

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-7
III	ANEXOS	8
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	9-111
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	12-19

UTCH

RECIBIDO

06 JUL 2016

RECTORIA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 15 de Junio de 2016.

DR. BENJAMÍN MARCELO PALACIOS PERCHES
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 Enero de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Enero 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 la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, 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 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.

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 Enero 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. C.P. RAÚL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA, SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE ENERO 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 Enero de 2016, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$61'126,171.10.		Ninguna		
Se procedió a revisar en su totalidad las 24 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.	100% del Saldo Conciliado			
El importe revisado en el periodo fue por \$61'126,171.10.				
El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.				

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO										
PRESUPUESTO DE INGRESOS Del análisis a la documentación proporcionada por el Organismo se conoció que se autorizó el presupuesto de ingresos para el ejercicio fiscal 2016 un importe \$103'402,618.00, el cual se integra de la siguiente manera: <table><tr><th>FUENTE DE INGRESO</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>SUBSIDIO FEDERAL</td><td>\$47'613,848.00</td></tr><tr><td>SUBSIDIO ESTATAL</td><td>34'522,770.00</td></tr><tr><td>RECURSO PROPIO</td><td>21'266,000.00</td></tr><tr><td></td><td>\$103'402,618.00</td></tr></table> El importe neto revisado fue de 103'402,618.00.	FUENTE DE INGRESO	IMPORTE	SUBSIDIO FEDERAL	\$47'613,848.00	SUBSIDIO ESTATAL	34'522,770.00	RECURSO PROPIO	21'266,000.00		\$103'402,618.00	100% del Presupuesto	No se detectó ninguna observación en el mes.	De manera enunciativa se le recomienda dar seguimiento a los Subsidios Estatales a fin de verificar que se reciba de acuerdo a lo calendarizado	
FUENTE DE INGRESO	IMPORTE													
SUBSIDIO FEDERAL	\$47'613,848.00													
SUBSIDIO ESTATAL	34'522,770.00													
RECURSO PROPIO	21'266,000.00													
	\$103'402,618.00													

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1131-000-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS / ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Enero de 2016 la cuenta 1131-000-000-000 denominada Derechos a Recibir Bienes o Servicios – Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes presenta un saldo por la cantidad de \$13'667,448.63, movimientos de cargo por un importe de \$1'647,850.45 y movimientos de abono por un importe de \$3,216.00. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Así mismo, se verificó la antigüedad de saldos, checando los últimos seis meses. El importe neto revisado en el período fue de \$1'647,850.45.	100% del Saldo	No. 2016-01-01 Se conoció un anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios la subcuenta no. 1131-0001-015-000 denominada Norman S Wright CO. C por un importe de \$2,404.92, la cual no tiene movimiento y tiene una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobrado o comprobado al 29 de febrero de 2016.	Determinar el origen del saldo y analizar si procede una depuración de la subcuenta de Derechos a Recibir Bienes o Servicios - Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes o Servicios por un importe de \$2,404.92.	Solventado el 31 de Maro de 2016.

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
4200-000-000-PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Enero de 2016 la cuenta 4200-000-000-000 denominada Aportaciones Participaciones, Asignaciones y Subsidios presenta un saldo por la cantidad de \$9'501,220.48. Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se recibieron durante el mes de 2016 Subsidios Federales por un monto total de \$4'455,421.00 y por concepto de Subsidios Estatales, se recibió un importe de \$3'987,596.84 recibido el día 05 de Enero de 2016 por concepto de subsidios del ejercicio 2015 y un importe de \$1'048,202.64 para cubrir servicios personales del mes, dando un total de Subsidios Estatales por un monto total de \$5'045,799.48. El importe neto revisado en el período fue de \$9'501,220.48.	100% del Saldo de la Cuenta	No se detectó ninguna observación en el mes	De manera enunciativa se le recomienda dar seguimiento a los Subsidios Estatales a fin de verificar que se reciba de acuerdo a lo calendarizado	

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES ANTERIORES				
Se le dio Seguimiento a las observaciones pendientes de solventar.				
El Organismo Proporcionó el auxiliar contable del mes de Mayo de 2016 donde se muestra la depuración de algunas cuentas. Se verificó dicha depuración.				
Asimismo, se proporcionó la documentación soporte del Programa Bécalos del Ejercicio 2014, misma que se verificó para su solventación.				
En el Capítulo V del presente informe se detalla el análisis a cada una de las observaciones pendientes.				

