

UTCH
RECIBIDO

16 ENE 2017

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

RECTORÍA

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-8
III	ANEXOS	9-11
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	12-14
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	15-20

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

CAPITULO I
HOJA 2

INFORME EJECUTIVO

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

Chihuahua, Chih., 04 de Enero de 2017.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Octubre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Octubre 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 el Titular de la entonces Secretaría de la Contraloría del Gobierno 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 no se asistió a las reuniones de la Junta de Gobierno de la mencionada entidad a las que no 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 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 Octubre 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 OCTUBRE DE 2016.

CAPITULO II
 HOJA 3

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1-1-1-2-000-000-000 BANCOS / TESORERÍA Del análisis a la documentación proporcionada por la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH), se conoció al 31 de Octubre de 2016, que esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$33'827,844.35. 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 \$33'827,844.35. El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.	100% de las Conciliaciones presentadas en el mes			

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

CAPITULO II
 HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Cuenta 1112-0001-002 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.	100% del Saldo Conciliado	No. 2016-10-15 El artículo 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece que los cheques deberán presentarse para su pago: primero, dentro de los quince días naturales que sigan al de su fecha, si fueren pagaderos en el mismo lugar de su expedición; segundo, dentro de un mes, si fueren expedidos y pagaderos en diversos lugares del territorio nacional; tercero, dentro de tres meses, si fueren expedidos en el extranjero y pagaderos en el territorio nacional y por último, dentro de tres meses, si fueren expedidos en territorio nacional para ser pagaderos en el extranjero, siempre que no fijen otro plazo las leyes del lugar de presentación. Por otra parte, el artículo 192 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece que tratándose de los cheques en general las acciones prescriben en seis meses contados: I.- Desde que concluye el plazo de presentación, las del último tenedor del documento; y II.- Desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque, las de los endosantes y las de los avalistas. Las conciliaciones no están depuradas, ya que presentan partidas con antigüedad.	Exhibir copia de la aclaración realizada en el banco de los créditos no correspondidos por el banco por un importe de \$10,905.16. Implementar las medidas de control interno necesarias para depurar de manera permanente las conciliaciones bancarias e informar de las medidas tomadas.	31 de Enero de 2017.

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

CAPITULO II
 HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Octubre de 2016 la cuenta 1131 denominada Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes o Servicios presenta un saldo por la cantidad de \$3'262,899.16 y movimientos de cargo por un importe de \$2'009,761.44 y movimientos de abono por un importe de \$207,352.32. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció que se realizaron pagos de anticipos derivados a varios contratos de adquisición de bienes o servicios. Se verificó que contaran con el contrato debidamente firmado.	100% de los movimientos del mes	No. 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, 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.	Exhibir copia del Contrato de Servicios UTCH/AD/32/2016, el cual se encuentre debidamente firmado y autorizado.	31 de Enero de 2016.
El importe neto revisado fue movimientos de cargo por un importe de \$2'009,761.44 y movimientos de abono por un importe de \$207,352.32. La integración de los Anticipos se detalla en el Anexo 2 del presente informe.				

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5134-341-009-000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS / DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Octubre de 2016 la sub cuenta 5134-341-009-000 denominada Servicios Financieros y Bancarios /Dirección de Administración y Finanzas presenta un saldo por la cantidad de \$35,541.00. 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 conoció que los gastos corresponden a honorarios administrativos de la Fiduciaria por el periodo del 27 de abril de 2016 al 26 de abril de 2017. Se verificó el contrato con la fiduciaria del fideicomiso PROFOCIE. El importe neto revisado fue de \$35,541.00.	100% de los movimientos del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado.		

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5137-371-000-000 PASAJES AÉREOS				
Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Octubre de 2016 la cuenta 5137-371-000-000 denominada Pasajes Aéreos presenta un saldo por la cantidad de \$1'006,081.60 y movimientos de cargo por un importe de \$223,393.00. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte como la factura de la agencia de viajes y las órdenes de compra estuvieran autorizadas. El importe neto revisado fue de \$223,393.00.	100% de los movimientos del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado.		

