

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2016

ÍNDICE

| <u>CAPITULO</u> | <u>CONTENIDO</u>                   | <u>HOJA</u> |
|-----------------|------------------------------------|-------------|
| I               | INFORME EJECUTIVO                  | 2           |
| II              | REPORTE DE OBSERVACIONES           | 3-10        |
| III             | ANEXOS                             | 11-12       |
| IV              | COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS | 13-15       |
| V               | SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES       |             |

16-22  
**UTCH**  
RECIBIDO

05 AGO 2016

**RECTORIA**

## INFORME EJECUTIVO

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

Chihuahua, Chih., 19 de Julio de 2016.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Marzo de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Marzo de 2016, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH) mediante oficio de designación No. SC/DECEP/063/2016 de fecha 22 de Febrero de 2016 signado por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor, y 8 fracciones IX, XII y XXV, y 10 fracciones XIV y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor.

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

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

**CONCLUSIÓN**

En mi opinión, (salvo lo expresado en el párrafo anterior), los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Chihuahua del 01 al 31 de Marzo de 2016 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

**ATENTAMENTE**

**C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ**  
**COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO**

C.C.P. C.P. RAÚL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA, SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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

CAPITULO II  
 HOJA 3

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ALCANCE                   | OBSERVACIÓN                                              | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>1-1-1-2-000-000-000 BANCOS / TESORERÍA</b><br>Del análisis a la documentación proporcionada por la Universidad Tecnológica de Chihuahua (UTCH), se conoció al 31 de Marzo de 2016, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$45,854,694.69.<br>Se procedió a revisar en su totalidad las 23 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.<br>El importe revisado en el periodo fue de \$45,854,694.69.<br>El análisis circunstanciado se encuentra en el <b>Anexo 1</b> del presente Informe. | 100% del Saldo Conciliado | No se detectó ninguna observación en el periodo revisado |               |                  |

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

CAPÍTULO II  
 HOJA 4

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ALCANCE                                                   | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                           | RECOMENDACIÓN                                                                                                                             | FECHA COMPROMISO     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1123-0000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b><br>Del análisis a la cuenta 1123-0000-000 denominada Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se conoció que presenta al 31 de Marzo de 2016 un saldo de \$1'376,540.43 y movimientos de cargo por un importe de \$840,856.02 y movimientos de abono por un importe de \$205,942.79.<br><br>Se procedió a revisar los movimientos del mes así como la antigüedad de saldos de la cuenta, así como el saldo más reciente (saldo al 30 de junio de 2016). Se conoció que se realizan movimientos por gastos por comprobar, viáticos, cursos y diplomados.<br><br>Se conocieron 11 subcuentas con un saldo de \$122,818.36, de las cuales un monto total de \$75,740.37, no tienen movimiento y cuentan con una antigüedad mayor a 180 días, cuya integración se detalla en el <b>anexo 2</b> del presente informe.<br><br>El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$840,856.02 y movimientos de abono por un importe de \$205,942.79. | 100% de los movimientos del mes y la antigüedad de saldos | <b>No. 2016-03-03</b><br>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. | Determinar el origen del saldo y analizar si procede una depuración de las subcuentas de deudores diversos por un importe de \$75,740.37. | 31 de Agosto de 2016 |

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

CAPITULO II  
 HOJA 5

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               | ALCANCE                | OBSERVACIÓN                                              | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| 2117-0001-000<br>SALARIOS ISPT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RETENCIÓN POR |                        |                                                          |               |                  |
| <p>Del análisis a la cuenta 2117-0001-000 denominada Retención por Salarios ISPT se conoció que presenta al 31 de Marzo de 2016 un saldo de \$782,994.43 y movimientos de cargo por un importe de \$641,937.65 y movimientos de abono por un importe de \$784,657.19.</p> <p>Se procedió a revisar los movimientos del mes así como la documentación soporte, se verificó que el saldo inicial de la cuenta fuera enterado en la declaración provisional de ISR del mes correspondiente.</p> <p>El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$641,937.65 y movimientos de abono por un importe de \$784,657.19.</p> |               | 100% del saldo del mes | No se detectó ninguna observación en el periodo revisado |               |                  |

