

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 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	9-11
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	12-17

UTCH
RECIBIDO

06 JUL 2016

RECTORÍA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 6 de Julio 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 29 de Febrero de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 29 de Febrero 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 29 de Febrero 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 FEBRERO 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 29 de Febrero de 2016, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$48,977,490.38. 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. El importe revisado en el periodo fue \$48,977,490.38. El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.	100% del Saldo Conciliado			

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

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Cuenta 1112-001-0007-000 Del análisis a la conciliación bancaria al 29 de Febrero de 2016, de la cuenta número 0156442765, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos por el banco, se conoció un cheque en tránsito de fecha 31 de agosto de 2015 cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentra conciliado ni aclarado ante la institución bancaria por un importe de \$5,135.83.	100% del Saldo Conciliado	No. 2016-02-02 El artículo 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece que los cheques deberán presentarse para su pago: primero, dentro de los quince días naturales que sigan al de su fecha, si fueren pagaderos en el mismo lugar de su expedición; segundo, dentro de un mes, si fueren expedidos y pagaderos en diversos lugares del territorio nacional; tercero, dentro de tres meses, si fueren expedidos en el extranjero y pagaderos en el territorio nacional y por último, dentro de tres meses, si fueren expedidos en territorio nacional para ser pagaderos en el extranjero, siempre que no fijen otro plazo las leyes del lugar de presentación. Por otra parte, el artículo 192 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece que tratándose de los cheques en general las acciones prescriben en seis meses contados: I.- Desde que concluye el plazo de presentación, las del último tenedor del documento; y II.- Desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque, las de los endosantes y las de los avalistas. Las conciliaciones no están depuradas, ya que presentan partidas con antigüedad.	Exhibir copia de la aclaración realizada en el banco de los créditos no correspondidos por el banco por un importe de \$5,135.83. Implementar las medidas de control interno necesarias para depurar de manera permanente las conciliaciones bancarias e informar de las medidas tomadas.	Solventado en la conciliación del mes de Mayo de 2016.

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
ACTIVO FIJO BITÁCORA DE COMBUSTIBLE 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.	100% del Presupuesto o	No. 2016-02-03 La totalidad del Equipo de Transporte no cuenta con una bitácora de gasolina o combustibles en desapego al artículo 17 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua, establece que las entidades deberán elaborar sus anteproyectos de presupuestos con base en programas operativos anuales; y que la programación debe ser un proceso permanente y sistemático, y el instrumento que permita ordenar y racionalizar las acciones y optimizar los recursos, para el logro de los objetivos del gobierno.	Implementar las medidas de control interno que permitan ordenar y racionalizar las acciones y optimizar los recursos para el logro de los objetivos de gobierno y exhibir las bitácoras de gasolina o combustible de la totalidad del Equipo de Transporte.	31 de Julio de 2016.
ACTIVO FIJO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO 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 sí cuentan con bitácoras de mantenimiento.	100% del Presupuesto o	No se detectó ninguna observación el periodo revisado.		

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5126-000-000-000 COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 29 de Febrero de 2016 la cuenta 5126-000-000-000 denominada Combustibles, Lubricantes y Aditivos presenta un saldo por la cantidad de \$61,158.71 y movimientos de cargo \$48,526.63. 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 adquirieron vales de gasolina para entregar a los mandos medios superiores y para otorgar a 2 trabajadores que por sus funciones lo requieren. Se verificó la documentación soporte que se fueron entregados El importe neto revisado en el periodo fue de \$48,526.63.	100% del saldo del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5129-296-000-000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES EQUIPO DE TRANSPORTE				
Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 29 de Febrero de 2016 la cuenta 5129-296-000-000 denominada Refacciones y Accesorios Menores Equipo de Transporte presenta un saldo por la cantidad de \$4,709.33.	100% del saldo	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		
Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se verificaron las requisiciones de mantenimiento y las órdenes de compra y que dichas requisiciones fueran autorizadas debidamente.				
El importe neto revisado en el periodo fue de 4,709.33.				

