

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-8
III	ANEXOS	9-12
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	13-15
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	16-22

UTCH

RECIBIDO

07 FEB 2017

13:40

1130

RECTORÍA

INFORME EJECUTIVO

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

Chihuahua, Chih., 01 de Febrero de 2017.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 30 de Noviembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Noviembre de 2016, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH) del Estado de Chihuahua, (actualmente Secretaría de la Función Pública) de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor, y 8 fracciones IX, XII y XXV, y 10 fracciones XIV y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como el artículo 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor.

De igual manera informo que se asistió a las reuniones de la Junta de Gobierno de la mencionada entidad a las que he sido convocado de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor. Me permito precisar que he obtenido de los funcionarios y personal de la entidad la información sobre las operaciones, documentación y registros que consideré necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo II "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

Cabe mencionar que la información contenida en el presente informe así como la incluida en sus respectivos anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32 fracción VIII y 34 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua por lo que entregar y disponer de ella, es motivo de una sanción, según lo disponen los Artículos 56 fracción IV, del citado ordenamiento legal, así como 60 y 81 de su Reglamento.

CONCLUSIÓN

En mi opinión, (salvo lo expresado en los dos párrafos anteriores), los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Chihuahua del 01 al 30 de Noviembre 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. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA. SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE NOVIEMBRE 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 Noviembre de 2016, que esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$32'412,687.54.	100% de las Conciliaciones presentadas en el mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado.		
Se procedió a revisar en su totalidad las 17 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación.				
Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables.				
El importe revisado en el periodo fue \$32'412,687.54.				
El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.				

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

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5122-221-000-000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS. Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Noviembre de 2016 la subcuenta 5122-221-000-000 denominada Productos Alimenticios para Personas presenta un saldo por la cantidad de \$454,610.27 y movimientos de cargo por un importe de \$202,688.08. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte así como que contara con el contrato debidamente firmado y autorizado. Se verificó la factura por Servicio de 3,726 Plátanos para Capacitación de Educación continua por un importe de \$175,047.48, no exhibiéndose contrato para el pago de dicha factura. El importe neto revisado fue de \$202,688.08. La integración de la cuenta Productos Alimenticios para Personas se detalla en el Anexo 2 del presente informe.	100% de los movimientos del mes	No. 2016-11-16 No se exhibió el contrato Servicio de 3,726 Plátanos para Capacitación de Educación continua por un importe de \$175,047.48, en desapego al artículo 109 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que: "la contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".	Exhibir copia fotostática del contrato de Servicio de 3,726 Plátanos para Capacitación de Educación continua por un importe de \$175,047.48 e implementar las medidas de control interno para que en toda prestación de servicios cuente con su contrato respectivo.	28 de Febrero de 2017.

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

CAPÍTULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5131-317-000-000 SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESOS DE INFORMACIÓN Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Noviembre de 2016 la cuenta 5131-317-000-000 denominada Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesos de Información presenta un saldo por la cantidad de \$709,809.40 y movimientos de cargo por un importe de \$48,054.70. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, por lo que se verificó que contara con la documentación soporte. Se verificó que contara con el contrato debidamente firmado y autorizado, mismo que a la fecha no fue proporcionado. La integración de la cuenta Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesos de Información se detalla en el Anexo 3 del presente informe. El importe neto revisado en el período fue de \$48,054.70.	100% del saldo	No. 2016-11-17 No se exhibió el contrato por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$47,328.00, en desapego al artículo 109 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que: "la contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".	Proporcionar copia fotostática del contrato por concepto de Servicios de Internet por un importe mensual de \$47,328.00, e implementar las medidas de control interno para que en toda prestación de servicios cuente con su contrato respectivo.	28 de Febrero de 2017