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

CAPITULO II  
 HOJA 6

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ALCANCE                       | OBSERVACIÓN                                                     | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <p><b>2117-0002-000 10% I.S.R.</b></p> <p>Del análisis a la cuenta 2117-0002-000 denominada Retención 10% I.S.R. se conoció que presenta al 31 de Marzo de 2016 un saldo de \$4,832.65 y movimientos de cargo por un importe de \$3,396.00 y movimientos de abono por un importe de \$4,830.82.</p> <p>Se procedió a revisar los movimientos del mes así como la documentación soporte, se verificó que el saldo inicial de la cuenta fuera enterado en la declaración provisional de ISR del mes correspondiente.</p> <p>El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$3,396.00 y movimientos de abono por un importe de \$4,830.82.</p> | <p>100% del saldo del mes</p> | <p>No se detectó ninguna observación en el periodo revisado</p> |               |                  |

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

CAPITULO II  
 HOJA 7

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ALCANCE                | OBSERVACIÓN                                              | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>2117-0006-000 10% ARRENDAMIENTO</b><br><br>Del análisis a la cuenta 2117-0006-000 denominada Retención 10% Arrendamiento, se conoció que presenta al 31 de Marzo de 2016 un saldo de \$0.00 y movimientos de cargo por un importe de \$4,000.00.<br><br>Se procedió a revisar los movimientos del mes así como la documentación soporte, se verificó que el saldo inicial de la cuenta fuera enterado en la declaración provisional de ISR del mes correspondiente.<br><br>El importe revisado fue por movimientos de cargo por un importe de \$4,000.00. | 100% del saldo del mes | No se detectó ninguna observación en el periodo revisado |               |                  |

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

CAPITULO II  
 HOJA 8

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ALCANCE        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                            | FECHA COMPROMISO      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p><b>5132-322-000-000 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b></p> <p>Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Marzo de 2016 la cuenta 5132-322-000-000 denominada Servicios de Arrendamiento presenta un saldo por la cantidad de \$23,200.00.</p> <p>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. Se conoció que se realizó un Contrato Privado de Promesa de Venta en el cual se establece en el último párrafo de la cláusula segunda que se pagará por concepto de renta mensual la cantidad de \$20,000.00, esta cantidad será tomada a cuenta sobre el precio total fijado de la compra del bien inmueble. Así mismo, se establece en el primer párrafo de la misma cláusula segunda que : "el precio fijado al inmueble materia de este instrumento, será por la cantidad de \$8,500,000.00 (Son ocho millones quinientos mil pesos 00/100 m.n.), importe que será cubierto por el "PROMINENTE COMPRADOR" durante un término de dos años contados a partir de la firma del presente instrumento".</p> <p>Se proporcionó el expediente técnico del terreno, en cual se conoció avalúo</p> | 100% del saldo | <p>No se proporcionó autorización por parte del Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Chihuahua para realizar el contrato privado de promesa de venta del terreno ubicado en el Mancomún de Guadalupe Victoria, del municipio de Cuauhtémoc, Chih., el cual cuenta con una superficie de \$20,000.00 m2 por la cantidad de \$8'500,000.00, en desapego al Decreto de Creación de la Universidad Tecnológica en el artículo Séptimo en su fracción X que establece como facultad del Consejo Directivo fijar la reglas las reglas en las que se deberá sujetar la Universidad Tecnológica de Chihuahua en la suscripción de acuerdos y contratos con los sectores público, privado y social para el cumplimiento de sus objetivos.</p> | <p>Proporcionar autorización para realizar contrato privado de promesa de venta del Inmueble de descrito y el expediente técnico del bien arrendado.</p> | 31 de agosto de 2016. |

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

CAPITULO II  
 HOJA 9

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------------|------------------|
| <p>realizado el día 18 de diciembre de 2015, en cual se estima un valor comercial por el terreno de \$5'415,175.09, más un valor de construcciones por un importe de \$3'976,380.72 y un valor de instalaciones especiales por la cantidad de \$771,460.33, dando un importe total de \$10'163,216.14, asimismo, se conocieron los planos del terreno</p> <p>Asimismo, se conoció que se encuentra en proceso de donación por parte del Municipio de la Ciudad de Cuauhtémoc dos terrenos que se encuentran contiguos con una superficie total de 30,000 m2. mismos que fueron asignados el 8 de abril de 2016 por la Dirección de Desarrollo Urbano y Ecología del Gobierno Municipal de Cuauhtémoc.</p> <p>Por último, en los terrenos objeto del arrendamiento y con promesa de compra se encuentran instaladas y operando las aulas de la extensión Cuauhtémoc de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, mismo que cuentan con el apoyo de la comunidad estudiantil para que sean adquiridos de acuerdo al oficio no. 89/2015 de fecha 13 de noviembre de 2015 dirigido al Dr. Raúl Humberto Irigoyen Chávez, en su carácter de Director de la Universidad Tecnológica de Chihuahua Campus Cuauhtémoc.</p> <p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$23,200.00.</p> |         |             |               |                  |