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en bancos	(+) Cargos BNCBN	(-) Créditos BNCBN	(-) Cargos LNCBP	(-) Créditos LNCBP	Saldo en libros
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0158429424	BBVA BANCOMER	31/01/16	48.89			31/01/16	48.89
2	1112-0001-002	0158428932	BBVA BANCOMER	31/01/16	111.95			31/01/16	111.95
3	1112-0001-003	0158430112	BBVA BANCOMER	31/01/16	378,701.08	29/01/16	15,238.00	01/12/15	36,535.60
4	1112-0001-004	0158430309	BBVA BANCOMER	31/01/16	653,563.88	11/01/16	332.00	28/11/15	224,115.16
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	31/01/16	1,255,132.75			31/01/16	1,255,132.75
6	1112-0001-007	0158442765	BBVA BANCOMER	31/01/16	72,777.75			31/08/15	32,995.82
7	1112-0001-008	0158443354	BBVA BANCOMER	31/01/16	219,038.77			31/01/16	219,038.77
8	1112-0001-009	0155443575	BBVA BANCOMER	31/01/16	2,617.70			31/01/16	2,617.70
9	1112-0001-010	0158529346	BBVA BANCOMER	31/01/16	1,000,026.50			31/01/16	1,000,026.50
10	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	31/01/16	780,880.35			31/01/16	780,880.35
11	1112-0001-024	0185781373	BBVA BANCOMER	31/01/16	81,027.22			31/01/16	81,027.22
12	1112-0001-030	0190562602	BBVA BANCOMER	31/01/16	79.64			31/01/16	79.64
13	1112-0001-033	0197924941	BBVA BANCOMER	31/01/16	0.00			31/01/16	-
14	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	31/01/16	14,176,564.50			31/01/16	14,176,564.50
15	1112-0001-036	0198938064	BBVA BANCOMER	31/01/16	0.00			31/01/16	-
16	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	31/01/16	10,037,673.03			31/01/16	10,041,678.03
17	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	31/01/16	28,982,159.77	02/02/16	4,005.00	31/01/16	28,982,159.77
18	1112-0001-039	0102708378	BBVA BANCOMER	31/01/16	948,794.24			31/01/16	949,794.24
19	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	31/01/16	2,494,700.00			31/01/16	2,494,700.00
20	1112-0002-003	241203319	BANAMEX	31/01/16	3,366.15			31/01/16	3,366.15
21	1112-0002-008	3006246	BANAMEX	31/01/16	10,476.95			31/01/16	10,476.95
22	1112-0002-015	4663362	BANAMEX	31/01/16	50,088.00			31/01/16	50,088.00
23	1112-0003-002	65505135527	SANTANDER	31/01/16	16,758.12			31/01/16	16,758.12
24	1112-0003-003	65505153867	SANTANDER	31/01/16	285,536.44			31/01/16	285,536.44
			TOTAL		\$ 61,451,121.68	\$ 50,547.00	\$ 19,243.00	\$ 293,646.58	\$ 61,126,171.10

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Enero de 2016	Saldo al 31 de Enero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 75,190,373.96	\$ 94,868,951.76	-\$ 19,678,577.80	-21%
Efectivo	30,000.92	12,319.80	17,681.12	144%
Bancos/Tesorería	61,126,171.10	60,431,800.83	694,370.27	1%
Inversiones Temporales	14,024,001.94	34,414,631.13	- 20,390,629.19	-59%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,200.00	10,200.00	-	0%
Derechos de Recibir Efectivo	1,113,815.68	4,574,447.53	- 3,460,631.85	-76%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	877,255.68	4,399,138.33	- 3,521,882.65	-80%
Ingresos por Recuperar	236,560.00	175,309.20	61,250.80	100%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	13,667,448.63	150,810.66	13,516,637.97	8963%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	13,667,448.63	150,810.66	13,516,637.97	8963%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 89,971,638.27	\$ 99,594,209.95	-\$ 9,622,571.68	-10%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	\$ 5,938,020.74	\$ -	\$ 5,938,020.74	100%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,938,020.74	0.00	5,938,020.74	100%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,694,496.83	104,582,003.01	48,112,493.82	46%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	111,042,146.36	90,347,577.79	20,694,568.57	23%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	35,302,709.07	7,884,783.82	27,417,925.25	348%
Bienes Muebles	51,264,507.23	42,059,423.91	9,205,083.32	22%
Mobiliario y Equipo de Administración	16,563,514.61	13,245,208.66	3,318,305.95	25%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25,324,708.86	20,905,909.59	4,418,799.27	21%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,837,327.20	4,369,349.10	1,467,978.10	34%
Activos Intangibles	1,841,065.76	1,840,294.27	771.49	0%
Software	1,836,133.98	1,836,133.98	-	0%
Patentes	4,931.78	4,160.29	771.49	19%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-31,815,449.63	-10,627,707.74	- 21,187,741.89	100%
Total de Activo No Circulante	\$ 179,922,640.93	\$ 137,854,013.45	\$ 42,068,627.48	31%
Total de Activo	\$ 269,894,279.20	\$ 237,448,223.40	\$ 32,446,055.80	14%

