

C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA

INFORME MENSUAL DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015

INDICE

CAPITULO	CONTENIDO	HOJA
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES Y ANEXOS	3-5
III	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	6-9
IV	REPORTE DE OBSERVACIONES EJERCICIO 2014	10-11



INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 21 de Octubre De 2015

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 30 de Septiembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones por el periodo del 1º de Enero de 2015 al 30 de Septiembre de 2015, 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/DECEPI/0037/2015 de fecha del 2 de Enero de 2015 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. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA.

c.c.p. C.P. RAUL ARTURO CHAVEZ 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 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$110,224.83. 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 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$42,335.56. 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 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$6,442,947.84. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%			
Inversiones Temporales -Cuenta Número 1-1-1-4-004-0000-00000000 denominada Fondos de Inversión Bancomer S.A. CTA 119997776. Al 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$33'309,991.77. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las	100%			

REPORTE DE OBSERVACIONES

partidas en conciliación				
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO.- Cuenta número 1-1-2-0-000-0000-0000000000-0 denominada 'Derechos a Recibir Efectivo'. Al 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$33,741,196.54 Revisándose los procesos de cobro así como la antigüedad de saldos que integran esta cuenta.	100%.	No se detectaron observaciones que comentar.		
ACTIVO NO CIRCULANTE.- Al 30 de Septiembre de 2015 estas cuentas presentan un saldo por un importe de \$30,983,448.18. Del cual no se revisó ningún rubro debido a que no se adquirió activo no circulante.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Cuenta número 2-1-1-0-000-0000-00000000-0 denominada 'Cuentas por pagar a corto plazo'. Al 30 de Septiembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$731,283.72. Revisándose que no existían cuentas cuyo saldo exceda a los 2 meses de antigüedad.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Ingresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a ingresos se encuentran registradas en las siguientes: Ingresos de Gestión, subcuenta 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 \$5.04. Ingresos Financieros por un importe de \$622,545.90, dando un	100.00%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

total de Ingresos por un importe de \$622,550.94. Correspondiendo al acumulado del mes de Septiembre de 2015, la cantidad de \$6,399,944.60. El movimiento del mes fue por \$622,550.94 del cual se revisó la totalidad de dicho importe. Verificando los ingresos diarios contra su depósito en la cuenta bancaria correspondiente.				
Egresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a egresos son las siguientes: Gastos de Funcionamiento Servicios Personales por un importe de \$502,914.27. Servicios Generales por un importe de \$95,198.02. Materiales y Suministros por \$9,879.02. Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$0.00 y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un importe de \$17,833.02 dando un total de Egresos en el mes de Septiembre de 2015 por la cantidad de \$625,824.80 y un total de \$5,683,115.48 que corresponden al acumulado del mes de Septiembre de 2015. De este rubro se revisaron los siguientes departamentos:	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta número 5-1-2-0-000-0000-0000000-0 denominada "Materiales y Suministros" cuyo saldo al 30 de Septiembre de 2015 es de \$149,222.56. El movimiento del mes fue de \$9,879.29 del cual se revisó un importe de \$8,327.56.	84.29%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta número 5-1-3-0-000-0000-0000000-0 denominada "Servicios Generales" cuyo saldo al 30 de Septiembre de 2015 es de \$511,114.92.	82.35%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

El movimiento del mes fue de \$95,198.02 del cual se revisó un importe de \$78,393.99				
---	--	--	--	--

COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

COMISIÓN ESTADAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL EDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014 CONTRA EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015

Activo
Cuenta
Saldo al 30 de
Sept. de 2015
Saldo al 30 de
Sept. de 2014
Importe de la
Varación
(Disminución)
o
% de aumento

Activo Circulante	\$ 39 918 505 78	\$ 32 252 421 33	7 666 084 45	24%
Efectivo y Equivalentes				
Derechos de recibir efectivo	\$ 33 741 196 54	\$ 43 401 185 65	(9.659.989 11)	(22)%
Estimaciones por Pérdidas o Da	\$	\$ 1 879 685 33	1.879.685 33	(100)%
Total de Activo Circulante	73 659 702 32	73 773 921 85	(114.219 53)	(0)%
Activo No Circulante	1 705 907 13	1 442 160 65	263.746 48	18%
Bienes Muebles				
Activo Intangible	811 255 29	811 255 29	0 00	0%
Deterioración Deterioro y An	-1 198 714 24	-1 157 830 32	(40.883 92)	4%
Otros Activos No Circulantes	29 655 000 00	28 665 000 00	9 900 00	0%
Total de Activo No Circulante	30 363 448 18	30 760 585 62	222 662 56	1%
Total de Activo	\$104 643 150 50	\$104 534 507 47	\$108 643 03	0%