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

CAPÍTULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5-1-3-2-323-000 ARRENDAMIENTO MOB. Y EQUIPO DE ADMON, EDUC. Y REC. Del análisis a la documentación presentada por la institución se conoció que al 30 de Noviembre de 2016 la cuenta 5132-323-000 denominada Arrendamiento Mob. y Equipo de Admon, Educ. y Rec. presenta un saldo por la cantidad de \$423,866.07 y movimientos de cargo por un importe de \$50,127.37. Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte, así como que el contrato se encontrará firmado y vigente. Se conoció que se realizó contrato de arrendamiento número UTCH/AD/01/2016 realizado con la empresa SEN Integral, S.A. de C.V. por concepto de renta de 9 copiadoras estableciendo como máximo contratado por la cantidad de \$750,000.00. El importe neto revisado en el período fue de \$50,127.37.	100% del movimiento del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado.		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
 REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE NOVIEMBRE 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 30 de Noviembre de 2016 la sub cuenta 5135-351-000-000 denominada Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles presenta un saldo por la cantidad de \$2'072,036.80 y movimientos de cargo por un importe de \$149,872.00. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte así como que contara con el contrato debidamente firmado y autorizado. Se verificó contrato de prestación de servicios número UTCH/AG/43/2016 por concepto de Servicio de impermeabilización del Edificio G por un importe de \$148,944.00. La integración de los Gastos por Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles se detalla en el Anexo 4 del presente informe. El importe neto revisado fue de \$149,872.00.	100% de los movimientos del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado.		

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

CAPITULO II
 HOJA 8

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 30 de Noviembre de 2016 la subcuenta 5135-358-000-000 denominada Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos presenta un saldo por la cantidad de \$1'864,287.30 y movimientos de cargo por un importe de \$180,619.54. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte así como con el contrato debidamente firmado y autorizado. Se verificó la factura por servicio de limpieza del mes de octubre de 2016 por un importe de \$180,619.54, no exhibiéndose contrato para el pago de dicha factura. El importe neto revisado fue de \$180,619.54.	100% de los movimientos del mes	No se exhibió el contrato de prestación de servicios de Limpieza por un importe mensual de \$180,619.54, en desapego al artículo 109 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que: "la contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".	Exhibir copia fotostática del contrato de prestación de servicios de Limpieza por un importe mensual de \$180,619.54, e implementar las medidas de control interno para que en toda prestación de servicios cuente con su contrato respectivo.	28 de Febrero de 2017.

ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en bancos	(+) Cargos BNCPN	(-) Créditos BNCPN	(+) 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	30/11/16 4,326,099.20					30/11/16 4,326,099.20
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	30/11/16 30.83					30/11/16 30.83
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	30/11/16 578,950.15			29/11/16 180,955.00	08/09/16 225,705.22	30/11/16 534,199.93
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	30/11/16 608,802.76		02/05/16 60.31		12/04/16 136,532.99	30/11/16 473,209.46
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	30/11/16 234,386.60					30/11/16 234,386.60
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	30/11/16 282,160.23				27/10/16 58,729.28	30/11/16 223,430.95
7	1112-0001-010	0158529845	BBVA BANCOMER	30/11/16 1,000,140.08					30/11/16 1,000,140.08
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	30/11/16 1,367,356.90					30/11/16 1,367,356.90
9	1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	30/11/16 81,034.11					30/11/16 81,034.11
10	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	30/11/16 13,418,781.99					30/11/16 13,418,781.99
11	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	30/11/16 38,500.15					30/11/16 38,500.15
12	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	30/11/16 10,643,412.43					30/11/16 10,643,412.43
13	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	30/11/16 187.80					30/11/16 187.80
14	1112-0001-041	0107871503	BBVA BANCOMER	30/11/16 0.00					30/11/16 -
15	1112-0001-042	0108336393	BBVA BANCOMER	30/11/16 72.91					30/11/16 72.91
16	1112-0002-003	70024120331	BANAMEX	30/11/16 10,982.89					30/11/16 10,982.89
17	1112-0003-002	65505135527	SANTANDER	30/11/16 861.31					30/11/16 861.31
			TOTAL	\$ 32,651,760.34	\$	\$ 60.31	\$ 180,955.00	\$ 419,967.49	\$ 32,412,687.54

ANEXOS

ANEXO 2 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS.

