

Auditoría practicada al

Fideicomiso Estatal para el
Fomento de las Actividades
Productivas en el Estado de
Chihuahua

(FIDEAPECH)

Diciembre 2017



ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	17
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	22
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	26

II. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 15 de Febrero de 2019

LIC. JOSE JESUS JORDAN OROZCO
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA (FIDEAPECH)

P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al **31 de Diciembre de 2017**, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del **1 al 31 de Diciembre de 2017**, en mi carácter de Comisario Público Propietario del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua**, mediante oficio de designación No. SFP/1241/2017 de fecha 08 de Septiembre de 2017, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente; 34 fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo décimo sexto transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el periódico Oficial del Estado del día 3 de octubre de 2016, vigente y los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el Programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocada 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.

Se emitió **3 observaciones** de auditoría que se contienen en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá de ser solventada en un plazo de **15 días hábiles** contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de las cuales destaca lo siguiente:

- 1) Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$104,400.00, esto por el desarrollo de la página Web del Fideicomiso que llevo a cabo el Organismo, en el mes de referencia. Del cual no exhiben la evidencia documental comprobatoria (factura del proveedor) que justifique el gasto erogado del servicio adquirido.
- 2) Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Servicios Generales, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$147,580.39, esto por las adquisiciones de servicios de arrendamiento, servicios de consultoría administrativa, honorarios fiduciaria y servicios legales que llevo a cabo el Organismo, en el mes de referencia. Del cual no exhiben la documentación comprobatoria que justifique el gasto erogado de los servicios adquiridos y provisionados en las pólizas egresos E12073 por \$29,999.99, póliza de diario D12081 por importe de \$21,819.60, pólizas de diario D12078 por \$10,760.40 y D12079 por \$10,760.40 y póliza de diario D12076 por monto de \$74,240.00.
- 3) Del análisis efectuado a los saldos a las cuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Diciembre 2017 por importe de \$20,347.92, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de las pólizas de diario D12067, D12068 y D12069, los reembolsos y evidencia documental que reúna los requisitos fiscales por las comisiones realizadas por los servidores públicos, en referencia a las pólizas contables de diario D12062 por \$4,040.00 (recibo autobús \$675.00 sin factura, transporte Uber sin factura \$187.00), póliza diario D12063 por \$1,095.78 (gasto menor por \$650.00 el cual excede el máximo de \$500.00), Uber sin factura \$150.00), póliza diario D12064 por \$1,912.90 (recibo consumo y bebidas \$365.00 sin factura, Uber sin factura \$354.00, gastos menores por \$1,000.00 el cual excede el máximo de \$500.00), póliza diario D12065 por \$6,851.94 (Uber sin factura por \$214.00, gastos menores por \$1,698.00 el cual excede el máximo de \$500.00), póliza diario D12066 por \$2,542.79 (Uber sin factura por \$913.00, gastos menores por \$2,130.00 el cual excede el máximo de \$500.00).

He obtenido de los funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere 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.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a una 3 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 11 observaciones de meses anteriores, dando un total de 14 observaciones pendientes de solventar, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, del 01 al 31 de Diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones	
Número de Observaciones Pendientes de Solventar	
2017	Total
14	14

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvente las observaciones antes señaladas en el resumen anterior, la recepción de los documentales no podrá exceder de **15 días hábiles** posteriores a la fecha de recepción de este informe.

Le reitero la importancia de atender y dar respuesta a la presentación de la documentación que solvente dichas observaciones, ya que, de no hacerlo, dichas observaciones pasarían a la competencia de la Dirección General Jurídica y de Responsabilidades de la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe, así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 124, Fracción V de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua.

ATENTAMENTE.

