

C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA

INFORME MENSUAL DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2016

INDICE

| CAPITULO | CONTENIDO | HOJA |
|----------|--|-------|
| I | INFORME EJECUTIVO | 2 |
| II | REPORTE DE OBSERVACIONES Y ANEXOS | 3-6 |
| III | COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS | 7-10 |
| IV | OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2016 | 11-11 |


12/01

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 17 de Marzo De 2016

C.P. MIREYA GARCÍA MEDINA
ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL
Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
PRESENTE.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esta Entidad al 29 de Febrero de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° de Enero de 2016 al 29 de Febrero de 2016, en mi carácter de Comisario Público Propietario del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas del Estado de Chihuahua mediante oficio de designación No. SC/DECEP/0027/2016 de fecha del 22 de Febrero de 2016, signado por el C. C.P. Raúl Arturo Chávez Espinoza, Secretario de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Chihuahua, en ejercicio de la facultad que le confiere la fracción XXII del artículo 93 de la Constitución política del Estado y de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor, 8 fracciones IX, XII y XXV, fracciones XIV y XXII del Reglamento interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

De igual manera informo que me ha tocado asistir a las reuniones de la Junta de Gobierno de la mencionada entidad 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 Estado de Chihuahua, en vigor. La revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos así como la Normatividad aplicable.

Como resultado de la revisión, a continuación se mencionan los aspectos que requieren atención por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, mismos que se describen en el Capítulo II "Reporte de Observaciones"

CONCLUSIÓN

De acuerdo con los procedimientos efectuados a las cuentas revisadas, en mi opinión **los criterios y políticas contables y de información seguidos por la entidad para preparar la información, son adecuados, suficientes y se aplican de manera consistente.**

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

ATENTAMENTE
C.P. JOSÉ RAÚL LOPEZ SANTANA.

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DEL EDO.

CAPITULO I
HOJA 3

c.c.p. C.P. RAUL ARTURO CHAVEZ ESPINOZA, SECRETARIO DE LA CONTRALORIA

REPORTE DE OBSERVACIONES

| SITUACIÓN ACTUAL | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|--|---------|--|---------------|------------------|
| <p>Bancos.- Cuenta Número 1-1-1-2-001-0000-00000000 denominada Banca BBVA Bancomer Cta. 119997776. Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$221,379.57. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p> | 100% | No se detectaron observaciones que comentar. | | |
| <p>Cuenta Número 1-1-1-2-002-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 19605882-6. Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$27,007.71. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p> | 100% | No se detectaron observaciones que comentar. | | |
| <p>Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-001-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 196064702. Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$6'844,836.84. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p> | 100% | No se detectaron observaciones que comentar. | | |
| <p>Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-004-0000-00000000 denominada Fondos de Inversión Bancomer, S.A. CTA 119997776. Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$14'499,994.01. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las</p> | 100% | No se detectaron observaciones que comentar. | | |

REPORTE DE OBSERVACIONES

| | | | | |
|---|----------------|--|--|----------------------|
| <p>partidas en conciliación.</p> <p>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO.- Cuenta número 1-1-2-0-000-0000-0000000000-0 denominada "Derechos a Recibir Efectivo." Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$50749,244.54. Revisándose los procesos de cobro, así como la antigüedad de saldos que integran esta cuenta, determinándose la siguiente observación:</p> | <p>100%</p> | <p>Observación Número 2016-02-01.- De la revisión a esta cuenta denominada "Derechos a Recibir Efectivo" se determinaron las siguientes cuentas, las cuales tienen una antigüedad mayor a dos meses sin movimiento y se detallan a continuación: Cuenta número 1-1-2-2-003—0001-000000000, denominada Financiera de la División del Norte, S.A. de CV., por un importe de \$6'000,000.00 y una antigüedad de saldo de septiembre de 2012; Cuenta número 1-1-2-3-042-0000-000000000, denominada Administradora de Servicios Aeroportuarios de Chihuahua. Por un importe de \$1'115,649.00 y una antigüedad de saldo del 29 de julio de 2014, el total de dicha observación suma la cantidad de \$7'115,649.00.</p> | <p>Analizar por que está dos Cuentas con cantidades tan importantes y demasada antigüedad, no se han podido recuperar y que es lo que se ha hecho para gestionar su cobro.</p> | <p>SIN SOLVENTAR</p> |
| <p>ACTIVO NO CIRCULANTE.- Al 29 de Febrero de 2016 estas cuentas presentan un saldo por un importe de \$30'938,707.83. Del cual no se revisó el rubro alguno debido a que no se adquirió ningún activo no circulante..</p> | <p>100%</p> | <p>No se detectaron observaciones que comentar.</p> | | |
| <p>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Cuenta número 2-1-1-0-000-0000-000000000-0 denominada "Cuentas por pagar a corto plazo." Al 29 de Febrero de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$340,796.54. Revisándose que no existían cuentas cuyo saldo exceda a los 2 meses de antigüedad.</p> | <p>100.00%</p> | <p>No se detectaron observaciones que comentar.</p> | | |
| <p>Ingresos.- Las cuentas de resultados</p> | <p>100.00%</p> | <p>No se detectaron observaciones que comentar.</p> | | |