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	N° POLIZA	FECHA	MOVIMIENTOS DEL PERIODO			SALDO
					CONCEPTO	CARGO	ABORO	
5122-221-001	RECTORIA	23,823.51						
			D812	18/11/18	CONSUMO	6,422.12		40,045.63
			D830	18/11/18	ALIMENTOS	4,585.00		0.00
			D830	18/11/18	DESAYUNO	130.00		39,189.11
			D865	25/11/18	CONSUMO	390.00		38,722.11
			D865	25/11/18	CONSUMO	335.00		38,387.11
			D865	25/11/18	CONSUMO	170.01		38,217.10
			D865	25/11/18	CONSUMO	117.00		38,099.10
			D865	25/11/18	CONSUMO	97.50		37,999.10
			D865	25/11/18	CONSUMO	336.01		37,663.09
			D877	29/11/18	COMPROBACION	375.80		37,287.29
						0.00		37,287.29
5122-221-002	ABOGADO GENERAL	4,465.50						
5122-221-003	SECRETARIA ACADEMICA	5,966.65						
			D830	18/11/18	CAPACITACION	9,674.51		14,841.16
			D870	28/11/18	COMPROBACION	9,928.00		12,851.65
						1,746.51		14,598.14
5122-221-004	DEPTO DE SERVICIOS ESCOLARES	12,535.58						
5122-221-005	SECRETARIA DE VINCULACION	12,232.56	D812	18/11/18	CONSUMO	0.00		12,232.56
5122-221-006	DIRECCION DE PLANEACION	866.00						
5122-221-009	DIRECCION DE ADMON Y FINANZAS	155,480.80						
			E2343	7/11/18	CONSUMO DE	9,983.02		165,463.82
			D812	18/11/18	CONSUMO ADMON	3,510.00		168,973.82
			E2389	17/11/18	CONSUMO DE	1,029.00		169,998.82
			E2539	25/11/18	CONSUMO DE	2,963.00		172,961.82
						2,550.00		165,411.82
5122-221-010	DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	3,787.04						
5122-221-011	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	651.00						
			D812	19/11/18	CONSUMO RH	1,099.00		1,750.00
			D865	19/11/18	CONSUMO RH	445.00		1,305.00
			D865	19/11/18	CONSUMO RH	112.00		1,193.00
5122-221-012	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	6,019.14						
			D865	25/11/18	CONSUMO	566.03		6,585.17
			D865	25/11/18	CONSUMO	333.00		6,918.17
						433.03		7,351.20
51-2-2-221-013	DIRECCION DE EXTENSION UNIVERSITARIA	7,155.00						
			D812	18/11/18	CONSUMO	421.02		7,576.02
			D865	25/11/18	CONSUMO EXT	341.01		7,235.01
51-2-2-221-016	DIRECCION DE INDUSTRIAL	1,840.00						
51-2-2-221-017	DIRECCION DE PROCESOS INDUSTRIALES	262.98						
51-2-2-221-020	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,481.00						
51-2-2-221-031	DEPTO. DE OJINAGA	821.00						
51-2-2-221-033	PROD ALIMENTICIOS	0.00						
			E2450	18/11/18	PLATILLOS PARA CAPACITACION	175,047.48		175,047.48
51-2-2-221-036	SERV AL EXTERIOR ALIMENTOS PERSONA SUJNO. ACADEM. CUANTIFICOS	4,713.49						
						0.00		4,713.49
TOTAL		\$ 251,942.19			\$ 202,668.08	\$	\$	\$ 454,610.27

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

ANEXOS

ANEXO 3 SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESOS DE INFORMACIÓN.

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO				SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO
5131-317-009	DIRECCIÓN DE ADMON Y FINANZAS	627,173.82				48,054.70	0.00
			E2327	4/11/16	ACCESO A INTERNET NOVIEMBRE	47,328.00	0.00
			E2495	22/11/16	SERVICIO DE INTERNET	726.70	0.00
5131-317-031	SERV. DE ACCESO INTERNET, REDES Y P.DE INF.-UT OJIN	25,056.00				0.00	0.00
5131-317-036	SERV. DE ACCESO INTERNET, REDES Y PROC.- UT CUAUHT	9,525.30				0.00	0.00
TOTAL		\$ 661,755.12				\$ 48,054.70	\$ -
							\$ 709,809.82

ANEXOS

ANEXO 4 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES.

