004	0159430309	BBVA BANCOMER	31/12/16	426,802.19							12/04/16	146,795.11	280,017.08	
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	31/12/16	74,244.86							31/12/16		74,244.86	
6	1112-0001-007	0159442765	BBVA BANCOMER	31/12/16	194,299.22							14/11/16	60,224.07	134,075.15	
7	1112-0001-010	0158529345	BBVA BANCOMER	31/12/16	1,000,147.16							31/12/16		1,000,147.16	
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	31/12/16	1,171,573.31							31/12/16		1,171,573.31	
9	1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	31/12/16	81,034.79							31/12/16		81,034.79	
10	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	31/12/16	13,418,781.99							31/12/16		13,418,781.99	
11	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	31/12/16	227,710.49							19/12/16	600.00	224,118.89	
12	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	31/12/16	8,014,150.93							08/12/16	4,191.80	8,014,150.93	
13	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	31/12/16	187.80							31/12/16		187.80	
14	1112-0001-041	0107871503	BBVA BANCOMER	31/12/16	0.00							31/12/16			
15	1112-0001-042	0108336393	BBVA BANCOMER	31/12/16	146.94							31/12/16		146.94	
16	1112-0001-043	0109501487	BBVA BANCOMER	31/12/16	7.86							31/12/16		7.86	
17	1112-0002-003	70024120331	BANAMEX	31/12/16	444,657.05							31/12/16		444,657.05	
18	1112-0003-002	65505135527	SANTANDER	31/12/16	287.11							31/12/16	436,654.36	8,032.69	
			TOTAL		26,219,291.64						\$ 600.00		\$ 687,493.54	\$ 25,632,398.30	

ANEXOS

ANEXO 2

DEUDORES CON MÁS DE 180 DÍAS DE ANTIGÜEDAD.

CUENTA	DEUDOR	IMPORTE
'1-1-2-3-001-228-000	CARLOS ANTONIO RASCON MARTINEZ	\$15,464.82
'1-1-2-3-001-490-000	JOSE CARRILLO MAYORGA	1,677.94
'1-1-2-3-001-126-000	FRANCIA ANGELICA KARLOS REAL	647.29
'1-1-2-3-001-154-000	GABRIELA COTA AYALA	647.29
'1-1-2-3-001-286-000	EDGAR IVAN RAMIREZ ALVARADO	647.29
'1-1-2-3-001-226-000	VALENTIN GALLEGOS CHACON	18,596.03
	TOTAL	\$37,680.66

ANEXOS

ANEXO 3

AFECTACIONES A LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

FECHA	POLIZA	NUMERO	CONCEPTO	IMPORTE
31/Mar/2016	Diario	246	RECLASIFICACION DE POLIZA DE EGRESOS 2114 DEL 21/09/2015	\$ 71,175.28
14/Abr/2016	Egresos	658	REEMBOLSO PROGRAMA SEP-BECALOS - SANTANDER UNIVERSIDADES 2015	51,282.05
29/Abr/2016	Diario	292	SE PAGO EN CAJAS Y ADEMAS SE CAPTURE COMO INGRESO POR RECUPERAR FUE UN CURSO DE VENTAS	1,300.00
07/Nov/2016	Egresos	2,345	GASTOS OPERATIVOS DE SUPERVISION A LOS TRABAJOS DE CONVERSION DE SERV SANITARIOS EN ESTAS OF	10,909.75
			TOTAL	\$ 134,667.08

