

16 ENE 2017

183

RECTORIA

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-7
III	ANEXOS	8-9
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	10-12
V	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	13-17

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., 06 de Diciembre de 2016.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 30 de Septiembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Septiembre 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 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 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 30 de Septiembre 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 SEPTIEMBRE 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 Septiembre de 2016, que esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$30'519,906.28. 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 \$30'519,906.28. El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.	100% de las Conciliaciones presentadas en el mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

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

CAPITULO II
HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Septiembre de 2016 la cuenta 1241 denominada Mobiliario y Equipo de Administración presenta un saldo por la cantidad de \$18'554,989.90 y movimientos de cargo por un importe de \$1'937,439.11. Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada. Se verificó que contara con la documentación soporte. Se conoció Licitación No. SH/030/2016/EIS la cual fue realizada por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua y adjudicada a la empresa Productos Metálicos Steele, S.A. de C.V. por un importe con IVA incluido de \$1'779,650.72. Dicha adquisición fue adquirida con recurso del FAM 2015 para el equipamiento del Edificio de la Biblioteca. El importe neto revisado fue de \$1'937,439.11.	100% de los movimientos del mes	No se detectó ninguna observación en el periodo revisado		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
REPORT DE OBSERVACIONES MES DE SEPTIEMBRE DE 2016.

CAPITULO II
HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5113-134-000-000 COMPENSACIONES				
Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Septiembre de 2016 la cuenta 5113-134-000-000 denominada Compensaciones presenta un saldo por la cantidad de \$1'515,524.16.	100% del saldo	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.	Exhibir autorización por el Consejo Directivo de la Universidad y la suficiencia presupuestal para el pago de Compensaciones por un importe de \$1'515,524.16.	31 de Diciembre de 2016.
Se conoció que mediante oficio sin número, de fecha 29 de junio de 2015, dirigido al L.A.E. César Alejandro Cortés Cano en su carácter de entonces Secretario de Administración y Finanzas y emitido por el Dr. Benjamín Palacios Perches, en su carácter de entonces Rector de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, se autorizó otorgar compensación a personal que tiene mayores responsabilidades y cargas de trabajo dentro de la Institución.		Lo anterior en desapego al artículo 7 fracción III de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, que establece que "el Consejo Directivo tendrá como atribución la facultad de: Emitir los reglamentos, estatutos, acuerdos y demás disposiciones internas que normen el desarrollo de la Institución; y el artículo 46 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, que menciona que: "Ningún gasto podrá efectuarse sin que exista partida expresa en el presupuesto de egresos y tenga el saldo suficiente para cubrirlo."		
La integración de las compensaciones pagadas del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2016 se detallan en el Anexo 2 del presente informe.				
El importe neto revisado fue de \$1'515,524.16.				

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

CAPITULO II
 HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5133-339-001-000 SERVICIOS PROFESIONALES DE RECTORÍA Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Septiembre de 2016 la subcuenta 5133-339-001-000 denominada Servicios Profesionales de Rectoría presenta un saldo por la cantidad de \$247,940.00 y movimientos de cargo por un importe de \$221,440.00. 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.	100% de los movimientos del mes	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. No se justifica la contratación para las funciones descritas en la cláusula primera del contrato realizado con la C. Isis Martínez Sánchez por haber duplicidad de funciones con las realizadas con el personal de la Universidad, al existir un Departamento de Bienes Patrimoniales que ya realiza un inventario de los bienes.	Proporcionar 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. Así mismo, justificar la contratación de los servicios profesionales antes descritos.	31 de Diciembre de 2016
Se conoció contrato de servicios profesionales No. UTCH/AD/26/2016 a la C. Isis Martínez Sánchez por concepto de Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe total de \$220,400.00. El importe neto revisado fue de \$221,440.00.				

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

CAPITULO II
 HOJA 7

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
5135-359-000-000 SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 30 de Septiembre de 2016 la subcuenta 5135-359-000-000 denominada Servicios de Jardinería y Fumigación presenta un saldo por la cantidad de \$244,668.46 y movimientos de cargo por un importe de \$48,548.32. 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 contrato de servicios profesionales No. UTCH/AG/39-BIS/2016 al C. Andrés Ricardo Arzaga Garza por concepto de Servicio de Fumigación y Desratización General en las Instalaciones de la Universidad con un costo mensual con IVA de \$29,928.00 con una vigencia del 20 de agosto al 31 de diciembre de 2016 por un importe total de \$149,640.00. El importe neto revisado fue de \$48,548.32.	100% de los movimientos del mes	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. No se justifica la contratación para las funciones descritas en la cláusula primera del contrato realizado con el C. Andrés Ricardo Arzaga Garza por haber duplicidad de funciones con las realizadas con el personal de la Universidad, al existir un Departamento de Servicios Generales que ya realiza una fumigación.	Proporcionar 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. Así mismo, justificar la contratación de los servicios profesionales antes descritos.	31 de Diciembre de 2016

