

C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA

INFORME MENSUAL DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 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



INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 25 de Junio De 2016

LIC. PAÚL ALAN ORDÓÑEZ JAVALERA
DIRECTOR 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 31 de Mayo de 2016, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° de Enero de 2016 al 31 de Mayo 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 Organos 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 Organos 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 RAUL LOPEZ SANTANA.
c.c.p. C.P. RAUL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA, SECRETARIO DE LA CONTRALORIA

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Bancos.- Cuenta Número 1-1-1-2-001-0000-00000000 denominada Banca BBVA Bancomer Cta. 119997776. Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$1'022,652.12 Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta Número 1-1-1-2-002-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 19605882-6. Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$9,382.65. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-001-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 196064702. Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$0.00. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-004-0000-00000000 denominada Fondos de Inversión Bancomer, S.A. CTA 119997776. Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$15'072,525.85. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>Partidas en conciliación. Inversiones Temporales -Cuenta Número 1-1-1-4-005-0000-00000000 denominada Fondos de Inversión Gpo. Financiero Banorte, S.A. CTA 1966058826. Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$7 453,285.22. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO.- Cuenta número 1-1-2-0-000-0000-000000000-0 denominada "Derechos a Recibir Efectivo." Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$42'248,913.99. Revisándose los procesos de cobro, así como la antigüedad de saldos que integran esta cuenta.</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>ACTIVO NO CIRCULANTE.- Al 31 de Mayo de 2016 estas cuentas presentan un saldo por un importe de \$30'930,189.19. Del cual se revisó el rubro de Bienes Muebles por la adquisición de Mobiliario por un importe de \$42,807.48.</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Cuenta número 2-1-1-0-000-0000-00000000-0 denominada "Cuentas por pagar a corto plazo." Al 31 de Mayo de 2016 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$802,599.07. Revisándose que no existan cuentas cuyo saldo exceda a los 2 meses de antigüedad.</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>Ingresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a ingresos se</p>	<p>100.00%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>Encuentra registradas en las siguientes Cuentas Ingresos de Gestión sub. Cuenta Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$0.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras por un importe de \$0.00, así como por Otros Ingresos y Beneficios varios por un importe de \$0.00, Ingresos Financieros por un importe de \$713,756.26 dando un total de Ingresos por un importe de \$713,756.26, Correspondiendo al acumulado del mes de Mayo de 2016, la cantidad de \$3 809,097.67.</p> <p>El movimiento del mes fue por 713,756.26, del cual se reviso la totalidad de dicho importe, Verificando los ingresos diarios contra su depósito en la cuenta bancaria correspondiente.</p>				
<p>Egresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a egresos son las siguientes, Gastos de Funcionamiento, Servicios Personales por un importe de \$817,190.03, Servicios Generales por un importe de \$43,095.59, Materiales y Suministros por \$16,067.16, Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$0.00 y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un importe de \$18,267.70 dando un total de Egresos en el mes de Mayo de 2016 por la cantidad de \$894,620.48 y un total de \$3472,100.11 que corresponden al acumulado del mes de Mayo de 2016. De este rubro se revisaron los siguientes departamentos:</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>Cuenta número 5-1-2-0-000-0000-00000000-0 denominada "Materiales y Suministros", cuyo saldo al 31 de</p>	<p>89.95%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>El movimiento del mes fue de \$18,037.09 del cual se revisó un importe de \$14,452.36.</p>				
<p>Cuenta número 5-1-3-0-000-0000-00000000-0 denominada "Servicios Generales" cuyo saldo al 31 de Mayo de 2016 es de \$246,751.63 El movimiento del mes fue de \$44,531.09 del cual se revisó un importe de \$36,300.35.</p>	<p>81.52%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		

COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ED
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE MAYO DE 2016 CONTRA EL MES DE MAYO DE 2015

Cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 23,561,851.62	\$ 21,739,765.30	1,822,086.32	8%
Derechos de recibir efectivo	\$ 49,248,913.99	\$ 53,692,153.50	(4,443,239.51)	(8)%
Estimaciones Por Pérdidas o De	\$ -	\$ 1,559,881.02	1,559,881.02	(100)%
Total de Activo Circulante	72,810,765.61	73,872,037.78	(1,061,272.17)	(1)%
Activo No Circulante				
Bienes Muebles	1,713,733.40	1,705,907.13	7,826.27	0%
Activo Intangible	811,255.29	811,255.29	0.00	0%
Depreciación Deterioro y Am	-1,259,799.50	-1,127,362.16	(132,417.34)	12%
Otros Activos No Circulantes	29,665,000.00	29,665,000.00	0.00	0%
Total de Activo No Circulante	30,930,189.19	31,054,780.26	(124,591.07)	(0)%
Total de Activo	\$103,740,954.80	\$104,926,818.04	\$(1,185,863.24)	(1)%
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	802,599.07	1,317,449.05	(514,849.98)	(39)%
Provisiones a Corto Plazo	0.00	-0.02	0.02	(100)%
Total de Pasivo Circulante	802,599.07	1,317,449.03	(514,849.96)	(39)%
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	\$1,384,892.41	\$1,792,848.58	(407,956.17)	(23)%
Hacienda Pública/ Patrimonio				
Aportaciones	37,658,352.73	37,719,200.46	\$60,847.73	(0)%
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	45,867,641.17	\$60,847.73	(0)%
Resultados de Ejercicios Anteriores	56,212,271.39	56,996,533.79	\$784,262.40	(1)%
Revaluos	0.00	0.00	\$0.00	0%
Reservas	0.00	0.00	\$0.00	0%
Rectificaciones de Resultados	0.00	0.00	\$0.00	0%
Total	56,212,271.39	56,996,533.79	\$784,262.40	(1)%
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	102,019,064.83	102,864,174.96	\$845,110.13	(1)%
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	336,997.56	269,794.50	\$(67,203.06)	25%

Total de Pasivo y Patrimonio	\$102,356,062.39	\$103,133,969.46	\$777,907.07	(1)%
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	103,740,954.80	104,926,818.04	\$1,185,863.24	(1)%

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016 CONTRA EL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2015

Cuenta	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Saldo al 31 de Mayo 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	3,809,097.67	3,362,049.64	\$447,048.03	13%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	\$0.00	0%
Total Otros Ingresos y Beneficios	3,809,097.67	3,362,049.64	\$447,048.03	13%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	516.34		
Total Ingresos y Beneficios	3,809,097.67	3,362,565.98	\$446,531.69	13%
TOTAL DE INGRESOS	3,809,097.67	3,362,565.98	\$446,531.69	13%
EGRESOS				
Gastos y Otras Perdas				
Servicios Personales	3,068,403.37	2,687,660.75	380,742.62	14%
Materiales y Suministros	64,042.11	88,156.87	(24,114.76)	0%
Servicios Generales	248,316.13	228,048.76	20,267.37	9%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	3,380,761.61	3,003,866.38	376,895.23	13%
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 GROS DEUDA PUBLICA.

Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0%
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
OTROS GASTOS	91,338.50	88,905.10	2,433.40	3%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	91,338.50	88,905.10	2,433.40	3%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
	3,472,100.11	3,092,771.48	379,328.63	12%
Total JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0%
INVERSION PUBLICA				
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				
	\$ 3,472,100.11	\$ 3,092,771.48	379,328.63	12%
Exceso de Ingreso sobre egreso	\$ 336,997.56	\$ 269,794.50	67,203.06	25%

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
SOCIEDAD DE FIDUCIACIÓN Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES
COMISIÓN DE FIDUCIACIÓN DE COMISARIOS DESCENTRALIZADOS
OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR 2016

ORGANISMO:	SECRETARÍA DE FIDUCIACIÓN Y CONTROL A ENTIDADES PARAESTATALES DE LOS COMISARIOS DESCENTRALIZADOS 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