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Saldo al 31 de Diciembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 39,167,265.59	\$ 73,817,148.34	-\$ 34,649,882.75	-47%
Efectivo	24,930.98	19,294.52	5,636.46	29%
Bancos/Tesorería	25,632,398.30	55,755,181.53	-30,122,783.23	-54%
Inversiones Temporales	13,509,936.31	18,032,472.29	-4,522,535.98	-25%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	10,200.00	-10,200.00	-100%
Derechos de Recibir Efectivo	5,038,996.25	3,574,837.73	1,464,158.52	41%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,986,562.25	696,577.73	3,289,984.52	472%
Ingresos por Recuperar	1,052,434.00	2,878,260.00	-	0%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	3,669,913.30	12,022,814.98	-8,352,901.68	-69%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,669,913.30	12,022,814.98	-8,352,901.68	-69%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 47,876,175.14	\$ 89,414,801.05	-\$ 41,538,625.91	-46%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	3,349,942.80	5,914,174.11	-2,564,231.31	-43%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	3,349,942.80	5,914,174.11	-2,564,231.31	-43%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	187,064,849.96	152,694,496.83	34,370,353.13	23%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	111,042,146.36	111,042,146.36	-	0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	69,673,062.20	35,302,709.07	34,370,353.13	97%
Bienes Muebles	53,656,177.12	51,264,507.23	2,391,669.89	5%
Mobiliario y Equipo de Administración	18,906,682.25	16,563,514.61	2,343,167.64	14%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,328,398.86	25,324,708.86	3,690.00	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,882,139.45	5,837,327.20	44,812.25	1%
Activos Intangibles	2,372,889.34	1,841,065.76	531,823.58	29%
Software	2,367,957.56	1,836,133.98	531,823.58	29%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-44,211,797.49	-30,619,291.30	-13,592,506.19	44%
Total de Activo No Circulante	\$ 202,232,061.73	\$ 181,094,952.63	\$ 21,137,109.10	12%
Total de Activo	\$ 250,108,236.87	\$ 270,509,753.68	-\$ 20,401,516.81	-8%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,582,522.59	3,109,384.52	-526,861.93	-17%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	#DIV/0!
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	352,858.87	136,246.70	216,612.17	159%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,795,797.47	2,167,178.57	-371,381.10	-17%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	433,866.25	805,959.25	-372,093.00	-46%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Saldo al 31 de Diciembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	1,226,050.48	1,307,174.67 -	81,124.19	-6%
Otras Provisiones a Corto Plazo	1,226,050.48	1,307,174.67 -	81,124.19	-6%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	0.00	128,506.74 -	128,506.74	-100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 3,808,573.07	\$ 4,545,065.93	-\$ 736,492.86	-16%
Pasivo No Circulante				
Provisiones a Largo Plazo	55,483.20	55,483.20	-	100%
Total de Pasivo No Circulante	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	100%
Total de Pasivo	\$ 3,864,056.27	\$ 4,600,549.13	-\$ 736,492.86	-16%
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	109,298,995.32	78,438,588.14	30,860,407.18	39%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-19,509,234.20	31,016,196.93 -	50,525,431.13	-163%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 246,244,180.60	\$ 265,909,204.55	-\$ 19,665,023.95	-7%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 250,108,236.87	\$ 270,509,753.68	-\$ 20,401,516.81	-8%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Saldo al 31 de Diciembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 41,567,671.03	\$ 41,409,993.13	157,677.90	0%
Colegiaturas	26,104,876.32	20,893,440.17	5,211,436.15	25%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	3,093,334.00	1,692,194.00	1,401,140.00	83%
Servicios	5,544,096.87	5,458,282.26	85,814.61	2%
Donativos	633,667.05	6,663,016.98 -	6,029,349.93	-90%
Diplomado de Ingles	25,701.00	9,193.00	16,508.00	180%
Cursos de Servicios al Exterior	4,640,115.21	1,704,708.85	2,935,406.36	172%
Proyectos Especiales	131,625.00	2,763,900.00 -	2,632,275.00	-95%
Otros Productos	329,430.57	707,393.87 -	377,963.30	-53%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	526,049.51	885,145.50 -	359,095.99	-41%
Congresos-Eventos	85,770.00	0.00	85,770.00	100%
Colegiaturas Cuauhtemoc	446,835.50	632,720.50 -	185,885.00	-29%
Colegiatura Camargo	2,870.00	0.00	2870.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	92,293,044.53	145,258,563.00 -	52,965,518.47	-36%
Subsidio del Gobierno Federal	49,983,040.51	47,631,971.17	2,351,069.34	5%
Otros Apoyos Federal	0.00	5,094,000.00 -	5,094,000.00	-100%
Programa de Inclusión	0.00	1,996,206.85 -	1,996,206.85	-100%
PROEEXOS	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	1,093,468.00 -	1,093,468.00	0%
PROFOSIE	4,326,098.00	5,913,701.00 -	1,587,603.00	-27%
Subsidio Del Gobierno Estatal	37,054,544.02	36,529,215.98	525,328.04	1%
Fondo de Infraestructura	929,362.00	47,000,000.00 -	46,070,638.00	-98%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	958,292.68	974,570.71	-16,278.03	-2%
Ingresos Financieros	950,717.19	973,786.78 -	23,069.59	-2%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,575.49	783.93	6,791.56	866%
Suma de Ingresos	\$ 134,819,008.24	\$ 187,643,126.84	-\$ 52,824,118.60	-28%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	103,366,801.92	98,990,140.33	4,376,661.59	4%
2000 Materiales y Suministros	4,916,815.10	4,687,661.54	229,153.56	5%
3000 Servicios Generales	28,587,135.66	28,278,519.16	308,616.50	1%
Total de Gasto de Funcionamiento	136,870,752.68	131,956,321.03	4,914,431.65	4%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	3,795,057.26	10,924,869.73 -	7,129,812.47	-65%
4000 Donativos	69,015.00	0.00	69,015.00	100%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otr	3,864,072.26	10,924,869.73 -	7,060,797.47	-65%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	13,592,506.19	13,736,240.41 -	143,734.22	-1%
Otros Gastos	911.31	9,498.74 -	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	13,593,417.50	13,745,739.15 -	152,321.65	-1%
Suma de Egresos	\$ 154,328,242.44	\$ 156,626,929.91	-\$ 2,298,687.47	-1%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 19,509,234.20	\$ 31,016,196.93	-\$ 50,525,431.13	-163%