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
1	1112-0001-001	0156429424	BBVA BANCOMER	30/09/16	0.00			30/09/16	
2	1112-0001-002	0156428532	BBVA BANCOMER	30/09/16	39.81			30/09/16	39.81
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	30/09/16	448,341.18			30/09/16	419,789.03
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	30/09/16	533,818.42	02/09/16	2,875.00	09/06/16	46,650.15
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	30/09/16	201,105.47	02/05/16	83.31	12/04/16	42,353.28
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	30/09/16	118,692.16			28/04/16	56,522.66
7	1112-0001-010	0158529345	BBVA BANCOMER	30/09/16	1,000,114.94			30/09/16	22,169.50
8	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	30/09/16	1,486,293.13			30/09/16	1,000,114.94
9	1112-0001-024	0186781373	BBVA BANCOMER	30/09/16	81,032.73			30/09/16	1,486,293.13
10	1112-0001-035	0197928480	BBVA BANCOMER	30/09/16	13,418,781.99			30/09/16	81,032.73
11	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	30/09/16	71,332.08			30/09/16	13,418,781.99
12	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	30/09/16	13,020,106.68	30/09/16	600.00	30/09/16	1,000.00
13	1112-0001-040	0102841983	BBVA BANCOMER	30/09/16	156,885.24			30/09/16	69,732.08
14	1112-0001-041	0107871503	BBVA BANCOMER	30/09/16	137,185.45			30/09/16	13,020,106.68
15	1112-0001-042	0108336393	BBVA BANCOMER	30/09/16	12.89			30/09/16	156,885.24
16	1112-0002-003	7002/4120331	BANAMEX	30/09/16	2,822.72			30/09/16	137,185.45
17	1112-0003-002	65505135527	SANTANDER	30/09/16	2,009.71			30/09/16	12.89
			TOTAL		\$ 30,678,574.60		\$ 3,558.31		\$ 20,953.00
									\$ 186,526.09
									\$ 30,519,906.28

ANEXOS

ANEXO 2 INTEGRACIÓN DE COMPENSACIONES PAGADAS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016.

No.	Subcuenta	Concepto	Importe	Nombre	Puesto	Importe
1	5113-134-001-000	COMPENSACIONES RECTORÍA	614,528.40	DR. BENJAMIN MARCELO PALACIOS PERCHES	RECTOR	479,528.40
2	5113-134-002-000	COMPENSACIONES ABOGADO GENERAL	245,000.00	LIC. OZZIE ALAN GOMEZ MARTINEZ	JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECTORIA	135,000.00
3	5113-134-009-000	COMPENSACIONES SRIA DE ADMON Y FINANZAS	295,995.76	DR. JOSÉ CARRILLO MAYORGA	ABOGADO GENERAL	245,000.00
4	5113-134-011-000	COMPENSACIONES DEPTO RECURSOS HUMANOS	180,000.00	LIC. CÉSAR ALEJANDRO CORTES CANO	SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	295,995.76
5	5113-134-012-000	COMPENSACIONES DEPTO CONTABILIDAD	180,000.00	C.P. RICARDO GUEVARA VELÁZQUEZ	JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	180,000.00
		TOTAL	\$ 1,515,524.16	MA. R.H. CÉSAR H. QUINONEZ ARAUJO	JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	180,000.00
						\$ 1,515,524.16

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre de 2016	Saldo al 30 de Septiembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 51,790,775.42	\$ 64,102,264.75	-\$ 12,311,489.33	-19%
Efectivo	33,000.00	36,759.81	- 3,759.81	-10%
Bancos/Tesorería	30,519,906.28	29,604,588.79	915,317.49	3%
Inversiones Temporales	21,234,019.78	34,450,716.15	- 13,216,696.37	-38%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,849.36	10,200.00	- 6,350.64	-62%
Derechos de Recibir Efectivo	2,246,051.85	1,158,005.76	1,088,046.09	94%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,244,431.85	1,151,505.76	1,092,926.09	95%
Ingresos por Recuperar	1,620.00	6,500.00	- 4,880.00	-75%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	1,460,490.04	19,150,370.07	- 17,689,880.03	-92%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,460,490.04	19,150,370.07	- 17,689,880.03	-92%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
Total de Activo Circulante	\$ 55,497,317.31	\$ 84,410,640.58	-\$ 28,913,323.27	-34%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	5,317,247.03	839,503.32	4,477,743.71	533%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,317,247.03	839,503.32	4,477,743.71	533%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	182,058,894.21	128,521,546.48	53,537,347.73	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	64,667,106.45	13,227,495.70	51,439,610.75	389%
Bienes Muebles	53,259,672.52	47,762,567.84	5,497,104.68	12%
Mobiliario y Equipo de Administración	18,554,989.90	13,342,683.68	5,212,306.22	39%
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	5,837,327.20	5,595,226.57	242,100.63	4%
Activos Intangibles	1,841,065.76	1,841,065.76	-	0%
Software	1,836,133.98	1,836,133.98	-	0%
Patentes	4,931.78	4,931.78	-	0%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-40,880,176.02	-27,083,385.16	- 13,796,790.86	51%
Total de Activo No Circulante	\$ 201,596,703.50	\$ 151,881,298.24	\$ 49,715,405.26	33%
Total de Activo	\$ 257,094,020.81	\$ 236,291,938.82	\$ 20,802,081.99	9%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,469,923.59	12,615,018.97	- 8,145,095.38	-65%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,699.31	2,332.58	2,366.73	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	151,410.16	- 151,410.16	-100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,675,875.01	1,068,036.16	607,838.85	57%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,789,349.27	11,393,240.07	- 8,603,890.80	-76%