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

CAPITULO II
 HOJA 8

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 Octubre de 2016 la subcuenta 5135-351-000-000 denominada Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles presenta un saldo por la cantidad de \$1'922,164.80 y movimientos de cargo por un importe de \$489,421.81. 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. El importe neto revisado fue de \$489,421.81. La integración de los Gastos por Conservación y Mantenimiento Menores de Inmuebles se detalla en el Anexo 3 del presente informe.	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 LNCBP	(-) Créditos LNCBP	Saldo en Libros
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0156-29424	BBVA BANCOMER	30/09/16	0.00			30/09/16	
2	1112-0001-002	0156-28932	BBVA BANCOMER	30/09/16	39.81			30/09/16	39.81
3	1112-0001-003	0156-430112	BBVA BANCOMER	30/09/16	448,341.18			30/09/16	419,769.03
4	1112-0001-004	0156-430309	BBVA BANCOMER	30/09/16	533,818.42	09/08/16	2,875.00	09/08/16	501,844.91
5	1112-0001-005	0155-558034	BBVA BANCOMER	30/09/16	201,105.47	02/05/16	83.31	12/04/16	201,105.47
6	1112-0001-007	0156-442765	BBVA BANCOMER	30/09/16	118,692.18			28/04/16	22,169.50
7	1112-0001-010	0158-529345	BBVA BANCOMER	30/09/16	1,000,114.94			30/09/16	1,000,114.94
8	1112-0001-012	0163-605000	BBVA BANCOMER	30/09/16	1,486,293.13			30/09/16	1,486,293.13
9	1112-0001-024	0186-781373	BBVA BANCOMER	30/09/16	81,032.73			30/09/16	81,032.73
10	1112-0001-035	0197-26480	BBVA BANCOMER	30/09/16	13,418,781.99			30/09/16	13,418,781.99
11	1112-0001-037	0102-307553	BBVA BANCOMER	30/09/16	71,332.08	30/09/16	600.00	30/09/16	69,732.08
12	1112-0001-038	0102-709163	BBVA BANCOMER	30/09/16	13,020,106.68			30/09/16	13,020,106.68
13	1112-0001-040	0102-841983	BBVA BANCOMER	30/09/16	156,885.24			30/09/16	156,885.24
14	1112-0001-041	0107-871503	BBVA BANCOMER	30/09/16	137,185.45			30/09/16	137,185.45
15	1112-0001-042	0108-336393	BBVA BANCOMER	30/09/16	12.89			30/09/16	12.89
16	1112-0002-003	7002-4120331	BANAMEX	30/09/16	2,822.72			30/09/16	2,822.72
17	1112-0003-002	6550-5135527	SANTANDER	30/09/16	2,009.71			30/09/16	2,009.71
			TOTAL		\$ 30,678,574.60		\$ 3,558.31		\$ 30,519,906.28
							\$ -20,953.00		\$ 186,526.09

ANEXOS

ANEXO 2 ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS.

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	Nº POLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	SALDO
1131-001-013-000	VIAJES LINEA NUEVA	3,525.90				0.00	0.00	3,525.90
1131-001-013-000	SANTIAGO VÁZQUEZ GIL	207,352.32				0.00	207,352.32	0.00
			D750	21/10/16	ANTICIPO 50% F581	0.00	94,105.00	113,247.32
			D751	21/10/16	ANTICIPO 50% F631	0.00	113,247.32	0.00
1131-001-036-000	ASESORIA PROFESIONAL ESTRATÉGICA SERVICIOS	26,100.00				0.00	0.00	26,100.00
1131-001-036-000	EDUCATIVOS DEL NOROESTE	500,000.00				208,333.33	0.00	708,333.33
			E219	21/10/16	ANTICIPO PARA LA COMPRA DE EDIFICIO	208,333.33	0.00	708,333.33
1131-001-043-000	SOLUCIONES INFORMATIVOS SRTEI SA DE CV	674,791.82				216,451.20	0.00	891,243.02
			E2084	7/10/16	ANTICIPO 4/7 F. 2504	108,225.60	0.00	783,017.42
			E2274	28/10/16	ANTICIPO 5/7 F. 2504	108,225.60	0.00	891,243.02
1131-001-046-000	LUIS RUBEN MORALES CASANOVA DEL TORRENTINO	48,720.00				0.00	0.00	48,720.00
1131-001-048-000	AMÉRICA CORP SA DE CV	0.00				1,570,882.91	0.00	1,570,882.91
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	686,825.15	0.00	686,825.15
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	26,731.70	0.00	713,556.85
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	531,256.15	0.00	1,244,813.00
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	10,548.36	0.00	1,255,361.36
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	20,851.03	0.00	1,276,212.39
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	44,670.52	0.00	1,320,882.91
			E2193	13/10/16	50% ANTICIPO DE CONTRATO	250,000.00	0.00	1,570,882.91
1131-001-049-000	ALEJANDRO OLIVARES MOLINAR	0.00				14,094.00	0.00	14,094.00
TOTAL		\$ 1,460,490.04				\$ 2,009,761.44	\$ 207,352.32	\$ 3,262,895.16

ANEXOS

ANEXO 3 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES.