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	N° PÓLIZA	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO			SALDO
				FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO
5-1-3-5-351-001	RECTORIA	25,460.03				0.00	0.00
5-1-3-5-351-005	SECRETARIA DE VINCULACION	3,058.92				0.00	0.00
5-1-3-5-351-006	DIRECCION DE PLANEACION	1,079,224.64				0.00	0.00
5-1-3-5-351-009	ADMINISTRACION Y FINANZAS	2,323.48				0.00	0.00
5-1-3-5-351-010	DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	803,214.73				149,872.00	0.00
			E2321	4/11/16	IMPERMEABILIZACIÓN EN TECHO EDIFICIO	148,944.00	0.00
			D802	8/11/16	COMPROBACIÓN	928.00	0.00
5-1-3-5-351-031	DEPARTAMENTO DE SERV. ADMIVOS. OJINAGA	7,893.25				0.00	0.00
5-1-3-5-351-036	MTTO.DE INMUEBLES- UD. CUAUHTÉMOC	989.75				0.00	0.00
TOTAL		\$ 1,922,164.80				\$ 149,872.00	\$ 2,072,036.80

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2016	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 41,067,865.34	\$ 59,973,520.98	-\$ 18,905,655.64	-32%
Efectivo	37,977.98	32,512.92	5,465.06	17%
Bancos/Tesorería	32,412,687.54	28,462,832.47	3,949,855.07	14%
Inversiones Temporales	8,617,199.82	31,467,975.59	-22,850,775.77	-73%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	10,200.00	-10,200.00	-100%
Derechos de Recibir Efectivo	1,154,729.38	1,260,331.38	-105,602.00	-8%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,154,729.38	1,260,331.38	-105,602.00	-8%
Ingresos por Recuperar	0.00	0.00	-	0%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	3,579,458.09	21,231,201.35	-17,651,743.26	-83%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,579,458.09	21,231,201.35	-17,651,743.26	-83%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 45,802,052.81	\$ 82,465,053.71	-\$ 36,663,000.90	-44%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	3,835,270.69	138,743.17	3,696,527.52	2664%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	3,835,270.69	138,743.17	3,696,527.52	2664%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	184,435,588.46	128,920,415.47	55,515,172.99	43%
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	67,043,800.70	13,626,364.69	53,417,436.01	392%
Bienes Muebles	53,585,678.82	48,166,320.30	5,419,358.52	11%
Mobiliario y Equipo de Administración	18,844,496.80	13,676,752.62	5,167,744.18	38%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,328,398.86	25,285,701.03	42,697.83	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,873,826.60	5,664,910.09	208,916.51	4%
Activos Intangibles	2,263,065.76	1,841,065.76	422,000.00	23%
Software	2,258,133.98	1,836,133.98	422,000.00	23%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-43,083,690.03	-29,444,613.06	-13,639,076.97	46%
Total de Activo No Circulante	\$ 201,035,913.70	\$ 149,621,931.64	\$ 51,413,982.06	34%
Total de Activo	\$ 246,837,966.51	\$ 232,086,985.35	\$ 14,750,981.16	6%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,927,969.54	3,436,917.46	-508,947.92	-15%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,574.40	-4,574.40	-100%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	151,410.16	-151,410.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,265,064.52	1,417,499.16	-152,434.64	-11%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,662,905.02	1,863,433.74	-200,528.72	-11%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2016	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	2,720,306.71	3,897,976.77 -	1,177,670.06	-30%
Otras Provisiones a Corto Plazo	2,720,306.71	3,897,976.77 -	1,177,670.06	-30%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	0.00	136,402.73 -	136,402.73	-100%
Total de Pasivo Circulante	\$ 5,648,276.25	\$ 7,471,296.96 -	\$ 1,823,020.71	-24%
Pasivo No Circulante				
Provisiones a Largo Plazo	55,483.20	0.00	55,483.20	100%
Total de Pasivo No Circulante	\$ 55,483.20	\$ -	\$ 55,483.20	100%
Total de Pasivo	\$ 5,703,759.45	\$ 7,471,296.96 -	\$ 1,767,537.51	-24%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	156,454,419.48	156,454,419.48	-	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,298,995.32	78,454,043.99	30,844,951.33	39%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-24,619,207.74	-10,292,775.08 -	14,326,432.66	139%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 241,134,207.06	\$ 224,615,688.39	\$ 16,518,518.67	7%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 246,837,966.51	\$ 232,086,985.35	\$ 14,750,981.16	6%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016 VS
EL 1° DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015**