PASIVO**Pasivo Circulante**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,337,803.63	\$ 12,097,856.77	-\$ 9,760,053.14	100%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,999.99	353,799.82	- 345,799.83	-98%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,167,931.56	1,170,503.59	- 2,572.03	0%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,161,872.08	10,573,553.36	- 9,411,681.28	-89%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Enero de 2016	Saldo al 31 de Enero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 1,912,449.10	\$ 1,525,135.29	\$ 387,313.81	100%
Otras Provisiones a Corto Plazo	1,912,449.10	1,525,135.29	387,313.81	25%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	63,932.74	66,405.73	2,472.99	100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 4,314,185.47	\$ 13,689,397.79	\$ 9,370,266.34	-68%
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	\$ 4,369,668.67	\$ 13,690,235.99	\$ 9,320,567.32	-68%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	\$ 156,454,419.48	\$ 137,857,587.89	\$ 18,596,831.59	-13%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,454,785.07	80,951,276.31	-28,503,508.76	-35%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-384,594.02	4,949,123.21	5,333,717.23	108%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 265,524,610.53	\$ 223,757,987.41	\$ 41,766,623.12	19%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 269,894,279.20	\$ 237,448,223.40	\$ 32,446,055.80	14%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Enero de 2016	Saldo al 31 de Enero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 2,080,319.50	\$ 2,485,050.12	- 404,730.62	-16%
Colegiaturas	1,468,914.00	1,628,751.00	- 159,837.00	-10%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	91,080.00	102,905.00	- 11,825.00	-11%
Servicios	324,349.00	557,882.50	- 233,533.50	-42%
Donativos	4,500.00	3,393.78	1,106.22	33%
Diplomado de Ingles	0.00	0.00	-	0%
Cursos de Servicios al Exterior	40,834.00	3,600.00	37,234.00	1034%
Proyectos Especiales	0.00	58,500.00	- 58,500.00	-100%
Otros Productos	50,340.00	45,430.84	4,909.16	11%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	41,080.00	54,260.00	- 13,180.00	-24%
Colegiaturas Cuauhtemoc	59,222.50	30,327.00	28,895.50	95%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	-	0%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$ 9,501,220.48	\$ 11,449,003.00	- \$ 1,947,782.52	-17%
Subsidio del Gobierno Federal	4,455,421.00	4,455,421.00	-	0%
Otros Apoyos Federal	0.00	2,057,000.00	- 2,057,000.00	-100%
Programa de Inclusión	0.00	0.00	-	100%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	5,045,799.48	4,936,582.00	109,217.48	2%
Fondo de Infraestructura	0.00	0.00	-	100%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	80,753.62	103,382.80	- 22,629.18	-22%
Ingresos Financieros	80,285.68	103,382.80	- 23,097.12	0%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	467.94	0.00	467.94	0%
Suma de Ingresos	\$ 11,662,293.60	\$ 14,037,435.92	- \$ 2,375,142.32	-17%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	\$ 8,435,643.89	\$ 7,363,129.92	\$ 1,072,513.97	15%
2000 Materiales y Suministros	25,304.08	78,850.95	- 53,546.87	-68%
3000 Servicios Generales	770,279.59	542,888.44	227,391.15	42%
Total de Gasto de Funcionamiento	9,231,227.56	7,984,869.31	1,246,358.25	16%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	1,619,501.73	72,500.00	1,547,001.73	2134%
4000 Donativos			-	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otra	1,619,501.73	72,500.00	1,547,001.73	2134%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	1,196,158.33	1,030,943.40	165,214.93	100%
Otros Gastos	0.00	0.00	-	0%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	1,196,158.33	1,030,943.40	165,214.93	16%
Suma de Egresos	\$ 12,046,887.62	\$ 9,088,312.71	\$ 2,958,574.91	33%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	- \$ 384,594.02	\$ 4,949,123.21	- \$ 5,333,717.23	-108%