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre de 2016	Saldo al 30 de Septiembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	5,709,284.34	4,880,789.60	828,494.74	17%
Otras Provisiones a Corto Plazo	5,709,284.34	4,880,789.60	828,494.74	17%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	48,052.74	130,842.73 -	82,789.99	-63%
Total de Pasivo Circulante	\$ 10,227,260.67	\$ 17,626,651.30	-\$ 7,399,390.63	-42%
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	\$ 10,282,743.87	\$ 17,627,489.50	-\$ 7,344,745.63	-42%
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	-18,953,047.61	-6,922,087.91 -	12,030,959.70	174%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 246,811,276.94	\$ 218,664,449.32	\$ 28,146,827.62	13%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 257,094,020.81	\$ 236,291,938.82	\$ 20,802,081.99	9%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 VS
EL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre de 2016	Saldo al 30 de Septiembre de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 26,419,141.35	\$ 24,611,016.96	1,808,124.39	7%
Colegiaturas	17,937,255.71	13,656,371.67	4,280,884.04	31%
EGETSU	0.00	0.00	0.00	0%
Seguro	2,064,959.00	877,564.00	1,187,395.00	135%
Servicios	4,016,379.83	4,200,893.26	184,513.43	-4%
Donativos	386,164.03	3,361,694.49	2,975,530.46	-89%
Diplomado de Ingles	25,701.00	9,193.00	16,508.00	180%
Cursos de Servicios al Exterior	957,417.17	790,875.85	166,541.32	21%
Proyectos Especiales	0.00	253,650.00	253,650.00	-100%
Otros Productos	246,642.10	447,468.69	200,826.59	-45%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	0.00	0%
Colegiaturas Ojinaga	427,549.51	604,302.00	176,752.49	-29%
Congresos-Eventos	16,200.00	0.00	16,200.00	100%
Colegiaturas Cuauhtemoc	335,573.00	409,004.00	73,431.00	-18%
Colegiatura Camargo	2,000.00	0.00	2000.00	0%
Diplomado Francés	3,300.00	0.00	3,300.00	100%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	69,223,846.99	77,714,872.77	8,491,025.78	-11%
Subsidio del Gobierno Federal	44,293,152.99	37,307,219.00	6,985,933.99	19%
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%
PROEXXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	0.00	-	0%
PROFOSIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	24,001,332.00	28,256,653.77	4,255,321.77	-15%
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	670,145.88	763,814.18	-93,668.30	-12%
Ingresos Financieros	663,637.23	763,030.25	99,393.02	-13%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,508.65	783.93	5,724.72	730%
Suma de Ingresos	\$ 96,313,134.22	\$ 103,089,703.91	-\$ 6,776,569.69	-7%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	76,695,173.90	70,627,009.46	6,068,164.44	9%
2000 Materiales y Suministros	3,631,859.34	2,637,267.02	994,592.32	38%
3000 Servicios Generales	21,792,407.05	17,982,324.73	3,810,082.32	21%
Total de Gasto de Funcionamiento	102,119,440.29	91,246,601.21	10,872,839.08	12%
Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,866,945.51	8,555,357.60	5,688,412.09	-66%
4000 Donativos	18,000.00	0.00	18,000.00	0%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otras	2,884,945.51	8,555,357.60	5,670,412.09	-66%
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	10,260,884.72	10,200,334.27	60,550.45	1%
Otros Gastos	911.31	9,498.74	8,587.43	-90%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	10,261,796.03	10,209,833.01	51,963.02	1%
Suma de Egresos	\$ 115,266,181.83	\$ 110,011,791.82	\$ 5,254,390.01	5%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 18,953,047.61	-\$ 6,922,087.91	-\$ 12,030,959.70	174%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

CAPITULO V
HOJA 13

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 1-1-2-3-001-143-000 denominada Jesús Manuel Macías con un importe de \$10,639.80 y una antigüedad del 24 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-158-000, denominada Daniel Talavera Gómez con un importe de \$22,944.71 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-215-000, denominada Ángel 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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

CAPITULO V
HOJA 14

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 60% de avance.	Pendiente

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

CAPITULO V
HOJA 15

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 \$12,051,740.35, 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
2016.04.06	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 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