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en Bancos		Cargos BNCN		Créditos BNCN		Cargos LNCPB		Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0156429424	BBVA BANCOMER	29/02/16	98.51							29/02/16		98.51	
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	29/02/16	28.02							29/02/16		28.02	
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	29/02/16	383,083.81			19/02/16	3,845.60	25/02/16	18,423.60	29/01/16	34,457.95	383,203.86	
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	29/02/16	362,726.96			29/02/16	265.00			29/02/16	200,451.07	182,010.89	
5	1112-0001-005	0155556034	BBVA BANCOMER	29/02/16	835,388.79							31/08/15	41,020.40	835,388.79	
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	29/02/16	80,521.21							29/02/16		39,500.81	
7	1112-0001-008	0156443354	BBVA BANCOMER	29/02/16	219,040.66							29/02/16		219,040.66	
8	1112-0001-009	0155443575	BBVA BANCOMER	29/02/16	2,617.72							29/02/16		2,617.72	
9	1112-0001-010	0156529345	BBVA BANCOMER	29/02/16	1,000,034.56							29/02/16		1,000,034.56	
10	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	29/02/16	780,886.81							29/02/16		780,886.81	
11	1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	29/02/16	81,027.92							29/02/16		81,027.92	
12	1112-0001-030	0190562602	BBVA BANCOMER	29/02/16	660.13							29/02/16		660.13	
13	1112-0001-033	0197924941	BBVA BANCOMER	29/02/16	0.00							29/02/16		-	
14	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	29/02/16	13,932,070.20							29/02/16		13,932,070.20	
15	1112-0001-036	0198936054	BBVA BANCOMER	29/02/16	0.00							29/02/16		-	
16	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	29/02/16	167.86	29/02/16	7,026.00					29/02/16		7,193.86	
17	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	29/02/16	28,055,309.04							29/02/16		28,055,309.04	
18	1112-0001-039	0102709376	BBVA BANCOMER	29/02/16	923,758.47							29/02/16		923,758.47	
19	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	29/02/16	2,494,702.08							29/02/16		2,494,702.08	
20	1112-0002-003	241203319	BANAMEX	29/02/16	613.18							29/02/16		613.18	
21	1112-0002-008	3006246	BANAMEX	29/02/16	10,476.95							29/02/16		10,476.95	
22	1112-0002-015	4663362	BANAMEX	29/02/16	52,683.00							29/02/16		52,683.00	
23	1112-0003-002	6550513527	SANTANDER	29/02/16	16,183.92							29/02/16		16,183.92	
24	1112-0003-003	65505153867	SANTANDER	29/02/16	0.00							29/02/16		-	
TOTAL					\$ 49,222,080.80		\$ 7,026.00		\$ 4,110.60		\$ 18,423.60		\$ 275,929.42		\$ 48,977,490.38

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 29 de Febrero de 2016	Saldo al 29 de Febrero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 71,479,547.12	\$ 81,558,433.54	-\$ 10,078,886.42	-12%
Efectivo	29,999.92	29,454.43	545.49	2%
Bancos/Tesorería	48,977,490.38	37,708,571.32	11,268,919.06	30%
Inversiones Temporales	22,461,856.82	43,810,207.79	- 21,348,350.97	-49%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,200.00	10,200.00	-	0%
Derechos de Recibir Efectivo	885,757.20	3,455,561.92	- 2,569,804.72	-74%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	741,837.20	3,324,877.72	- 2,583,040.52	-78%
Ingresos por Recuperar	143,920.00	130,684.20	13,235.80	100%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	2,403,141.30	13,741,477.41	- 11,338,336.11	-83%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2,403,141.30	13,741,477.41	- 11,338,336.11	-83%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 74,768,445.62	\$ 98,755,472.87	-\$ 23,987,027.25	-24%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	\$ 5,944,132.51	\$ -	\$ 5,944,132.51	100%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,944,132.51	0.00	5,944,132.51	100%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	166,575,455.77	123,178,834.60	43,396,621.17	35%
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	49,183,668.01	7,884,783.82	41,298,884.19	524%
Bienes Muebles	51,264,507.23	43,389,862.07	7,874,645.16	18%
Mobiliario y Equipo de Administración	16,563,514.61	13,249,487.86	3,314,026.75	25%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,324,708.86	22,232,068.55	3,092,640.31	14%
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.	-33,002,452.77	-19,067,155.33	13,935,297.44	100%
Total de Activo No Circulante	\$ 192,622,708.50	\$ 149,341,835.61	\$ 43,280,872.89	29%
Total de Activo	\$ 267,391,154.12	\$ 248,097,308.48	\$ 19,293,845.64	8%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,062,369.88	\$ 12,389,353.71	-\$ 9,326,983.83	100%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	553.06	553.06	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	256,596.63	- 256,596.63	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,410,573.87	1,446,537.01	- 35,963.14	-2%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,651,796.01	10,685,667.01	- 9,033,871.00	-85%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 29 de Febrero de 2016	Saldo al 29 de Febrero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 3,250,385.33	\$ 2,749,114.35	\$ 501,270.98	100%
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,250,385.33	2,749,114.35	501,270.98	18%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	59,652.74	153,405.73	93,752.99	100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 6,372,407.95	\$ 15,291,873.79	\$ 8,731,959.86	-57%
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	\$ 6,427,891.15	\$ 15,292,711.99	\$ 8,864,820.84	-58%
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	109,446,462.07	73,627,939.76	-35,818,522.31	-49%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-4,937,618.58	2,722,237.25	7,659,855.83	281%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 260,963,262.97	\$ 232,804,596.49	\$ 28,158,666.48	12%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 267,391,154.12	\$ 248,097,308.48	\$ 19,293,845.64	8%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2016 VS
EL 1° DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2015**