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2013-08-19	De la revisión a este rubro denominado Derechos a Recibir Efectivo, se determinaron los siguientes saldos sin movimiento, con una antigüedad de dos meses: cuenta número 1-1-2-3-001-187-000, denominada Guadalupe Corral Ramírez con un importe de \$12,600.00 y una antigüedad del 16 de abril de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-223-000 denominada Eugenia Velasco Escobedo con un importe de \$6,520.00 y una antigüedad de \$6,520.00.	Se realizaron las acciones pertinentes para recuperar los saldos deudores, a continuación le detallo los saldos actuales: 1123-001-187 Guadalupe Corral-- saldo cero 1123-001-223 Eugenia Velasco -- saldo 414.67, mismo que se pasó al departamento jurídico para su recuperación, ya que no labora actualmente en la UTCH. Presentan auxiliar de deudores diversos al 31 de mayo de 2016, donde se verificaron dichos saldos.	Solventado Parcialmente
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,	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. 1123-001-012-000 Martha Elena Gómez Bustamante, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$597.43. 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. 1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80. 1123-001-158-000 Daniel Talavera Gómez, recibe cargo en su cuenta deudora por realizar	Solventado Parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	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.	transferencia errónea que no se pudo recuperar por \$21,947.12., 1123-001-201-000 Lorenzo González Fierro, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar por \$8,356.19. 1123-001-215-000 Ángel Marcos González, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar por \$681.38. 1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40. 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. Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de mayo de 2016. Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo Mayorga en su carácter de Abogado General, solicitando que se solicite acciones para su cobro.	

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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 50% de avance.	Pendiente
2014-08-27	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen. 1-1-2-3-001-102-000 denominada, Karla Elena Santiago de Orpinel, por un importe de \$3,978.32 1-1-2-3-001-187-000 denominada, Guadalupe Corral Ramírez, por un	Se describe la situación actual de las cuentas: 1123-001-102 Karla de Santiago, el saldo antiguo se comprueba, actualmente tiene saldo cero. 1123-001-187 Guadalupe Corral, se realiza actualmente descuento por nómina hasta cubrir el adeudo, al 31 de mayo de 2016 tiene saldo cero. 1123-001-201 Lorenzo González, saldo pendiente de comprobar de viáticos, el adeudo se pasa a departamento jurídico porque ya no labora en la UTCH. Duplicado en observación 2013-12-29. 1123-001-225 Santiago de las Casas, se realizó pago doble de nómina, se encuentra en revisión en el departamento contable. Al 31 de mayo de 2016	Solventado parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de \$1,980.65 1-1-2-3-001-201-000 denominada, Lorenzo González Fierro, por un importe de \$32,672.35 1-1-2-3-001-225-000 denominada, Santiago Iván de las Casas Berumen, por un importe de \$13,378.04 1-1-2-3-003-044-000 denominada Coordinación de Universidades, por un importe de \$15,818.29 1-1-2-3-003-045-000 denominada Instituto de Cultura del Municipio, por un importe de \$2,500.00	tiene saldo cero. 1123-003-044 Coordinación de Universidades Tecnológicas, se realiza transferencia a alumnos en Francia, ya que la coordinación no realizó el depósito correspondiente, se realizarán las gestiones necesarias para recuperar el importe. 1123-003-045 Instituto de cultura del Municipio de Chihuahua, actualmente la cuenta se encuentra con saldo cero.	
2014-10-28	5-2-4-2-000-000-000 FONDO BECALOS Se observan todos los movimientos del mes, ya que a la fecha del presente informe, no se cuenta con el soporte documental de los mismos.	Dado el volumen del expediente correspondiente al FONDO BECALOS, se pone a su disposición en el Departamento de Contabilidad de la UTCH, para cualquier consulta requerida. Se checó la documentación que ampara la documentación soporte del programa.	Solventado
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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-01	1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen. 1-1-2-3-001-201-000 LORENZO GONZALEZ FIERRO por un importe de \$8,356.19 1-1-2-3-001-012-000 MARTHA ELENA GOMEZ BUSTAMANTE por un importe de \$597.43	Ambas cuentas provienen de viáticos pendientes de comprobar de personas que ya no laboran en la UTCH, por lo que se pasaron al departamento jurídico para su recuperación, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. Duplicado 2013-12-29	Pendiente de Solventar
No. 2015-11-19	ACTAS DE 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. Dirección de Vinculación (La Titular se encuentra con licencia y regresa en el mes de Junio de 2016 y es cuando se realizaría la Entrega – Recepción. 2. La Unidad Académica de Ojinaga (Está programada realizarla el Jueves 28 de Abril de 2016). 3. El Departamento de Prácticas y Estadías (En proceso).	A la fecha ya se realizaron dichas entregas – recepción.	SOLVENTADO

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
No. 2015-12-20	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$16'563,514.61, por concepto de Mobiliario y Equipo de Administración, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$11,081,021.52 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$5,482,493.09.		PENDIENTE
No. 2015-12-21	1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$25'324,708.86, por concepto de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$14,634,311.64 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$10,690,397.22.		PENDIENTE

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
No. 2015-12-22	1244 EQUIPO DE TRANSPORTE Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$3'538,956.56, por concepto de Equipo de Transporte, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$4,915,745.58 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$1,376,789.02.		PENDIENTE
No. 2015-12-23	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$5'837,327.20, por concepto de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$9,194,244.67 el cual no coincide con los registros contables por un importe de (\$3,356,917.47).		PENDIENTE

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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