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

CAPITULO II  
 HOJA 10

| SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ALCANCE        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                     | FECHA COMPROMISO     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p><b>5133-331-000-000 SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS</b></p> <p>Del análisis a la documentación presentada por la Universidad se conoció que al 31 de Marzo de 2016 la cuenta 5133-331-000-000 denominada Servicios Legales de Contabilidad, Auditoría y Relacionados presenta un saldo por la cantidad de \$130,146.39 y movimientos de cargo por un importe de \$56,037.41.</p> <p>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.</p> <p>Se conoció contrato de servicios profesionales al Sr. M.A. Alberto Heredia Vázquez como Asesor Externo por la cantidad de \$23,584.91 más impuestos, del cual no se proporcionó autorización ni suficiencia presupuestal para celebrar dicho contrato. Adicionalmente, se analizó las funciones descritas en el contrato, del cual se desprende que dichas funciones se duplican y/o pueden realizarlas el personal de la subdirección de Administración y Finanzas y del área de Jurídico de la Universidad.</p> <p>El importe neto revisado en el período fue de \$56,037.41.</p> | 100% del saldo | <p><b>No. 2016-03-05</b></p> <p>No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales como Asesor Externo por un importe de \$23,584.91.</p> <p>No se justifica la contratación para las funciones descritas en la cláusula primera del contrato realizado con el Sr. M.A. Alberto Heredia Vázquez por haber duplicidad de funciones con las realizadas con el personal de la Universidad.</p> | <p>Proporcionar autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales del Asesor Externo.</p> <p>Así mismo, justificar la contratación de los servicios profesionales antes descritos.</p> | 31 de agosto de 2016 |

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        | 31/03/16        | 108.58           |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 108.58           |
| 2     | 1112-0001-002   | 0156428932      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 3.72             |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 3.72             |
| 3     | 1112-0001-003   | 0156430112      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 404,250.76       |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 369,903.81       |
| 4     | 1112-0001-004   | 0156430309      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 457,755.20       |                    |         | 03/03/16           | 8,848.80    | 30/03/16           | 12,643.00    | 03/03/16           | 38,141.15     | 31/03/16        | 370,501.81       |
| 5     | 1112-0001-005   | 0155580034      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 578,272.34       |                    |         | 22/02/16           | 482.00      |                    |              | 16/12/16           | 86,771.39     | 31/03/16        | 578,272.34       |
| 6     | 1112-0001-007   | 0156442765      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 94,407.20        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 13,196.43        |
| 7     | 1112-0001-008   | 0156443354      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 219,042.42       |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 219,042.42       |
| 8     | 1112-0001-009   | 0156443575      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 2,617.74         |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 2,617.74         |
| 9     | 1112-0001-010   | 0156529345      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 1,000,050.67     |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 1,000,050.67     |
| 10    | 1112-0001-012   | 0163606000      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 780,893.10       |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 780,893.10       |
| 11    | 1112-0001-024   | 0168761373      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 81,028.57        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 81,028.57        |
| 12    | 1112-0001-030   | 0190562602      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 10,655.13        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 10,655.13        |
| 13    | 1112-0001-034   | 0197926286      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 0.00             |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 0.00             |
| 14    | 1112-0001-035   | 0197926480      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 13,865,598.62    |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 13,865,598.62    |
| 15    | 1112-0001-037   | 0102307553      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 67.18            |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 67.18            |
| 16    | 1112-0001-038   | 0102709163      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 25,032,623.43    |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 25,032,623.43    |
| 17    | 1112-0001-039   | 0102709376      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 913,784.70       |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 913,784.70       |
| 18    | 1112-0001-040   | 0102841983      | BBVA BANCOMER        | 31/03/16        | 2,494,742.27     |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 2,494,742.27     |
| 19    | 1112-0002-003   | 241203319       | BAVIA MEX            | 31/03/16        | 1,365.06         |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 1,365.06         |
| 20    | 1112-0002-008   | 3006246         | BAVIA MEX            | 31/03/16        | 10,476.95        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 10,476.95        |
| 21    | 1112-0002-015   | 4663362         | BAVIA MEX            | 31/03/16        | 51,059.00        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 51,059.00        |
| 22    | 1112-0003-002   | 65505135527     | SANTANDER            | 31/03/16        | 14,217.72        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 14,217.72        |
| 23    | 1112-0003-003   | 65505153867     | SANTANDER            | 31/03/16        | 44,485.44        |                    |         |                    |             |                    |              |                    |               | 31/03/16        | 44,485.44        |
| TOTAL |                 |                 |                      |                 | \$ 46,057,505.80 |                    | \$ -    |                    | \$ 9,330.80 |                    | \$ 12,643.00 |                    | \$ 206,123.31 |                 | \$ 45,854,694.69 |