**C.P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO**

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

C.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA - SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

III. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-000-0000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 de \$16'749,190.86; integrado por ocho (8) subcuentas que se integran por el Efectivo y/o Fondo Fijo Chihuahua y Ciudad Juárez, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales y Depósitos de Fondo que tiene aperturadas para su operación el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACTUALES	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-001-0001	EFECTIVO FONDO FIJO CHIHUAHUA	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00
1111-001-0002	EFECTIVO FONDO FIJO CD JUAREZ	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00
1111-000-0000	TOTAL EFECTIVO	\$ 6,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,000.00	\$ -
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA BBVA9977	168,824.04	0.00	12,238,506.73	11,999,287.65	408,043.12	0.00
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA BANORTE 8826	26,644.78	0.00	7,383,382.17	7,390,188.49	19,838.46	0.00
1112-000-0000	TOTAL BANCOS / TESORERIA	\$ 195,468.82	\$ -	\$ 19,621,888.90	\$ 19,389,476.14	\$ 427,881.58	\$ -
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	8,554,251.25	0.00	10,719,801.73	9,986,953.12	9,287,099.86	0.00
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	6,620,919.18	0.00	7,424,878.10	7,022,898.64	7,022,898.64	0.00
1114-000-0000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	\$ 15,175,170.43	\$ -	\$ 18,144,679.83	\$ 17,009,851.76	\$ 16,309,998.50	\$ -
1116-100-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA TELCEL	5.78	0.00	0.00	0.00	5.78	0.00
1116-200-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	905.00	0.00	0.00	0.00	905.00	0.00
1116-300-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	3,400.00	0.00	0.00	0.00	3,400.00	0.00
1116-000-0000	TOTAL DEPOSITOS DE FONDO	\$ 4,310.78	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,310.78	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE						\$ 16,749,190.86	

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 de \$427,881.58; integrado por dos (2) subcuentas bancarias (BBVA Bancomer y Banco Banorte) que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación e inversión del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+/-) Cargos BNCPB		(-) Créditos BNCPB		(+/-) Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112-001	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/12/17	557,431.78	01/12/17	872.32					27/09/17	150,260.98	31/12/17	408,043.12
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/12/17	19,838.46									31/12/17	19,838.46
TOTAL						\$ 577,270.24		\$ 872.32		\$ -		\$ -		\$ 150,260.98		\$ 427,881.58

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 de \$16'309,998.50; integrado por dos (2) subcuentas de Fondos de Inversión que la Entidad tiene aperturadas para la inversión de las operaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+/-) Cargos BNCPB		(-) Créditos BNCPB		(+/-) Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1114-004	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/12/17	9,287,099.87								30/11/17	9,287,099.87	
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/12/17	7,022,898.64								30/11/17	7,022,898.64	
TOTAL						\$ 16,309,998.51		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 16,309,998.51

Derivado del análisis efectuado a saldos del fondo fijo Chihuahua y fondo fijo ciudad Juárez, a las dos (2) conciliaciones bancarias y dos (2) conciliaciones de inversión, se llevó a cabo su revisión a las cuentas correspondientes al 31 de Diciembre de 2017, se cotejaron los movimientos contables finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; así mismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 100% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1240-000-0000 BIENES MUEBLES