REPORT DE OBSERVACIONES

| | | | |
|--|----------------|---|--|
| <p>correspondientes a ingresos se encuentran registradas en las siguientes: Ingresos de Gestión, sub-cuenta Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$0.00, Participaciones, Asignaciones, Transferencias, Aportaciones, Subsidios y Otras por un importe de \$0.00, así como por un importe de \$0.00, Otros Ingresos y Beneficios varios por un importe de \$0.00, Ingresos Financieros por un importe de \$691,817.88 dando un total de ingresos por un importe de \$691,817.88. Correspondiendo al acumulado del mes de Febrero de 2016, la cantidad de \$1'514,795.03. El movimiento del mes fue por 691,817.88 del cual se reviso la totalidad de dicho importe. Verificando los ingresos diarios contra su deposito en la cuenta bancaria correspondiente.</p> | <p>100%</p> | <p>No se detectaron observaciones que comentar.</p> | |
| <p>Egresos:- Las cuentas de resultados correspondientes a egresos son las siguientes: Gastos de Funcionamiento, Servicios Personales por un importe de \$571,274.23, Servicios Generales por un importe de \$1,592.88, Materiales Y Suministros por \$79,920.36, Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$0.00 Y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un importe de \$18,297.70 dando un total de Egresos en el mes de Febrero de 2016 por la cantidad de \$690,065.17 y un total de \$1'265,770.66 que corresponden al acumulado del mes de Febrero de 2016. De este rubro se revisaron los siguientes departamentos:</p> | <p>\$1,47%</p> | <p>No se detectaron observaciones que</p> | |
| <p>Cuenta número 5-12-0-000-0000-</p> | | | |

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

REPORTE DE OBSERVACIONES

| | | | | |
|--|---------------|---|--|--|
| <p>00000000-0 denominada "Materiales y Suministros", cuyo saldo al 29 de Febrero de 2016 es de \$22,267.04. El movimiento del mes fue de \$10,592.28 del cual se revisó un importe de \$9,689.40.</p> | | <p>comentar.</p> | | |
| <p>Cuenta número 5-1-3-0-000-0000-00000000-0 denominada "Servicios Generales" cuyo saldo al 29 de Febrero de 2016 es de \$96,115.51 El movimiento del mes fue de \$79,920.36 del cual se revisó un importe de \$67,711.60.</p> | <p>84.72%</p> | <p>No se detectaron observaciones que comentar.</p> | | |

COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
CAPÍTULO III

HOJA 1 DE 2

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE FEBRERO DE 2016 CONTRA EL MES DE FEBRERO DE 2015

| Cuenta | Saldo al 29 de Feb. de 2016 | Saldo al 29 de Feb. de 2015 | Importe de la Variación | % de Aumento o (Disminución) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Activo | | | | |
| Activo Circulante | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | \$ 21,597,226.91 | \$ 22,059,308.53 | (462,081.62) | (2)% |
| Derechos de recibir efectivo | \$ 50,749,244.54 | \$ 53,381,231.60 | (2,631,987.06) | (5)% |
| Estimaciones Por Pérdidas o De | \$ - | \$ 1,825,504.33 | 1,825,504.33 | (100)% |
| Total de Activo Circulante | 72,346,471.45 | 73,615,035.80 | (1,268,564.35) | (2)% |
| Activo No Circulante | | | | |
| Bienes Muebles | 1,667,448.74 | 1,705,907.13 | (38,458.39) | (2)% |
| Activo Intangible | 811,255.29 | 811,255.29 | 0.00 | 0% |
| Depreciación Deterioro y Am | -1,204,996.40 | -1,073,883.10 | (131,113.30) | 12% |
| Otros Activos No Circulantes | 29,665,000.00 | 29,665,000.00 | 0.00 | 0% |
| Total de Activo No Circulante | 30,938,707.63 | 31,108,279.32 | (169,571.69) | (1)% |
| Total de Activo | \$103,285,179.08 | \$104,723,315.12 | \$(1,438,136.04) | (1)% |
| Pasivo | | | | |
| Pasivo Circulante | | | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 340,796.54 | 1,350,226.83 | (1,009,430.29) | (75)% |
| Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | -0.02 | 0.02 | (100)% |
| Total de Pasivo Circulante | 340,796.54 | 1,350,226.81 | (1,009,430.27) | (75)% |
| Pasivo No Circulante | | | | |
| Cuentas por pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Provisiones a Largo Plazo | 582,293.34 | 475,399.55 | 106,893.79 | 100% |
| Total de Pasivo No Circulante | 582,293.34 | 475,399.55 | 106,893.79 | 100% |
| Total Pasivo | \$923,089.88 | \$1,825,626.36 | (902,536.48) | (49)% |
| Hacienda Pública/ Patrimonio | | | | |
| Aportaciones | 37,658,352.73 | 37,449,380.67 | \$(208,972.06) | 1% |
| Donaciones de Capital | 8,148,440.71 | 8,148,440.71 | 0.00 | 0% |
| Actualización de la Hacienda | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total Hacienda Pública | 45,806,793.44 | 45,597,821.38 | \$(208,972.06) | 0% |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | |
| Revaluos | 56,206,271.39 | 56,963,761.40 | \$757,490.01 | (1)% |
| Reservas | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Rectificaciones de Resultados | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Total | 56,206,271.39 | 56,963,761.40 | \$757,490.01 | (1)% |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | 102,013,064.83 | 102,561,582.78 | \$548,517.95 | (1)% |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | 349,024.37 | 336,105.98 | \$(12,918.39) | 4% |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| Total de Pasivo y Patrimonio | \$102,362,089.20 | \$102,897,688.76 | \$535,599.56 | (1)% |
| SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL | 103,285,179.08 | 104,723,315.12 | \$1,438,136.04 | (1)% |

