

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA (UTCH)

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-7
III	ANEXOS	8-9
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	10-12
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	13-21

105
UTCH
RECIBIDO

03 OCT 2016

RECTORÍA

INFORME EJECUTIVO

DR. BENJAMÍN MARCELO PALACIOS PERCHES
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
PRESENTE.

Chihuahua, Chih., 28 de Septiembre de 2016.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Julio de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Julio 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 Julio 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 JULIO 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 30 de Junio de 2016, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$34'901,597.09. Se procedió a revisar en su totalidad las 15 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables. El importe revisado en el periodo fue \$34'901,597.09. El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.	100% del Saldo Conciliado	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-334-000-000 DE SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Junio de 2016 la cuenta 5133-334-000-000 denominada Servicios de Capacitación presenta un saldo por la cantidad de \$2'231,960.88 y movimientos de cargo por un importe de \$297,139.00. Se analizaron los movimientos de las 13 subcuentas del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció que en la cuenta se registran cursos de capacitación por la cantidad de 261,040.00, correspondientes al Programa PROFOCIE 2015 (Recursos del Programa de Fortalecimiento de la Calidad de las Instituciones Educativas), los cuales la totalidad cuenta con contrato de prestación de servicios y que se encuentran debidamente firmados y autorizados. Asimismo, se verificó que el organismo contara con evidencia de la capacitación realizada. El análisis circunstanciado de los cursos de capacitación se detalla en el Anexo 2 del presente informe. El importe neto revisado fue de \$297,139.00.	100% de los movimientos del mes.	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-339-000-000 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Julio de 2016 la cuenta 5133-339-000-000 denominada Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos presenta un saldo por la cantidad de \$1'259,261.50 y movimientos de cargo por un importe de \$106,557.14. Se conoció que se efectúan pagos de cursos y diplomados impartidos dentro de la Universidad los cuales van dirigidos al público en general, dichos cursos son pagados mediante honorarios asimilados a salarios. Se verificó la documentación soporte así como 26 contratos por honorarios estuvieran vigentes y debidamente firmados El importe neto revisado fue de \$106,557.14.	100% de los movimientos del mes.	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5134-345-000-000 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Julio de 2016 la cuenta 5134-345-000-000 denominada Seguro de Bienes Patrimoniales presenta un saldo por la cantidad de \$229,308.95 y movimientos de cargo por un importe de \$169,547.36. Se conoció que se contrató póliza de seguros no. 1120093 con vigencia del 11 de mayo de 2016 al 11 de mayo de 2017 por concepto aseguramiento de los 12 Edificios de las instalaciones que ocupa la Universidad ubicada en Av. Montes Americanos no. 9501, Sector 35, en Chihuahua, Chih. por un importe de \$169,547.36. Se verificó la póliza de seguros, así como la documentación soporte conociéndose que el aseguramiento se realizó el día 05 de julio de 2016, por lo que se realizó extemporáneamente al inicio de vigencia de la póliza, quedando algunos días sin cobertura. El importe neto revisado fue de \$169,547.36.	100% de los movimientos del mes.	Se conoció que se realizó el pago de póliza de seguros de bienes patrimoniales en fecha extemporánea quedando 25 días sin cobertura de seguro.	Establecer las medidas de control interno para en lo subsecuente se realice el aseguramiento de los bienes en tiempo.	15 de Octubre de 2016.

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5135-351-000-000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Julio de 2016 la cuenta 5135-351-000-000 denominada Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles presenta un saldo por la cantidad de \$825,455.13 y movimientos de cargo \$113,247.32. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció que se realizó contrato de prestación de servicios no. UTCH/AD/20/2016 que se celebró con el C. Santiago Vázquez Gil por un importe total de \$226,494.64, se verificó que contara con el contrato debidamente firmado. El pago realizado corresponde al 50% del contrato, con el que se da por concluido el servicio. El importe neto revisado fue de \$113,247.32.	100% de los movimientos del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+) Cargos BNCBN		(-) Créditos BNCBN		(+/-) 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	30/06/16	59.94									30/06/16	59.94
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	30/06/16	102.59									30/06/16	102.59
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	30/06/16	454,910.83			28/04/16	34,920.84	27/06/16	59,827.00	20/04/16	100,647.58	30/06/16	379,169.41
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	30/06/16	394,136.57			02/05/16	83.31			30/03/16	54,187.46	30/06/16	338,885.80
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	30/06/16	778,503.26									30/06/16	778,503.26
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	30/06/16	65,873.73					30/06/16	31,300.00	28/04/16	57,217.03	30/06/16	39,956.70
7	1112-0001-010	0158528345	BBVA BANCOMER	30/06/16	1,000,082.04									30/06/16	1,000,082.04
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	30/06/16	1,635,331.26									30/06/16	1,635,331.26
9	1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	30/06/16	81,030.65									30/06/16	81,030.65
10	1112-0001-035	0197928480	BBVA BANCOMER	30/06/16	13,418,781.99									30/06/16	13,418,781.99
11	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	30/06/16	248,972.92									30/06/16	248,972.92
12	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	30/06/16	18,256,620.67									30/06/16	18,256,620.67
13	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	30/06/16	1,084,844.29									30/06/16	1,084,844.29
14	1112-0002-003	24120331	BANAMEX	30/06/16	4,497.12									30/06/16	4,497.12
15	1112-0003-002	6550513527	SANTANDER	30/06/16	3,732.31									30/06/16	3,732.31
TOTAL					\$ 37,427,479.97		\$ -		\$ 35,003.95		\$ 91,127.00		\$ 212,052.07		\$ 37,271,550.95

ANEXOS

ANEXO 2 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN DEL MES DE JULIO DE 2016.