Nombre de la cuenta	Saldo al 29 de Febrero de 2016	Saldo al 29 de Febrero de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 2,446,847.66	\$ 2,988,315.87	- 541,468.21	-18%
Colegiaturas	1,480,615.50	1,755,714.50	- 275,099.00	-16%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	91,080.00	102,905.00	- 11,825.00	-11%
Servicios	386,239.00	749,207.00	- 362,968.00	-48%
Donativos	6,005.66	17,189.53	- 11,183.87	-65%
Diplomado de Ingles	2,917.00	0.00	2,917.00	0%
Cursos de Servicios al Exterior	283,075.00	3,600.00	279,475.00	7763%
Proyectos Especiales	0.00	97,650.00	- 97,650.00	-100%
Otros Productos	90,718.00	161,526.84	- 70,808.84	-44%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	41,080.00	55,160.00	- 14,080.00	-26%
Colegiaturas Cuauhtemoc	61,817.50	45,363.00	16,454.50	36%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	-	0%
Diplomado de Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	0%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$ 16,034,303.12	\$ 20,359,845.00	- \$ 4,325,541.88	-21%
Subsidio del Gobierno Federal	8,910,842.00	8,910,842.00	-	0%
Otros Apoyos Federal	0.00	2,057,000.00	- 2,057,000.00	-100%
Programa de Inclusión	0.00	0.00	-	100%
PROEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	7,123,461.12	9,392,003.00	- 2,268,541.88	-24%
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	128,578.95	175,856.27	- 47,277.32	-27%
Ingresos Financieros	127,783.02	175,856.27	- 48,073.25	0%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	795.93	0.00	795.93	0%
Suma de Ingresos	\$ 18,609,729.73	\$ 23,524,017.14	- \$ 4,914,287.41	-21%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	\$ 16,488,212.14	\$ 14,670,359.21	\$ 1,817,852.93	12%
2000 Materiales y Suministros	303,650.38	610,165.41	- 306,515.03	-50%
3000 Servicios Generales	2,326,386.58	2,811,150.83	- 484,764.25	-17%
Total de Gasto de Funcionamiento	19,118,249.10	18,091,675.45	1,026,573.65	6%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,045,937.74	526,000.00	1,519,937.74	289%
4000 Donativos			-	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otra:	2,045,937.74	526,000.00	1,519,937.74	289%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	2,383,161.47	2,184,104.44	199,057.03	100%
Otros Gastos	0.00	0.00	-	0%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias:	2,383,161.47	2,184,104.44	199,057.03	9%
Suma de Egresos	\$ 23,547,348.31	\$ 20,801,779.89	\$ 2,745,568.42	13%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	- \$ 4,937,618.58	\$ 2,722,237.25	- \$ 7,659,855.83	-281%

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 1-1-2-3-001-223-000 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: 1123-001-223 Eugenia Velasco – saldo 414.67, mismo que se pasó al departamento jurídico para su recuperación, ya que no labora actualmente en la UTCH.	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, 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	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 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	Solventado Parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	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 López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.	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.	
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	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; 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.		
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. 1-1-2-3-001-201-000 denominada, Lorenzo González Fierro, por un importe de \$32,672.35	Se describe la situación actual de las cuentas: 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.	Solventado parcialmente
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. 2015-12-20	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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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 Educativo 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
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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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
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 empataado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		PENDIENTE