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 90% 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
2015-12-20	Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo de Administración no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
2015-12-21	Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
2015-12-22	Se observa que el listado de activo valuado del Equipo de Transporte no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2015-12-23	Se observa que el listado de activo valuado de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
No. 2015-12-24	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.	Pendiente	Pendiente
2016-02-02	Del análisis efectuado a la documentación que garantiza el cumplimiento del control interno en materia de racionalización del gasto, se conoció que la totalidad de los equipos de transporte no cuentan con bitácoras de consumo de gasolina o combustible.	Pendiente	Pendiente

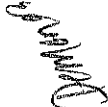
OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

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 de enero de 2014 establece en su artículo	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-06-08	vigésimo cuarto que: "No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado". 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
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.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-09-012	Se observa que se pagaron Compensaciones por un importe de \$1'515,524.16, las cuales no fueron autorizadas por el Consejo Directivo de la Universidad, ni se exhibió la suficiencia presupuestal para realizar el pago.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
No. 2016-09-013	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.	 Pendiente	Pendiente
No. 2016-09-014	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato por concepto de Servicio de Fumigación y Desratización General en las Instalaciones de la Universidad por un importe de \$149,640.00.	 Pendiente	Pendiente
No. 2016-10-15	Del análisis a la conciliación bancaria al 31 de Octubre de 2016, de la cuenta número 0156430309-6, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos por el banco se conoció cheque número 8017 de fecha 12 de abril de 2016, el cual se encuentra en tránsito, cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentra conciliado ni aclarado ante la institución bancaria por un importe de \$10,905.16.	 Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
No. 2016-10-16	Derivado del pago del anticipo al Sr. Alejandro Olivares Molinar por el pago de factura 28 A por concepto de anticipo por un importe de \$14,094.00, no se proporcionó el contrato No. UTCH/AD/32/2016 por concepto de servicios de Seminario de Perspectiva de Género por un importe de \$28,188.00.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-11-16	No se exhibió el contrato Servicio de 3,726 Plátanos para Capacitación de Educación continua por un importe de \$175,047.48.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-11-17	No se exhibió el contrato por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$47,328.00.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-11-18	No se exhibió el contrato de prestación de servicios de Limpieza por un importe mensual de \$180,619.54.	Pendiente	Pendiente