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO

DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2016 CONTRA EL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2015

| Cuenta | Saldo al 29 de Feb. de 2016 | Saldo al 29 de Feb. de 2015 | Importe de la Variación | % de Aumento o (Disminución) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | |
| Ingresos de Gestión | | | | |
| Total Ingresos de Gestión | | | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| Total de Ingresos de Gestión | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| Participaciones, Aport.Transf.Asign.Subs. Y Otras | | | | |
| | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Total Participaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Otros Ingresos y Beneficios | | | | |
| Ingresos Financieros | 1,614,795.03 | 1,596,169.49 | \$18,625.54 | 1% |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Total Otros Ingresos y Beneficios | 1,614,795.03 | 1,596,169.49 | \$18,625.54 | 1% |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.66 | | |
| Total Ingresos y Beneficios | 1,614,795.03 | 1,596,170.15 | \$18,624.88 | 1% |
| TOTAL DE INGRESOS | 1,614,795.03 | 1,596,170.15 | \$18,624.88 | 1% |
| EGRESOS | | | | |
| Gastos y Otras Perdidas | | | | |
| Servicios Personales | 1,110,852.71 | 1,091,018.60 | 19,834.11 | 2% |
| Materiales y Suministros | 22,267.04 | 36,635.80 | (14,368.76) | 0% |
| Servicios Generales | 96,115.51 | 97,003.73 | (888.22) | -1% |
| TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO | 1,229,235.26 | 1,224,658.13 | 4,577.13 | 0% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. | | | | |
| Ayudas Sociales | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | \$0.00 | 0% |
| Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | | |
| Total PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |

INTERESES COMISIONES Y OTROS GTOS. DEUDA PUBLICA

| | | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------|-----------|
| Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| OTROS GASTOS | 36,535.40 | 35,406.04 | 1,129.36 | 3% |
| Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 36,535.40 | 35,406.04 | 1,129.36 | 3% |
| Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 1,265,770.66 | 1,260,064.17 | 5,706.49 | 0% |
| CUENTAS DE CIERRE CONTABLE | | | | |
| RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| AHORRO DE LA GESTION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total AHORRO DE LA GESTION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total CUENTAS DE CIERRE CONTABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | | | |
| VALORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total VALORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| EMISION DE OBLIGACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total EMISION DE OBLIGACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| AVALES Y GARANTIAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total AVALES Y GARANTIAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| JUICIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total JUICIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| INVERSION PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total INVERSION PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Total CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| TOTAL DE EGRESOS | \$ 1,265,770.66 | \$ 1,260,064.17 | 5,706.49 | 0% |
| Exceso de ingreso sobre egreso | \$ 349,024.37 | \$ 336,105.98 | 12,918.39 | 4% |



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DIRECCION DE EVALUACION Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES

Pag. 1 de 1

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2016

| | |
|-------------------|---|
| ORGANISMO: | FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DEL EDO. DE CHIHUAHUA. |
| COMISARIO: | C.P. JOSÉ RAÚL LÓPEZ SANTANA |

| No. OBSERVACION | DESCRIPCION OBSERVACION | GESTIONES REALIZADAS | SITUACION ACTUAL |
|-----------------|---|---|------------------|
| 2016-02-01 | Observación Número 2016-02-01.- De la revisión a esta cuenta denominada Derechos a Recibir Efectivo se determinaron las siguientes cuentas, las cuales tienen una antigüedad mayor a dos meses sin movimiento y se detallan a continuación: Cuenta número 1-1-2-2-003—0001-00000000, denominada Financiera de la División del Norte, S.A. de CV. , por un importe de \$6'000,000.00 y una antigüedad de saldo de septiembre de 2012 ; Cuenta número 1-1-2-3-042-0000-00000000, denominada Administradora de Servicios Aeroportuarios de Chihuahua. Por un importe de \$1'115,649.00 y una antigüedad de saldo del 29 de julio de 2014 , el total de dicha observación suma la cantidad de \$7'115,649.00. | Analizar por que estad dos Cuentas con cantidades tan importantes y demasiada antigüedad, no se han podido recuperar y que es lo que se ha hecho para gestionar su cobro. | SIN SOLVENTAR |