## ANEXOS

## ANEXO 2 DEUDORES DIVERSOS CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 180 DÍAS

| No. | CUENTA       | NOMBRE                            | SALDO                | IMPORTE CON<br>ANTIGÜEDAD DE<br>+180 DÍAS |
|-----|--------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1   | 1123-001-074 | ROSALYN ORTEGA SALAZAR            | \$ 550.00            | \$ 550.00                                 |
| 2   | 1123-001-116 | ROCÍO FLORES                      | 4,924.98             | 4,924.98                                  |
| 3   | 1123-001-227 | LUIS DANIEL ANDUJO GARCÍA         | 200.00               | 200.00                                    |
| 4   | 1123-001-301 | GABRIELA VALDEZ LOPEZ             | 2,103.02             | 2,103.02                                  |
| 5   | 1123-001-309 | KARLA GUADALUPE CARDENAS LUNA     | 882.00               | 882.00                                    |
| 6   | 1123-001-323 | ALBERTO ARZATE VILLEZCAS          | 4,890.00             | 4,890.00                                  |
| 7   | 1123-001-326 | ELVA ISELA RAMOS PAYAN            | 855.50               | 855.50                                    |
| 8   | 1123-001-333 | CARLOS LÓPEZ SANDOVAL             | 886.55               | 886.55                                    |
| 9   | 1123-001-447 | MELISA ALEJANDRA DELGADO MORALES  | 2,000.00             | 2,000.00                                  |
| 10  | 1123-001-473 | BENJAMIN MARCELO PALACIOS PERCHES | 78,915.60            | 46,202.61                                 |
| 11  | 1123-001-478 | CARLOS LORENZO ULLOA CASTRO       | 26,610.71            | 12,245.71                                 |
|     |              | <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 122,818.36</b> | <b>\$ 75,740.37</b>                       |