Al 31 de Diciembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'826,258.88, se integra por el mobiliario y equipo de oficina, el equipo de cómputo y el equipo de transporte propiedad del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROBANTE	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	DIRECCION DE CONTRATACIONES PUBLICAS	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
1241-001-0030	TELEFONO 304982	D12022	7617	6	08/12/17	1,450.00	AJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	TELEFONOS DIGITALES NORTEL MODELO 2616	DNTI-CFD008-2017	SI	
1241-001-0046	ROLL UP ENROLLABLES CON IMPRESION DE LONA	D12026	7604	322	07/12/17	11,111.41	AJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	4 ROLL UP ENROLLABLES CON IMPRESION EN LONA ULTRADELGADA EN TAMAÑO 83X2.00 MTS	SN	SI	
1241-002-0006	HP 280 GS FF FC, INTEL CORE I3-6100,4BG RAM,1TB	D12074	SN	3268	19/01/18	10,917.46	AJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	1 COMPUTADORA HP 280 G2 SFF PC, INTERL CORE I3 Y PV 194 LED 18.5" WIDE SCREEN	OFICIO INF/01/2017 SIDE ING. JORGE A. VENZOR MELENDEZ	SI	
1241-002-0007	WIDE SCREEN 100 VESA, PV 194 LED 18.5" 1366X76, VGA	D12074	SN	3268	19/01/18	1,600.60	AJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	1 COMPUTADORA HP 280 G2 SFF PC, INTERL CORE I3 Y PV 194 LED 18.5" WIDE SCREEN	OFICIO INF/01/2017 SIDE ING. JORGE A. VENZOR MELENDEZ	SI	
1251-000-0000	SOFTWARE	D12071	SN	SHA/259/02017	28/12/17	104,400.00	ORDEN DE COMPRA DE LA SECRETARIA DE HACIENDA / SHA/259/02017	DESARROLLO DE PAGINA WEB CON EL PROVEEDOR BLUEWEB SOFTWARE SOLUTIONS SC	ING. CAROLINA CARDONA RASCON / DIRECCION DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS / SH	SN	19-12/2017
TOTAL						\$ 129,479.67					
Datos Informativos :											
Saldo Inicial :						\$ 1,801,179.21					
Movimientos del Mes :						\$ 25,079.67					
Importe Revisado :						\$ 129,479.67					
Alcance :						7%					
Saldo Acumulado :						\$ 1,826,258.88					

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$129,479.67, esto principalmente por las adquisiciones de teléfonos digitales, roll up enrollables con impresión de lona, una computadora HP 280 con monitor PV 18,5" wide screen y el desarrollo de la página Web del Fideicomiso que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 7% del rubro de mayor.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

PASIVO CIRCULANTE

2110-000-0000 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$2'628,126.91, se integra por cuatro (4) subcuentas de Servicios Personales, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas que representan las obligaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	FECHA POLIZA	No. POLIZA	No. COMPROBANTE	SALDO INICIAL PENDIENTE	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL PENDIENTE	CONCEPTO	No. OBSERV.
2117-001-0000	I. S. P. T.	15/12/17	D12027	DECLARACION MENSUAL DE IMPUESTOS FEDERALES NOV 2017	39,349.24	39,349.24	111,379.78	111,379.78	PAGO IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE NOVIEMBRE 2017 / PROVISION NOMINA ADMINISTRATIVA DEL MES DE DICIEMBRE 2017	
2117-002-0000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA I.S.R.	15/12/17	D12027	DECLARACION MENSUAL DE IMPUESTOS FEDERALES NOV. 2017	60,200.47	60,900.00	31,243.36	30,543.83	PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE NOVIEMBRE 2017 / PROVISION DE IMPUESTOS DE DICIEMBRE 2017 DE RED, PROVISION IMPUESTOS PROATEC DIC. 17 / PROVISION HONORARIOS COMISARIO 2017	
2117-024-0000	ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	15/12/17	D12027	DECLARACION MENSUAL DE IMPUESTOS FEDERALES NOV. 2017	68,334.42	68,334.00	114,309.68	114,310.10	PAGO IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE NOVIEMBRE 2017 / PROVISION IMPUESTOS CODECH (Consejo para el Desarrollo Economico del Estado de Chihuahua) DICIEMBRE 2017	
TOTAL					\$ 167,884.13	\$ 168,583.24	\$ 256,932.82	\$ 255,233.71		

Datos Informativos :	
Saldo Inicial :	\$ 275,277.55
Movimientos del Mes :	\$ 24,491.80
Importe Revisado :	\$ 168,583.24
Alcance :	56%
Saldo Acumulado :	\$ 299,769.35

Del análisis efectuado a los saldos a la subcuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar, registra movimientos contables de cargo y abonos en el mes de Diciembre 2017 por \$168,583.24, principalmente corresponde a el pago de Impuestos Federales del mes de Noviembre 2017 por importe de \$39,348.00 en los rubros de ISR retención de salarios, ISR retención por asimilados a salarios por un monto de \$68,334.00 e ISR retenciones por servicios profesionales por importe de \$60,200.00 en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 56% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

CUENTAS DE RESULTADOS

4310-0-000-0000 INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$13'783,965.30, se integra por los ingresos financieros y otros ingresos y beneficios varios por la operación del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