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	N° POLIZA	FECHA	MOVIMIENTOS DEL PERIODO			SALDO
					CONCEPTO	CARGO	ABONO	
5135-351-001	RECTORIA	25,460.03					0.00	25,460.03
5135-351-001	VINCULACIÓN	3,058.92					0.00	3,058.92
5135-351-006	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	871,872.32				207,352.32	0.00	1,079,224.64
			D750	21/10/16	ANTICIPO 50% F631	94,105.00	0.00	0.00
			D751	21/10/16	ANTICIPO 50% F631	113,247.32	0.00	0.00
5135-351-009	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	2,323.48				0.00	0.00	2,323.48
5135-351-010	DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	521,145.24				282,069.49	0.00	803,214.73
			D737	11/10/16	PAGO DE VIBRO COMPROBACION DE	428.16	0.00	521,573.40
			D740	18/10/16	MANTENIMIENTO SERVICIO DE REMARCADO DE LINEAS DE CANCHAS, VARIOS	84,680.00	0.00	606,253.40
			E2215	21/10/16		96,887.84	0.00	703,141.24
			E2218	21/10/16	SERVICIO DE IMPERMEABILIZACIÓN	98,913.49	0.00	802,054.73
			D752	21/10/16	MANOBRAS	1,160.00	0.00	803,214.73
5135-351-031	DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMVOS	7,893.25				0.00	0.00	7,893.25
5135-351-036	CONSERVACION Y MTO DE INMUEBLES	989.75				0.00	0.00	989.75
TOTAL		\$ 1,432,742.99				\$ 489,421.81	\$	\$ 1,922,164.80