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

| Nombre de la cuenta                                                                      | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2016 | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2015 | Importe de la<br>Variación | % de Aumento o<br>(Disminución) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                            |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Activo Circulante</b>                                                                 |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                                           | \$ 61,678,984.00                | \$ 80,151,717.26                | \$ -18,472,733.26          | -23%                            |
| Efectivo                                                                                 | 30,772.27                       | 37,286.26                       | -6,513.99                  | -17%                            |
| Bancos/Tesorería                                                                         | 45,854,694.69                   | 40,804,967.75                   | 5,049,726.94               | 12%                             |
| Inversiones Temporales                                                                   | 15,783,317.04                   | 39,299,263.25                   | -23,515,946.21             | -60%                            |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración                           | 10,200.00                       | 10,200.00                       | -                          | 0%                              |
| <b>Derechos de Recibir Efectivo</b>                                                      | <b>1,385,670.43</b>             | <b>5,265,669.63</b>             | <b>-3,879,999.20</b>       | <b>-74%</b>                     |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                               | 1,376,750.43                    | 5,134,985.43                    | -3,758,235.00              | -73%                            |
| Ingresos por Recuperar                                                                   | 8,920.00                        | 130,684.20                      | -121,764.20                | 100%                            |
| <b>Derechos de Recibir Bienes o Servicios</b>                                            | <b>536,053.00</b>               | <b>13,719,521.41</b>            | <b>-13,183,468.41</b>      | <b>-96%</b>                     |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 536,053.00                      | 13,719,521.41                   | -13,183,468.41             | -96%                            |
| <b>Almacenes</b>                                                                         | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>                     | <b>-</b>                   | <b>0%</b>                       |
| Almacén de Materiales y Suministros                                                      | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| <b>Total de Activo Circulante</b>                                                        | <b>\$ 63,600,707.43</b>         | <b>\$ 99,136,908.30</b>         | <b>\$ -35,536,200.87</b>   | <b>-36%</b>                     |
| <b>Activo No Circulante</b>                                                              |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Inversiones Financieras a L.P.</b>                                                    | <b>\$ 5,964,693.62</b>          | <b>\$ -</b>                     | <b>\$ 5,964,693.62</b>     | <b>100%</b>                     |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                              | 5,964,693.62                    | 0.00                            | 5,964,693.62               | 100%                            |
| <b>Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>                      | <b>171,743,909.21</b>           | <b>124,989,301.36</b>           | <b>46,754,607.85</b>       | <b>37%</b>                      |
| 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                                              | 54,352,121.45                   | 9,695,250.58                    | 44,656,870.87              | 461%                            |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                                    | <b>51,267,229.17</b>            | <b>43,389,862.07</b>            | <b>7,877,367.10</b>        | <b>18%</b>                      |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                                    | 16,566,236.55                   | 13,249,487.86                   | 3,316,748.69               | 25%                             |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                               | 25,324,708.86                   | 22,232,068.55                   | 3,092,640.31               | 14%                             |
| Equipo de Transporte                                                                     | 3,538,956.56                    | 3,538,956.56                    | -                          | 0%                              |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                                 | 5,837,327.20                    | 4,369,349.10                    | 1,467,978.10               | 34%                             |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                               | <b>1,841,065.76</b>             | <b>1,840,294.27</b>             | <b>771.49</b>              | <b>0%</b>                       |
| Software                                                                                 | 1,836,133.98                    | 1,836,133.98                    | -                          | 0%                              |
| Patentes                                                                                 | 4,931.78                        | 4,160.29                        | 771.49                     | 19%                             |
| <b>Dep. Deterioro y Amort. Acum.</b>                                                     | <b>-34,189,455.91</b>           | <b>-20,168,658.52</b>           | <b>-14,020,797.39</b>      | <b>100%</b>                     |
| <b>Total de Activo No Circulante</b>                                                     | <b>\$ 196,627,441.85</b>        | <b>\$ 150,050,799.18</b>        | <b>\$ 46,576,642.67</b>    | <b>31%</b>                      |
| <b>Total de Activo</b>                                                                   | <b>\$ 260,228,149.28</b>        | <b>\$ 249,187,707.48</b>        | <b>\$ 11,040,441.80</b>    | <b>4%</b>                       |
| <b>PASIVO</b>                                                                            |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Pasivo Circulante</b>                                                                 |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                                                   | <b>\$ 2,780,732.83</b>          | <b>\$ 12,720,438.87</b>         | <b>\$ -9,939,706.04</b>    | <b>100%</b>                     |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                             | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                                      | 0.00                            | 256,596.63                      | -256,596.63                | -100%                           |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                                     | 1,259,985.51                    | 1,476,347.67                    | -216,362.16                | -15%                            |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                    | 1,520,747.32                    | 10,987,494.57                   | -9,466,747.25              | -86%                            |

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

| Nombre de la cuenta                               | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2016 | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2015 | Importe de la<br>Variación | % de Aumento o<br>(Disminución) |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>Provisiones A Corto Plazo</b>                  | \$ 2,830,647.93                 | \$ 2,940,625.73                 | -\$ 109,977.80             | 100%                            |
| Otras Provisiones a Corto Plazo                   | 2,830,647.93                    | 2,940,625.73                    | -                          | -4%                             |
| <b>Otros Pasivos A Corto Plazo</b>                |                                 |                                 |                            |                                 |
| Ingresos Por Clasificar                           | 58,552.74                       | 76,905.73                       | 18,352.99                  | 100%                            |
| <b>Total de Pasivo Circulante</b>                 | <b>\$ 5,669,933.50</b>          | <b>\$ 15,737,970.33</b>         | <b>-\$ 10,031,330.85</b>   | <b>-64%</b>                     |
| <b>Pasivo No Circulante</b>                       |                                 |                                 |                            |                                 |
| Provisiones a Largo Plazo                         | \$ 55,483.20                    | \$ 838.20                       | \$ 54,645.00               | 6519%                           |
| <b>Total de Pasivo No Circulante</b>              | <b>\$ 55,483.20</b>             | <b>\$ 838.20</b>                | <b>\$ 54,645.00</b>        | <b>6519%</b>                    |
| <b>Total de Pasivo</b>                            | <b>\$ 5,725,416.70</b>          | <b>\$ 15,738,808.53</b>         | <b>-\$ 10,013,391.83</b>   | <b>-64%</b>                     |
| <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>              |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>  |                                 |                                 |                            |                                 |
| Donaciones de Capital                             | \$ 156,454,419.48               | \$ 156,454,419.48               | \$ -                       | 0%                              |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>     |                                 |                                 |                            |                                 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores               | 109,375,286.79                  | 73,627,939.76                   | -35,747,347.03             | -49%                            |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro          | -11,326,973.69                  | 3,367,699.71                    | 14,694,673.40              | 436%                            |
| <b>Total De Hacienda Publica/Patrimonio</b>       | <b>\$ 254,502,732.58</b>        | <b>\$ 233,450,058.95</b>        | <b>\$ 21,052,673.63</b>    | <b>9%</b>                       |
| <b>Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio</b> | <b>\$ 260,228,149.28</b>        | <b>\$ 249,188,867.48</b>        | <b>\$ 11,039,281.80</b>    | <b>4%</b>                       |

