

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 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	12-19

UTCH
RECIBIDO

09 SEP 2016

RECTORÍA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 6 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 Mayo de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Mayo 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 Mayo 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

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 Mayo de 2016, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$39'212,278.22. 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 \$39'212,278.22. 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 MAYO DE 2016.

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5132-325-000-000 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Mayo de 2016 la cuenta 5132-325-000-000 denominada Arrendamiento de Equipo de Transporte presenta un saldo por la cantidad de \$80,098.00. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte.	100% del saldo	No. 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".	Proporcionar la justificación y autorización para realizar pagos por concepto de Arrendamiento de Equipo de Transporte.	30 de Septiembre de 2016.
Se conoció un gasto por renta de camión para traslado alumnos de movilidad de Francia, viaje de Chihuahua a la Cd. de Querétaro y de vuelta a Chihuahua del 10 al 13 de Mayo de 2016 pagado con recurso propio por un importe de \$63,800.00; y un segundo gasto por concepto transportación local los días 25 y 26 de mayo de 2016 por un importe de \$16,298.00. El importe neto revisado fue de \$80,098.00.				

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-334-000-000 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Mayo de 2016 la cuenta 5133-334-000-000 denominada Servicios de Capacitación presenta un saldo por la cantidad de \$1'694,752.72 y movimientos de cargo \$1'162,060.38. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció que en la subcuenta 5133-334-054 denominada Servicios de Capacitación - INADEM, se registran las dos primeras exhibiciones derivadas del convenio de ejecución celebrado con Impulsa Aceleradora de Negocios, S.C., en el que se establece en su cláusula primera que se entrega la cantidad de \$2'494,700.00 para el otorgamiento de 160 becas (Gastos pagados) del programa TrepCamp UTCH (Implementación del Proyecto para el desarrollo de competencias emprendedoras). El importe neto revisado fue de \$1'410,000.00.	83% del saldo	No se detectó ninguna observación en el período revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-338-000-000 SERVICIOS DE VIGILANCIA Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Mayo de 2016 la cuenta 5133-338-000-000 denominada Servicios de Vigilancia presenta un saldo por la cantidad de \$985,175.98 y movimientos de cargo \$196,741.80. 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 número UTCH/AD/61/2015 con la empresa Omega Fela Seguridad Privada, S.A. de C.V., por el periodo de enero a mayo de 2016 por un importe mensual de \$196,741.80, impuestos incluidos. El importe neto revisado fue de \$196,741.80.	83% del saldo	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5135-358-000-000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Mayo de 2016 la cuenta 5135-358-000-000 denominada Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos presenta un saldo por la cantidad de \$728,948.15 y movimientos por \$125,514.97. 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 modificatorio al contrato de prestación de servicios número UTCH/AD/62/2015 con la empresa Operadora Mecay, S.A. de C.V., por un importe de \$119,463.25, esto de acuerdo al dictamen para la ampliación de la vigencia del contrato de prestación de servicios de conformidad al artículo 58 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua. El importe neto revisado en el período fue de \$125,514.97.	100% del saldo del mes	No se detectó ninguna observación en el período 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	31/05/16	80.02									31/05/16	80.02
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	31/05/16	89.08									31/05/16	89.08
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	31/05/16	502,819.20			28/04/16	9,869.00	24/05/16	225,688.00	20/04/16	52,318.89	31/05/16	666,319.31
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	31/05/16	490,016.75			02/05/16	901.87			30/03/16	140,509.02	31/05/16	348,605.86
5	1112-0001-005	0156558034	BBVA BANCOMER	31/05/16	1,574,093.13									31/05/16	1,574,093.13
6	1112-0001-007	0156442785	BBVA BANCOMER	31/05/16	48,030.45							28/04/16	45,712.16	31/05/16	2,318.29
7	1112-0001-008	0156443354	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
8	1112-0001-009	0155443575	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
9	1112-0001-010	0158529345	BBVA BANCOMER	31/05/16	1,000,074.40									31/05/16	1,000,074.40
10	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	31/05/16	1,640,430.29									31/05/16	1,640,430.29
11	1112-0001-024	0188781373	BBVA BANCOMER	31/05/16	81,029.95									31/05/16	81,029.95
12	1112-0001-030	0190562602	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
13	1112-0001-033	0197924941	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
14	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	31/05/16	13,443,226.59									31/05/16	13,443,226.59
15	1112-0001-036	0198936064	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
16	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	31/05/16	991.89					27/05/16	1,400.00			31/05/16	2,391.89
17	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	31/05/16	19,361,311.92									31/05/16	19,361,311.92
18	1112-0001-039	0102709376	BBVA BANCOMER	31/05/16	0.00									31/05/16	-
19	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	31/05/16	1,084,825.02									31/05/16	1,084,825.02
20	1112-0002-003	241203319	BANAMEX	31/05/16	3,175.96									31/05/16	3,175.96
21	1112-0002-008	3006246	BANAMEX	31/05/16	0.00									31/05/16	-
22	1112-0002-015	4663362	BANAMEX	31/05/16	0.00									31/05/16	-
23	1112-0003-002	65505135527	SANTANDER	31/05/16	4,306.51									31/05/16	4,306.51
TOTAL					\$ 39,234,501.16		\$ 10,770.87		\$ 227,088.00		\$ 238,540.07		\$ 39,212,778.22		