Activo No Circulante	731 283 72	223 754 20	507 529 52	227%
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0 00	43 140 85	(43.140 85)	(100)%
Provisiones a Corto Plazo	0 00	266 895 05	464 388 67	174%
Total de Pasivo Circulante	731 283 72	266 895 05	464 388 67	174%
Pasivo No Circulante	475 398 55	347 330 55	88 068 96	100%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0 00	347 330 55	88 068 96	100%
Provisiones a Largo Plazo	475 398 55	0 00	475 398 55	100%
Total de Pasivo No Circulante	475 398 55	347 330 55	88 068 96	100%
Total Pasivo	\$1 206 682 27	954 225 64	552 457 63	84%

Hacienda Pública/ Patrimonio	37 574 663 61	37 390 954 59	\$183 708 02)	0%
Aportaciones	8 148 440 71	8 000 000 00	-148 440 71	2%
Donaciones de Capital	0 00	0 00	0 00	0%
Actualizaciones de la Hacienda	45 723 104 32	45 390 954 59	\$332 149 73)	7%
Total Hacienda Pública	56 996 533 79	54 824 737 04	\$12 171 796 75)	4%
Reservados	0 00	0 00	0 00	0%
Reservas	0 00	0 00	0 00	0%
Revalorizaciones de Reservas	0 00	0 00	0 00	0%
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	56 996 533 79	54 824 737 04	\$12 171 796 75)	4%
Total Ingresos Públicos/ Patrimonio	102 719 638 11	102 215 691 63	\$504 946 46)	2%
Unidad o Pérdida del Ejercicio	716 829 12	3 664 590 20	\$2 947 761 08	(180)%

\$:03,436,467.23	\$:103,880,281.83	\$:43,814.60	(0)%
104,543,150.50	104,534,507.47	\$:(108,543.03)	0%

Total de Pasivo y Patrimonio

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 CONTRA EL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Cuenta	Saldo al 30 de Sept. de 2015	Saldo al 30 de Sept. de 2014	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	\$2,000.00	\$(2,000.00)	(100)%
Total Ingresos de Gestión	\$0.00	\$2,000.00	\$(2,000.00)	(100)%
Participaciones, Aport.,Transf.,Asign.Subs. Y Otras	0.00	0.00	\$0.00	0%
Total Participaciones	0.00	133,695.63	\$(133,695.63)	(100)%
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros	6,399,291.46	9,176,534.47	\$(2,777,343.01)	(30)%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	653.14	37.84	\$625.30	2246%
Total Otros Ingresos y Beneficios	6,399,944.60	9,176,662.31	\$(2,776,717.71)	2216%
Total Ingresos y Beneficios	6,399,944.60	9,312,357.94	\$(2,912,413.34)	(31)%
TOTAL DE INGRESOS	6,399,944.60	9,312,357.94	\$(2,912,413.34)	(31)%

EGRESOS

Gastos y Otras Peridas				
Servicios Personales	4,662,540.82	4,454,773.65	467,767.17	9%
Materiales y Suministros	149,222.56	147,798.05	1,424.50	0%
Servicios Generales	511,134.92	895,412.44	(384,297.52)	-43%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	\$,522,878.30	5,497,984.15	24,894.15	0%

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
OTRAS AYUDAS.

Ayudas Sociales	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 PU

BLUCA				
Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0%
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
OTROS GASTOS	160,237.18	149,783.59	10,453.59	7%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	160,237.18	149,783.59	10,453.59	7%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	5,683,115.48	5,647,767.74	35,347.74	1%
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%
		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%
	0.00	0.00	0.00	0%
TOTAL DE EGRESOS	\$ 5,683,115.48	\$ 5,647,767.74	35,347.74	1%
Exceso de ingreso sobre egreso	\$ 716,829.12	\$ 3,664,590.20	(2,947,761.08)	(80)%