No.	Fecha de Póliza	Numero de Póliza	Concepto del Servicio	Contrato	Monto Pagado
1	04/07/2016	E1559	SERVICIOS DE IMPARTICIÓN DE CONFERENCIA DE ACTITUD MENTAL PRODUCTIVA PARA 600 PERSONAS- PROFOCIE	UTCH/AD/16/2016	51,040.00
2	15/07/2016	E1558	ASESORÍA EXTERNA PARA 3 CURSOS EN NORMAS AMBIENTALES ASEGURAMIENTO DE CALIDAD Y AUDITOR LIDER EN LA NORMA ISO 19011:2012 / PROFOCIE	UTCH/AD/23/2016	160,000.00
3	29/07/2016	D557	CURSO DE CAPACITACIÓN DE PROGRAMA INSTITUCIONAL DE TUTORÍAS Y APLICACIÓN DE TEST PSICOMÉTRICO / PROFOCIE	UTCH/AD/11/2016	50,000.00
4	14/07/2016	D 516	COMPROBACIÓN CURSO DE ESPECIALIZACIÓN PARA EXPERTOS LATINOAMERICANOS EN RELACIONES LABORALES	N/A	36,099.00
TOTAL					\$297,139.00

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Julio de 2016	Saldo al 31 de Julio de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 48,186,809.90	\$ 64,440,636.74	-\$ 16,253,826.84	-25%
Efectivo	33,000.00	39,999.92	6,999.92	-17%
Bancos/Tesorería	34,901,597.09	32,996,932.92	1,904,664.17	6%
Inversiones Temporales	13,242,012.81	31,393,503.90	18,151,491.09	-58%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,200.00	10,200.00	-	0%
Derechos de Recibir Efectivo	2,194,350.34	4,736,643.56	- 2,542,293.22	-54%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,192,730.34	4,730,143.56	2,537,413.22	-54%
Ingresos por Recuperar	1,620.00	6,500.00	4,880.00	-75%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	1,195,318.84	17,307,096.97	- 16,111,778.13	-93%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,195,318.84	17,307,096.97	16,111,778.13	-93%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 51,576,479.08	\$ 86,484,377.27	-\$ 34,907,898.19	-40%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	5,315,468.29	1,171,724.32	4,143,743.97	354%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,315,468.29	1,171,724.32	4,143,743.97	354%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	179,659,649.17	127,735,265.47	51,924,383.70	41%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	111,042,146.36	108,944,409.38	2,097,736.98	2%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	62,267,861.41	12,441,214.69	49,826,646.72	400%
Bienes Muebles	51,316,085.41	47,636,045.22	3,680,040.19	8%
Mobiliario y Equipo de Administración	16,611,402.79	13,249,487.86	3,361,914.93	25%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25,328,398.86	25,265,946.23	62,452.63	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,837,327.20	5,581,654.57	255,672.63	5%
Activos Intangibles	1,841,065.76	1,841,065.76	-	0%
Software	1,836,133.98	1,836,133.98	-	0%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-38,863,347.98	-24,721,154.70	- 14,142,193.28	57%
Total de Activo No Circulante	\$ 199,268,920.65	\$ 153,662,946.07	\$ 45,605,974.58	30%
Total de Activo	\$ 250,845,399.73	\$ 240,147,323.34	\$ 10,698,076.39	4%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,651,549.92	12,842,052.78	- 10,190,502.86	-79%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,851.54	8,212.60	6,361.06	-77%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	151,410.16	151,410.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,454,523.25	1,293,083.95	161,439.30	12%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,195,175.13	11,389,346.07	10,194,170.94	-90%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Julio de 2016	Saldo al 31 de Julio de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	4,370,265.92	3,947,158.18	423,107.74	11%
Otras Provisiones a Corto Plazo	4,370,265.92	3,947,158.18	423,107.74	11%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	187,239.74	131,872.73	55,367.01	42%
Total de Pasivo Circulante	\$ 7,209,055.58	\$ 16,921,083.69	-\$ 9,712,028.11	-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	\$ 7,264,538.78	\$ 16,921,921.89	-\$ 9,657,383.11	-57%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	156,454,419.48	156,454,419.48	-	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,322,704.74	71,593,204.24	37,729,500.50	53%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-22,196,263.27	-4,822,222.27	17,374,041.00	360%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 243,580,860.95	\$ 223,225,401.45	\$ 20,355,459.50	9%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 250,845,399.73	\$ 240,147,323.34	\$ 10,698,076.39	4%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Julio de 2016	Saldo al 31 de Julio de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 13,559,035.78	\$ 11,251,803.80	2,307,231.98	21%
Colegiaturas	8,503,101.41	7,161,675.00	1,341,426.41	19%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	961,909.00	178,800.00	783,109.00	438%
Servicios	2,419,004.87	2,383,078.76	35,926.11	2%
Donativos	49,388.18	52,470.00	3,081.82	-6%
Diplomado de Ingles	22,092.00	9,193.00	12,899.00	140%
Cursos de Servicios al Exterior	773,038.17	626,750.85	146,287.32	23%
Proyectos Especiales	0.00	59,650.00	59,650.00	-100%
Otros Productos	231,561.64	368,756.69	137,195.05	-37%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	348,790.01	267,132.50	81,657.51	31%
Colegiaturas Cuauhtemoc	246,850.50	144,297.00	102,553.50	71%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	0.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	51,998,813.22	61,721,078.35	9,722,265.13	-16%
Subsidio del Gobierno Federal	34,559,689.00	31,187,947.00	3,371,742.00	11%
Otros Apoyos Federal	0.00	1,464,330.26	1,464,330.26	-100%
Programa de Inclusión	0.00	2,057,000.00	2,057,000.00	100%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	16,980,395.22	22,011,801.09	5,031,405.87	-23%
Fondo de Infraestructura	458,729.00	5,000,000.00	4,541,271.00	-91%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	495,927.12	597,300.43	-101,373.31	-17%
Ingresos Financieros	490,068.30	597,300.43	107,232.13	-18%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,858.82	0.00	5,858.82	100%
Suma de Ingresos	\$ 66,053,776.12	\$ 73,570,182.58	-\$ 7,516,406.46	-10%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	58,778,531.46	54,582,758.87	4,195,772.59	8%
2000 Materiales y Suministros	2,862,738.12	2,133,312.03	729,426.09	34%
3000 Servicios Generales	15,738,415.07	12,589,381.40	3,149,033.67	25%
Total de Gasto de Funcionamiento	77,379,684.65	69,305,452.30	8,074,232.35	12%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,625,386.75	1,239,350.00	1,386,036.75	112%
4000 Donativos	0.00	0.00	-	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otras	2,625,386.75	1,239,350.00	1,386,036.75	112%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	8,244,056.68	7,838,103.81	405,952.87	5%
Otros Gastos	911.31	9,498.74	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	8,244,967.99	7,847,602.55	397,365.44	5%
Suma de Egresos	\$ 88,250,039.39	\$ 78,392,404.85	\$ 9,857,634.54	13%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 22,196,263.27	-\$ 4,822,222.27	-\$ 17,374,041.00	360%