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016 VS  
EL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

| Nombre de la cuenta                                                                                  | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2016 | Saldo al 31 de<br>Marzo de 2015 | Importe de la<br>Variación | % de Aumento o<br>(Disminución) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                   |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>                                                                           |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>                                                            |                                 |                                 |                            |                                 |
| Ingresos Propios                                                                                     | \$ 2,615,290.00                 | \$ 3,477,752.90                 | - 862,462.90               | -25%                            |
| Colegiaturas                                                                                         | 1,494,125.50                    | 1,836,006.50                    | - 341,881.00               | -19%                            |
| EGETSU                                                                                               | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Seguro                                                                                               | 91,340.00                       | 109,405.00                      | - 18,065.00                | -17%                            |
| Servicios                                                                                            | 447,676.00                      | 836,709.00                      | - 389,033.00               | -46%                            |
| Donativos                                                                                            | 6,740.00                        | 5,902.90                        | 837.10                     | 14%                             |
| Diplomado de Ingles                                                                                  | 2,917.00                        | 6,321.00                        | - 3,404.00                 | 0%                              |
| Cursos de Servicios al Exterior                                                                      | 324,248.00                      | 277,905.00                      | 46,343.00                  | 17%                             |
| Proyectos Especiales                                                                                 | 0.00                            | 97,650.00                       | - 97,650.00                | -100%                           |
| Otros Productos                                                                                      | 132,051.00                      | 182,593.50                      | - 50,542.50                | -28%                            |
| Cobro de Copiadora                                                                                   | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Colegiaturas Ojinaga                                                                                 | 51,075.00                       | 69,959.00                       | - 18,884.00                | -27%                            |
| Colegiaturas Cuauhtemoc                                                                              | 61,817.50                       | 55,301.00                       | 6,516.50                   | 12%                             |
| Colegiatura Camargo                                                                                  | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Diplomado de Francés                                                                                 | 3,300.00                        | 0.00                            | 3,300.00                   | 0%                              |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES,<br/>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,<br/>SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |                                 |                                 |                            |                                 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidio                                                               | \$ 21,181,024.94                | \$ 30,949,071.64                | - \$ 9,768,046.70          | -32%                            |
| Subsidio del Gobierno Federal                                                                        | 8,910,842.00                    | 13,366,263.00                   | - 4,455,421.00             | -33%                            |
| Otros Apoyos Federal                                                                                 | 0.00                            | 2,057,000.00                    | - 2,057,000.00             | -100%                           |
| Programa de Inclusión                                                                                | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 100%                            |
| PROEXXOES                                                                                            | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| PRODEP                                                                                               | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| PROFOSIE                                                                                             | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Subsidio Del Gobierno Estatal                                                                        | 11,811,453.94                   | 15,525,808.64                   | - 3,714,354.70             | -24%                            |
| Fondo de Infraestructura                                                                             | 458,729.00                      | 0.00                            | 458,729.00                 | 100%                            |
| FAM                                                                                                  | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Otros Apoyos Estatales                                                                               | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| Otros Ingresos y Beneficios                                                                          | 206,193.52                      | 260,424.74                      | - 54,231.22                | -21%                            |