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2016	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 29,491,652.68	\$ 29,344,389.22	147,263.46	1%
Colegiaturas	18,623,957.68	14,285,878.17	4,338,079.51	30%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	2,166,004.00	902,884.00	1,263,120.00	140%
Servicios	4,981,988.72	4,552,184.26	429,804.46	9%
Donativos	595,244.25	6,687,555.75 -	6,092,311.50	-91%
Diplomado de Inglés	25,701.00	9,193.00	16,508.00	180%
Cursos de Servicios al Exterior	1,723,646.21	1,023,635.85	700,010.36	68%
Proyectos Especiales	131,625.00	269,200.00 -	137,575.00	-51%
Otros Productos	306,250.81	581,016.19 -	274,765.38	-47%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	466,642.01	610,357.00 -	143,714.99	-24%
Congresos-Eventos	86,870.00	0.00	86,870.00	100%
Colegiaturas Cuauhtemoc	377,553.00	422,485.00 -	44,932.00	-11%
Colegiatura Camargo	2,870.00	0.00	2870.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	85,466,976.43	96,740,064.99 -	11,273,088.56	-12%
Subsidio del Gobierno Federal	49,983,040.51	46,218,061.00	3,764,979.51	8%
Otros Apoyos Federal	0.00	5,094,000.00 -	5,094,000.00	-100%
Programa de Inclusión	0.00	2,057,000.00 -	2,057,000.00	-100%
PROEEXOS	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	4,326,098.00	5,913,701.00 -	1,587,603.00	-27%
Subsidio Del Gobierno Estatal	30,228,475.92	32,457,302.99 -	2,228,827.07	-7%
Fondo de Infraestructura	929,362.00	5,000,000.00 -	4,070,638.00	-81%
FAM	0.00	0.00	-	0%
Otros Apoyos Estatales	0.00	0.00	-	0%
Otros Ingresos y Beneficios	791,948.38	906,966.97	-115,018.59	-13%
Ingresos Financieros	784,819.83	906,183.04 -	121,363.21	-13%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,128.55	783.93	6,344.62	809%
Suma de Ingresos	\$ 115,750,577.49	\$ 126,991,421.18	-\$ 11,240,843.69	-9%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	94,804,797.13	87,297,235.91	7,507,561.22	9%
2000 Materiales y Suministros	4,084,498.38	3,369,090.87	715,407.51	21%
3000 Servicios Generales	25,626,632.17	23,744,651.55	1,881,980.62	8%
Total de Gasto de Funcionamiento	124,515,927.68	114,410,978.33	10,104,949.35	9%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	3,344,432.51	10,302,157.02 -	6,957,724.51	-68%
4000 Donativos	44,115.00	0.00	44,115.00	100%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otras	3,388,547.51	10,302,157.02 -	6,913,609.51	-67%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	12,464,398.73	12,661,562.17 -	97,163.44	-1%
Otros Gastos	911.31	9,498.74 -	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	12,465,310.04	12,571,060.91 -	105,750.87	-1%
Suma de Egresos	\$ 140,369,785.23	\$ 137,284,196.26	\$ 3,085,588.97	2%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 24,619,207.74	-\$ 10,292,775.08	-\$ 14,326,432.66	139%

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2013-12-29	Las siguientes cuentas tienen saldos con antigüedad mayor a dos meses que a la fecha de este informe, no han sido comprobados o cobrados: cuenta número 1-1-2-3-001-012-000 denominada Martha Elena Gómez Bustamante, con un importe de \$991.57 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-030-000, denominada Erika Gutiérrez Ortiz, con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-158-000, denominada Daniel Talavera Gómez con un importe de \$22,944.71 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-215-000, denominada Ángel Marcos González Esparza con un importe de \$2,611.43 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-245-000, denominada Alma Carolina Ríos Castillo con un importe de \$32,454.40 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-249-000, denominada Laura Luz López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.	Las siguientes cuentas corresponden a personas que no laboran en la UTCH o tienen un caso especial, en ambos casos han sido turnados al Departamento Jurídico de ésta institución para su seguimiento, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. 1123-001-030-000 Erika Gutiérrez Ortiz, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia, saldo por un importe de \$19,122.56. Pendiente 1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80. Pendiente 1123-001-158-000 Daniel Talavera Gómez, recibe cargo en su cuenta deudora por realizar transferencia errónea que no se pudo recuperar por \$21,947.12. Pendiente 1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40. Pendiente 1123-001-250-000 Laura Luz López, quien en su relación se encuentra con la cuenta 1123-001-249-000 por error, recibe cargo a su cuenta deudora por el extravío de un cheque en su custodia por un importe de \$19,668.90. Pendiente Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2016. Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo	Solventado Parcialmente