SUBSIDIOS			FUENTES	PRODUCTOS FINANCIEROS	TOTAL DE INGRESOS	Núm. Obser.
PARTICIPACIÓN ESTATAL	PARTICIPACIÓN FEDERAL	PROPIOS				
			PROGRAMAS			
			SOBRE INV EN VALORES	67,960.41	67,960.41	67,960.41
			CARTERA MYPES	50,519.54	50,519.54	50,519.54
			CARTERA PROATEC	8,147.68	8,147.68	8,147.68
			CARTERA TURISMO	6,789.06	6,789.06	6,789.06
			ADMÓN FONDO GTIA EQ. COMERCIO	3,112.74	3,112.74	3,112.74
			ADMÓN PROGRAMA CENTRO EXPORT	3,461.41	3,461.41	3,461.41
			ADMÓN RED DESARROLLO REG CENTRO	7,406.46	7,406.46	7,406.46
			INTERESES Y RENDIMIENTOS FIDECHIH	158,083.85	158,083.85	158,083.85
			FIDEAPECH RURAL ECONOMIA	10,311.27	10,311.27	10,311.27
			ADMÓN PROGRAMA IMAGEN	3,556.48	3,556.48	3,556.48
			INTERESES Y RENDIMIENTOS FIDEJRZ	196,928.55	196,928.55	196,928.55
			RENDIMIENTOS CHIHUAHUA INNOVA	61.91	61.91	61.91
			ADMINISTRACION DIRECCION MINERA	1,771.38	1,771.38	1,771.38
			ADMINISTRACION PROGRAMA SEED	2,535.47	2,535.47	2,535.47
			ADMINISTRACION PROGRAMA PROFIN	4,842.71	4,842.71	4,842.71
			INTERESES Y RENDIMIENTOS DEL FONDO INCLUSION PROD. Y ECON SOLID	83,095.42	83,095.42	83,095.42
			ADMINISTRACION DEL FONDO GARANTIA PROATEC	15,292.15	15,292.15	15,292.15
			INTERESES PROGRAMA FAP (Fomento Actividades Productivas)	284,799.74	284,799.74	284,799.74
			ADMINISTRACION CODECH	17,274.79	17,274.79	17,274.79
			INTERESES Y RENDIMIENTOS FOCIR 2007	1,409.39	1,409.39	1,409.39
			RENDIMIENTOS FONDO GARANTIA CAPITAL SEMILLA	3,243.72	3,243.72	3,243.72
			ADMINISTRACION PROGRAMA MI TORTILLA	4,388.17	4,388.17	4,388.17
			ADMINISTRACION FOCOES PARRAL	16,129.50	16,129.50	16,129.50
			ADMINISTRACION SARECH	46,682.09	46,682.09	46,682.09
			ADMINISTRACION FOCOES OJINAGA	6,411.48	6,411.48	6,411.48
			ADMINISTRACION FOCIR 2008	1,598.05	1,598.05	1,598.05
			ADMINISTRACION FAPME	1,748.36	1,748.36	1,748.36
			PROGRAMA CREEL CHIHUAHUA	1,446.68	1,446.68	1,446.68
			ADMINISTRACION FOCIR 2009	1,465.16	1,465.16	1,465.16
			CAPITAL SEMILLA 2008	1,438.78	1,438.78	1,438.78
			FONDO MUJER	3,728.95	3,728.95	3,728.95
			FONDO RURAL	1,766.41	1,766.41	1,766.41
			FONDO URBANO	948.85	948.85	948.85
			ADMINISTRACION PRODAAF	1,368.56	1,368.56	1,368.56
			ADMINISTRACION TODOS SOMOS JUAREZ	4,121.52	4,121.52	4,121.52
			ADMINISTRACION CIRT Y GARANTIA GANADERA	64,494.45	64,494.45	64,494.45
			ADMINISTRACION TODOS SOMOS JUAREZ 2011	176.40	176.40	176.40
					\$ 1,089,517.54	\$ 1,089,517.54