| Ingresos Financieros                                                                                 | 204,986.47                      | 260,424.74                      | - 55,438.27                | 0%                              |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                   | 1,207.05                        | 0.00                            | 1,207.05                   | 0%                              |
| <b>Suma de Ingresos</b>                                                                              | <b>\$ 24,002,508.46</b>         | <b>\$ 34,687,249.28</b>         | <b>- \$ 10,684,740.82</b>  | <b>-31%</b>                     |
| <b>EGRESOS</b>                                                                                       |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                                                       |                                 |                                 |                            |                                 |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                                                                      |                                 |                                 |                            |                                 |
| 1000 Servicios Personales                                                                            | \$ 24,480,955.23                | \$ 21,977,258.11                | \$ 2,503,697.12            | 11%                             |
| 2000 Materiales y Suministros                                                                        | 494,682.36                      | 888,563.77                      | - 393,881.41               | -44%                            |
| 3000 Servicios Generales                                                                             | 4,702,268.44                    | 4,539,794.46                    | 162,473.98                 | 4%                              |
| <b>Total de Gasto de Funcionamiento</b>                                                              | <b>29,677,906.03</b>            | <b>27,405,616.34</b>            | <b>2,272,289.69</b>        | <b>8%</b>                       |
| <b>Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas</b>                                               |                                 |                                 |                            |                                 |
| 4000 Ayudas Sociales                                                                                 | 2,081,411.51                    | 628,325.60                      | 1,453,085.91               | 231%                            |
| 4000 Donativos                                                                                       |                                 |                                 | -                          | 0%                              |
| <b>Total De Transf., Asig, Subsidios y Otra:</b>                                                     | <b>2,081,411.51</b>             | <b>628,325.60</b>               | <b>1,453,085.91</b>        | <b>231%</b>                     |
| <b>Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias</b>                                                       |                                 |                                 |                            |                                 |
| Estimaciones                                                                                         | 3,570,164.61                    | 3,285,607.63                    | 284,556.98                 | 100%                            |
| Otros Gastos                                                                                         | 0.00                            | 0.00                            | -                          | 0%                              |
| <b>Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias:</b>                                                      | <b>3,570,164.61</b>             | <b>3,285,607.63</b>             | <b>284,556.98</b>          | <b>9%</b>                       |
| <b>Suma de Egresos</b>                                                                               | <b>\$ 35,329,482.15</b>         | <b>\$ 31,319,549.57</b>         | <b>\$ 4,009,932.58</b>     | <b>13%</b>                      |
| <b>Exceso del Ingreso sobre Egreso</b>                                                               | <b>- \$ 11,326,973.69</b>       | <b>\$ 3,367,699.71</b>          | <b>- \$ 14,694,673.40</b>  | <b>-436%</b>                    |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | GESTIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SITUACIÓN ACTUAL        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 2013-08-19      | De la revisión a este rubro denominado Derechos a Recibir Efectivo, se determinaron los siguientes saldos sin movimiento, con una antigüedad de dos meses: cuenta número 1-1-2-3-001-223-000 denominada Eugenia Velasco Escobedo con un importe de \$6,520.00 y una antigüedad de \$6,520.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Se realizaron las acciones pertinentes para recuperar los saldos deudores, a continuación le detallo los saldos actuales:<br><br>1123-001-223 Eugenia Velasco – saldo 414.67, mismo que se pasó al departamento jurídico para su recuperación, ya que no labora actualmente en la UTCH.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Solventado Parcialmente |
| 2013-12-29      | Las siguientes cuentas tienen saldos con antigüedad mayor a dos meses que a la fecha de este informe, no han sido comprobados o cobrados: cuenta número 1-1-2-3-001-012-000 denominada Martha Elena Gómez Bustamante, con un importe de \$991.57 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-030-000, denominada Erika Gutiérrez Ortiz, con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 1 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-143-000 denominada Jesús Manuel Macías con un importe de \$10,639.80 y una antigüedad del 24 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-158-000, denominada Daniel Talavera Gómez con un importe de \$22,944.71 y una antigüedad del 31 de julio de 2013, cuenta número 1-1-2-36-001-201-000, denominada Lorenzo González Fierro con un importe de \$1,479.74 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-215-000, denominada Ángel | 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.<br><br>1123-001-012-000 Martha Elena Gómez Bustamante, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$597.43.<br>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.<br>1123-001-143-000 Jesús Manuel Macías, ya no labora en la UTCH, dejó viáticos pendientes de comprobar por \$10,639.80.<br>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.