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.	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. En apego a instrucciones de la SEP, la institución colaboró económicamente para la creación de un sistema adecuado a nuestras necesidades, mismo que entrará en funcionamiento a partir de 2016 según nos informa la UACH, creadores del mismo. Se lleva más de un 90% de avance.	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCIÓN OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2014-12-38	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Se observa que a la fecha del presente informe no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$9, 139,477.00, mismos que se encuentran pendientes de recibir.		Pendiente
2015-12-20	Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo de Administración no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
2015-12-21	Se observa que el listado de activo valuado del Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
2015-12-22	Se observa que el listado de activo valuado del Equipo de Transporte no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCIÓN OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2015-12-23	Se observa que el listado de activo valuado de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas no coincide con los registros contables, en desapego al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13 de diciembre de 2011 y reformado el 22 de diciembre de 2014.	Pendiente	Pendiente
2015-12-24	4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Desapego al convenio celebrado entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha del presente informe se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.	Pendiente	Pendiente
2016-02-02	Del análisis efectuado a la documentación que garantiza el cumplimiento del control interno en materia de racionalización del gasto, se conoció que la totalidad de los equipos de transporte no cuentan con bitácoras de consumo de gasolina o combustible.	Pendiente	Pendiente
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
2016.04.06	No se proporcionó el contrato de adquisición directa por concepto de servicios de internet por un importe mensual de \$40,800.00 más impuestos, en desapego al artículo 47 de la ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua que establece que los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos que deberán reunir los requisitos legales aplicables.	Pendiente	Pendiente
2016.05.07	De la información proporcionada por el Organismo no se encontraron. los documentos que justificaran el pago por concepto de arrendamiento de equipo de transporte por un importe de \$80,098.00, en desapego al Artículo 74 de la Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua. Así mismo, de acuerdo al Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal, publicado mediante Acuerdo 007, en el Periódico Oficial del Estado, el día 29 de enero de 2014 establece en su artículo vigésimo cuarto que: "No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado".	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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
2016-08-11	Se conoció que el contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/21/2016 al Lic. Mario Alfonso Domínguez Sánchez por concepto de Servicios de Asesorías Jurídicas ha rebasado la cantidad establecida en su cláusula tercera, ya que al 31 de agosto de 2016 se han realizado pagos por la cantidad de \$98,948.00 excediendo un importe de \$9,848.00.	Pendiente	Pendiente
2016-09-12	Se observa que se pagaron Compensaciones por un importe de \$1'515,524.16, las cuales no fueron autorizadas por el Consejo Directivo de la Universidad, ni se exhibió la suficiencia presupuestal para realizar el pago.	Pendiente	Pendiente
2016-09-13	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de Servicio de Revisión y	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-09-14	Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00. No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato por concepto de Servicio de Fumigación y Desratización General en las Instalaciones de la Universidad por un importe de \$149,640.00.	Pendiente	Pendiente
2016-10-15	Del análisis a la conciliación bancaria al 31 de Octubre de 2016, de la cuenta número 0156430309-6, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos por el banco se conoció cheque número 8017 de fecha 12 de abril de 2016, el cual se encuentra en tránsito, cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentra conciliado ni aclarado ante la institución bancaria por un importe de \$10,905.16.	Pendiente	Pendiente
2016-10-16	Derivado del pago del anticipo al Sr. Alejandro Olivares Molinar por el pago de factura 28 A por concepto de anticipo por un importe de \$14,094.00, no se proporcionó el contrato No. UTCH/AD/32/2016 por concepto de servicios de Seminario de Perspectiva de Género por un importe de \$28,188.00	Pendiente	Pendiente