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2016	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 54,043,789.81	\$ 68,923,496.98	-\$ 14,879,707.17	-22%
Efectivo	28,871.55	35,000.92	- 6,129.37	-18%
Bancos/Tesorería	33,827,844.35	29,660,251.61	4,167,592.74	14%
Inversiones Temporales	20,183,224.55	39,218,044.45	- 19,034,819.90	-49%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,849.36	10,200.00	- 6,350.64	-62%
Derechos de Recibir Efectivo	2,252,936.51	1,178,175.81	1,074,760.70	91%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,251,316.51	1,171,675.81	1,079,640.70	92%
Ingresos por Recuperar	1,620.00	6,500.00	- 4,880.00	-75%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	3,262,899.16	19,596,771.30	- 16,333,872.14	-83%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,262,899.16	19,596,771.30	- 16,333,872.14	-83%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 59,559,625.48	\$ 89,698,444.09	-\$ 30,138,818.61	-34%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	3,829,392.34	406,793.82	3,422,598.52	841%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	3,829,392.34	406,793.82	3,422,598.52	841%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	182,725,217.39	128,920,415.47	53,804,801.92	42%
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	65,333,429.63	13,626,364.69	51,707,064.94	379%
Bienes Muebles	53,556,139.42	47,921,616.49	5,634,522.93	12%
Mobiliario y Equipo de Administración	18,844,496.80	13,407,904.68	5,436,592.12	41%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25,328,398.86	25,343,531.56	- 15,132.70	0%
Equipo de Transporte	3,538,956.56	3,538,956.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,844,287.20	5,631,223.69	213,063.51	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.	-41,974,133.36	-28,263,887.36	- 13,710,246.00	49%
Total de Activo No Circulante	\$ 200,399,681.55	\$ 150,826,004.18	\$ 49,573,677.37	33%
Total de Activo	\$ 259,959,307.03	\$ 240,524,448.27	\$ 19,434,858.76	8%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,321,127.88	13,858,753.52	- 9,537,625.64	-69%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,861.15	2,332.58	4,528.57	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	151,410.16	- 151,410.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,583,367.20	1,356,793.82	226,573.38	17%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,730,899.53	12,348,216.96	- 9,617,317.43	-78%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2016	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	7,134,170.03	6,157,995.48	976,174.55	16%
Otras Provisiones a Corto Plazo	7,134,170.03	6,157,995.48	976,174.55	16%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	48,052.74	130,842.73 -	82,789.99	-63%
Total de Pasivo Circulante	\$ 11,503,350.85	\$ 20,147,591.73	-\$ 8,644,241.08	-43%
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	\$ 11,558,833.85	\$ 20,148,429.93	-\$ 8,589,596.08	-43%
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	109,309,905.07	69,132,117.75	40,177,787.32	58%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-17,363,851.37	-5,210,518.89 -	12,153,332.48	233%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 248,400,473.18	\$ 220,376,018.34	\$ 28,024,454.84	13%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 259,959,307.03	\$ 240,524,448.27	\$ 19,434,858.76	8%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2016	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 27,041,217.79	\$ 28,521,978.11	- 1,480,760.32	-5%
Colegiaturas	17,959,244.68	13,919,048.17	4,040,196.51	29%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	2,075,249.00	877,564.00	1,197,685.00	136%
Servicios	4,150,187.83	4,386,543.26	- 236,355.43	-5%
Donativos	655,062.79	6,669,028.64	- 6,013,965.85	-90%
Diplomado de Inglés	25,701.00	9,183.00	16,508.00	180%
Cursos de Servicios al Exterior	987,786.17	863,580.85	124,205.32	14%
Proyectos Especiales	0.00	253,650.00	- 253,650.00	-100%
Otros Productos	276,176.31	527,509.19	- 251,332.88	-48%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	448,007.01	606,057.00	- 158,049.99	-26%
Congresos-Eventos	91,600.00	0.00	91,600.00	100%
Colegiaturas Cuauhtemoc	366,103.00	409,804.00	- 43,701.00	-11%
Colegiatura Camargo	2,800.00	0.00	2,800.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio:	81,567,682.79	90,224,754.05	- 8,657,071.26	-10%
Subsidio del Gobierno Federal	48,668,217.51	41,762,640.00	6,905,577.51	17%
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%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	4,326,088.00	5,913,701.00	- 1,587,603.00	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	27,644,005.28	30,397,413.05	- 2,753,407.77	-9%
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	757,514.02	849,693.04	-92,179.02	-11%
Ingresos Financieros	750,710.51	848,909.11	- 98,198.60	-12%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,803.51	783.93	6,019.58	768%
Suma de Ingresos	\$ 109,366,414.60	\$ 119,596,425.20	-\$ 10,230,010.60	-9%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	85,104,080.24	78,630,323.41	6,473,756.83	8%
2000 Materiales y Suministros	3,577,113.36	3,063,019.77	524,093.59	17%
3000 Servicios Generales	23,529,264.89	21,443,522.04	2,085,742.85	10%
Total de Gasto de Funcionamiento	112,210,458.49	103,126,865.22	9,083,593.27	9%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	3,133,129.11	10,289,743.66	- 7,156,614.55	-70%
4000 Donativos	30,925.00	0.00	30,925.00	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otras	3,164,054.11	10,289,743.66	- 7,125,689.55	-69%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	11,354,842.06	11,380,836.47	- 25,994.41	0%
Otros Gastos	911.31	9,498.74	- 8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	11,355,753.37	11,390,335.21	- 34,581.84	0%
Suma de Egresos	\$ 126,730,265.97	\$ 124,806,944.09	\$ 1,923,321.88	2%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 17,363,851.37	-\$ 5,210,518.89	-\$ 12,153,332.48	233%

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
		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.	
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 90% de avance.	Pendiente

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
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 \$12,051,740.36, 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	DESCRIPCIÓN 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
2016-04-06	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	Pendiente	Pendiente

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-06-08	vigésimo cuarto que: "No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado". 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
2016-08-010	Se conoció que se registró como gasto la adquisición de 21 licencias por un importe de \$422,000.00, debiéndose registrar en el patrimonio según el acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC	Solventado se realizó reclasificación	Solventado
2016-08-011	Se conoció que el contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/21/2016 al Lic. Mario Alfonso Dominguez 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

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
No. 2016-09-012	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
No. 2016-09-013	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.	Pendiente	Pendiente
No. 2016-09-014	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