<br>1123-001-201-000 Lorenzo González Fierro, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por | Solventado Parcialmente |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | GESTIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SITUACIÓN ACTUAL |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                 | <p>Marcos González Esparza con un importe de \$2,611.43 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-245-000, denominada Alma Carolina Ríos Castillo con un importe de \$32,454.40 y una antigüedad del 31 de agosto de 2013, cuenta número 1-1-2-3-001-249-000, denominada Laura Luz López López con un importe de \$19,668.90 y una antigüedad del 31 de julio de 2013.</p>                                                                                            | <p>comprobar por \$8,356.19.<br/>1123-001-215-000 Ángel Marcos González, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar por \$681.38.<br/>1123-001-245-000 Alma Carolina Ríos, ya no labora en la UTCH, dejó pendientes viáticos por comprobar \$32,454.40.<br/>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.<br/><br/>Presenta auxiliar de Deudores Diversos al 31 de mayo de 2016.<br/><br/>Presenta oficio SAF-241-2015 de fecha 12 de noviembre de 2015 dirigido al DR. Abogado Carrillo Mayorga en su carácter de Abogado General, solicitando que se solicite acciones para su cobro.</p> |                  |
| 2014-07-26      | <p><b>CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</b><br/>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</p> | <p>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.<br/><br/>Se lleva más de un 60% de avance.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Pendiente        |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | GESTIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                           | SITUACIÓN ACTUAL        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 2014-08-27      | <p>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.</p> <p><b>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR</b></p> <p>Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1-1-2-3-001-201-000 denominada, Lorenzo González Fierro, por un importe de \$32,672.35</li> </ul> | <p>Se describe la situación actual de las cuentas: 1123-001-201 Lorenzo González, saldo pendiente de comprobar de viáticos, el adeudo se pasa a departamento jurídico porque ya no labora en la UTCH. Duplicado en observación 2013-12-29.</p> | Solventado parcialmente |
| 2014-12-38      | <p><b>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</b></p> <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                | Pendiente               |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | GESTIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                         | SITUACIÓN ACTUAL              |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 2015-01-01      | <p><b>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES</b></p> <p>Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>1-1-2-3-001-201-000 LORENZO GONZALEZ FIERRO por un importe de \$8,356.19</li><li>1-1-2-3-001-012-000 MARTHA ELENA GOMEZ BUSTAMANTE por un importe de \$597.43.</li></ul>                                                                                   | <p>Ambas cuentas provienen de viáticos pendientes de comprobar de personas que ya no laboran en la UTCH, por lo que se pasaron al departamento jurídico para su recuperación, adjunto copia de oficio SAF-241-2015. Duplicado 2013-12-29</p> | <p>Pendiente de Solventar</p> |
| No. 2015-12-20  | <p><b>1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b></p> <p>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$16'563,514.61, por concepto de Mobiliario y Equipo de Administración, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$11,081,021.52 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$5,482,493.09.</p> |                                                                                                                                                                                                                                              | <p>PENDIENTE</p>              |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | GESTIONES REALIZADAS | SITUACIÓN ACTUAL |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| No. 2015-12-21  | <b>1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b><br>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$25'324,708.86, por concepto de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$14,634,311.64 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$10,690,397.22. |                      | PENDIENTE        |
| No. 2015-12-22  | <b>1244 EQUIPO DE TRANSPORTE</b><br>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$3'538,956.56, por concepto de Equipo de Transporte, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$4,915,745.58 el cual no coincide con los registros contables por un importe de \$1,376,789.02.                                                    |                      | PENDIENTE        |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | GESTIONES REALIZADAS | SITUACIÓN ACTUAL |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| No. 2015-12-23  | <b>1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b><br>Del análisis efectuado a la información contable contenida en las Balanzas de comprobación al 31 de Diciembre de 2015 proporcionadas por la Entidad, se conoció que ésta, registró un total de \$5'837,327.20, por concepto de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, sin embargo, para efectos de su validación presentó un listado de activo valuado por un importe de \$9,194,244.67 el cual no coincide con los registros contables por un importe de (\$3,356,917.47). |                      | PENDIENTE        |
| No. 2015-12-24  | <b>4200-000-000-000 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.</b><br>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 empataado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$12,051,740.35, mismos que se encuentran pendientes de recibir.                                                                                                                                              |                      | PENDIENTE        |

## OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | GESTIONES REALIZADAS                                | SITUACIÓN ACTUAL                              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 2016-02-01      | 1112-001-0007-000<br>Del análisis a la conciliación bancaria al 29 de Febrero de 2016, de la cuenta número 0156442765, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos por el banco, se conoció un cheque en tránsito de fecha 31 de agosto de 2015 cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentra conciliado ni aclarado ante la institución bancaria por un importe de \$5,135.83. | Solventado en conciliación del mes de Mayo de 2016. | SOVENTADO                                     |
| 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 de Respuesta                              | Pendiente de respuesta al 31 de Julio de 2016 |