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 63,874,809.22	\$ 69,917,883.75	-\$ 6,043,074.53	-9%
Efectivo	35,801.57	30,825.60	4,975.97	16%
Bancos/Tesorería	39,212,278.22	35,250,849.25	3,961,428.97	11%
Inversiones Temporales	24,616,529.43	34,626,008.90	- 10,009,479.47	-29%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,200.00	10,200.00	-	0%
Derechos de Recibir Efectivo	829,883.07	7,092,166.44	- 6,262,283.37	-88%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	828,263.07	7,088,666.44	- 6,260,403.37	-88%
Ingresos por Recuperar	1,620.00	3,500.00	- 1,880.00	-54%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	1,054,906.90	15,561,725.93	- 14,506,819.03	-93%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,054,906.90	15,561,725.93	- 14,506,819.03	-93%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 65,759,599.19	\$ 92,571,776.12	-\$ 26,812,176.93	-29%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	5,604,324.85	1,889,658.94	3,714,665.91	197%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,604,324.85	1,889,658.94	3,714,665.91	197%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	177,449,966.42	125,515,935.40	51,934,031.02	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	60,058,178.66	10,221,884.62	49,836,294.04	488%
Bienes Muebles	51,293,228.87	44,013,831.40	7,279,397.47	17%
Mobiliario y Equipo de Administración	16,588,546.25	13,249,487.86	3,339,058.39	25%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,328,398.86	22,856,037.88	2,472,360.98	11%
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.	-36,540,998.51	-22,441,756.40	- 14,099,242.11	63%
Total de Activo No Circulante	\$ 199,647,587.39	\$ 150,817,963.61	\$ 48,829,623.78	32%
Total de Activo	\$ 265,407,186.58	\$ 243,389,739.73	\$ 22,017,446.85	9%

PASIVO**Pasivo Circulante**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,988,406.83	13,545,490.73	- 10,557,083.90	100%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	-	#DIV/0!
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	155,876.16	- 155,876.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,145,003.58	1,759,841.30	- 614,837.72	-35%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,843,403.25	11,629,773.27	- 9,786,370.02	-84%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	3,601,645.31	4,680,145.27 -	1,078,499.96	100%
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,601,645.31	4,680,145.27 -	1,078,499.96	-23%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	51,534.74	107,659.73	56,124.99	100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 6,641,586.88	\$ 18,333,295.73 -	\$ 11,579,458.87	-63%
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	\$ 6,697,070.08	\$ 18,334,133.93	\$ 11,637,063.85	-63%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	156,454,419.48	156,454,419.48	0.00	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,322,704.74	73,552,898.76	-35,769,805.98	-49%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-7,067,007.72	-4,951,712.44	2,115,295.28	100%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 258,710,116.50	\$ 225,055,605.80	\$ 33,654,510.70	15%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 265,407,186.58	\$ 243,389,739.73	\$ 22,017,446.85	9%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 12,386,769.74	\$ 10,672,738.69	1,714,031.05	16%
Colegiaturas	8,321,299.91	7,062,284.50	1,259,015.41	18%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	936,559.00	167,835.00	768,724.00	458%
Servicios	1,817,661.87	2,002,175.00 -	184,513.13	-9%
Donativos	16,973.68	1,580.00	15,393.68	974%
Diplomado de Ingles	7,092.00	6,321.00	771.00	12%
Cursos de Servicios al Exterior	498,820.57	643,289.00 -	144,468.43	-22%
Proyectos Especiales	0.00	97,650.00 -	97,650.00	-100%
Otros Productos	196,487.20	298,881.69 -	102,394.49	-34%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	348,790.01	257,145.50	91,644.51	36%
Colegiaturas Cuauhtemoc	239,785.50	135,577.00	104,208.50	77%
Colegiatura Camargo	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	41,364,673.22	37,626,426.47	3,738,246.75	10%
Subsidio del Gobierno Federal	23,925,549.00	13,366,263.00	10,559,286.00	79%
Otros Apoyos Federal	0.00	0.00	-	0%
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	22,203,163.47 -	5,222,768.25	-24%
Fondo de Infraestructura	458,729.00	0.00	458,729.00	100%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros	358,052.43	434,339.03 -	76,286.60	-18%
Suma de Ingresos	\$ 54,109,495.39	\$ 48,733,504.19	\$ 5,375,991.20	11%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	40,546,857.31	37,439,504.88	3,107,352.43	8%
2000 Materiales y Suministros	1,296,461.63	1,586,674.07 -	290,212.44	-18%
3000 Servicios Generales	10,975,297.00	8,001,504.40	2,973,792.60	37%
Total de Gasto de Funcionamiento	52,818,615.94	47,027,683.35	5,790,932.59	12%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,435,268.65	1,089,329.03	1,345,939.62	124%
4000 Donativos	0.00	0.00	-	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otr	2,435,268.65	1,089,329.03	1,345,939.62	124%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	5,921,707.21	5,558,705.51	363,001.70	100%
Otros Gastos	911.31	9,498.74 -	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	5,922,618.52	5,568,204.25	354,414.27	6%
Suma de Egresos	\$ 61,176,503.11	\$ 53,685,216.63	\$ 7,491,286.48	14%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 7,067,007.72	-\$ 4,951,712.44	-\$ 2,115,295.28	43%

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 Angel	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 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 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
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 empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		PENDIENTE
2016-02-02	Del análisis efectuado a la documentación que garantiza el cumplimiento del control interno en materia de racionalización del gasto, se conoció que la totalidad de los equipos de transporte no cuentan con bitácoras de consumo de gasolina o combustible.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-03-03	Se conocieron 11 subcuentas de Deudores Diversos por un importe de \$75,740.37, las cuales no tienen movimiento y tienen una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido cobrado o comprobado al 31 de Marzo de 2016.	Pendiente	Pendiente
2016-03-04	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.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016.04.06	No se proporcionó el contrato de adquisición directa por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$40,800.00 más impuestos, en desapego al artículo 47 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos que deberán reunir los requisitos legales aplicables.	Pendiente	Pendiente