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION 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. Se autoriza la depuración en acta de la tercera reunión de consejo directivo del día 13 de septiembre de 2016.	SOLVENTADO
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	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. Solventado 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	Solventado Parcialmente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	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 López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.	1123-001-201-000 Lorenzo González Fierro, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar por \$8,356.19. Solventado 1123-001-215-000 Ángel Marcos González, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar por \$681.38. Solventado 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 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. Se autorizó la depuración de algunos deudores en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.	

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 60% 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. 1-1-2-3-001-201-000 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 UACH. Duplicado en observación 2013-12-29. Se autorizó la depuración en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.	SOLVENTADO

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
2015-01-01	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 UTECH, por lo que se pasaron al departamento jurídico para su recuperación, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. Duplicado 2013-12-29 Se autorizó la depuración de algunos deudores en la 3ra reunión ordinaria de la junta de consejo el día 13 de septiembre de 2016.	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.	Se realizó inventario y se concilió con estados financieros para presentar en el sistema de entrega recepción.	SOLVENTADO
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.	Se realizó inventario y se concilió con estados financieros para presentar en el sistema de entrega recepción.	SOLVENTADO

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.	Se realizó inventario y se concilió con estados financieros para presentar en el sistema de entrega recepción.	SOLVENTADO
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).	Se realizó inventario y se concilió con estados financieros para presentar en el sistema de entrega recepción.	SOLVENTADO

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
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
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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-03-04	No se proporcionó autorización por parte del Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Chihuahua para realizar el contrato privado de promesa de venta del terreno ubicado en el Mancomún de Guadalupe Victoria, del municipio de Cuauhtémoc, Chih., el cual cuenta con una superficie de \$20,000.00 m2 por la cantidad de \$8'500,000.00, en desapego al Decreto de Creación de la Universidad Tecnológica en el artículo Séptimo en su fracción X que establece como facultad del Consejo Directivo fijar la reglas las reglas en las que se deberá sujetar la Universidad Tecnológica de Chihuahua en la suscripción de acuerdos y contratos con los sectores público, privado y social para el cumplimiento de sus objetivos.	Se presenta autorización por la junta de consejo de la 3ra reunión ordinaria del 13 de septiembre de 2016.	SOLVENTADO
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 Publico 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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

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

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-7
III	ANEXOS	8-9
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	10-12
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	13-21

UTCH
RECIBIDO

03 OCT 2016

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 28 de Septiembre 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 Julio de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Julio 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 Julio 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