Bancos en que se tienen las inversiones:		SUBSIDIOS \$ -	
BBVA BANCOMER / BANORTE		RECURSOS PROPIOS -	
		OTRAS FUENTES -	
		PRODUCTOS FINANCIEROS 1,089,517.54	
		TOTAL CARGOS BALANZA \$ 1,089,517.54	
		TOTAL DE INGRESOS	
		SEGÚN ESTADO DE 1,089,517.54	
		RESULTADOS	
		DIFERENCIA \$ -	

Datos Informativos :	
Saldo Inicial :	\$ 12,694,447.76
Movimientos del Mes :	\$ 1,089,517.54
Importe Revisado :	\$ 1,089,517.54
Alcance :	8%
Saldo Acumulado :	\$ 13,783,965.30

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta 4310 Ingresos Financieros, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de abonos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$1'089.517.54, esto principalmente por los rendimientos e intereses de los programas administrados con aportaciones del FIDEAPECH, programas con recursos estatales, programas con recursos federales y programas de subsidios, gastos y garantías del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 8% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5120-000-0000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 de \$166,367.90; integrada por cuatro (4) subcuentas correspondientes a materiales útiles y equipos menores de oficina, utensilios para el servicio de alimentación, combustibles, lubricantes, aditivos, refacciones, accesorios de equipo de cómputo y tecnologías de la información que realiza en sus operaciones el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	IVA	Total del Gasto	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Control / Convenio Escopetero a la Licitación Pública	Núm. Factura	Fecha de Factura	Recepcion de Mercadería	Núm. Clave
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	14/12/17	D12024	7807	ARCHIVEROS DE PLASTICOS PARA EL AREA ADMINISTRATIVA	1,104.00	176.64	1,280.64	EL ALMACEN PAPELERIA SA CV	APA800229109	M152017	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	65712	8/12/17	DEGO GONZALEZ	
5126-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	19/12/17	D12033	7598	100 VALES DE COMBUSTIBLE ASIGNADOS A LA FLOTTA DE VEHICULOS DEL FIDEICOMISO	10,344.83	1,655.17	12,000.00	OXICO EXPRESS SA CV	OEIS99019AUG	SN	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	8381	15/12/17	DEGO GONZALEZ	
TOTAL						\$ 11,448.83	\$ 1,831.81	\$ 13,280.64								

Datos Informativos:	
Saldo Inicial:	\$ 127,086.09
Movimientos del Mes:	\$ 26,066.87
Importe Revisado:	\$ 13,280.64
Alcance:	9%
Saldo Acumulado:	\$ 163,142.96

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Materiales y Suministros, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$13,224.94, esto por las adquisiciones de mobiliario de oficina y vales de combustible para los vehículos utilitarios, operación que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia.

En lo que corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios deben sujetarse a lo establecido en lo previsto por la "Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua".

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 9% del rubro mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoría en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5130-000-0000 SERVICIOS GENERALES

Al 31 de Diciembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'556,348.32, integrada por conceptos de Servicios Básicos, Arrendamientos, Servicios Profesionales, Financieros, Instalación, Servicios de Comunicación, Viáticos en el País, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en sus operaciones.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de la poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Contrato, Convenio y/o Excepciones a Licitación Pública	Forma Pagada	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RPC	Fatura	Fecha	Núm. Obser.
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	29/12/17	E12072. E12073.	PROVISION DEL GASTO	RENTA DE OFICINAS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2017 DE UNA SECCION DEL EDIFICIO UBICADO EN LA AVENIDA OLIOTE DE LA MANCHA No. 1 DEL COMPLEJO INDUSTRIAL CHIHUAHUA	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO ARR-037-2017-P	59,999.98	59,999.98	PROMOTORA DE LA INDUSTRIAL CHIHUAHUENSE	PC800912TA4	79346	16/12/17	20-12/2017
5133-001-0015	GASTOS LEGALES	29/12/17	D12084	PROVISION DEL GASTO	ESCRITURA QUE CONTIENE REVOCACION DE PODERES ESCRITURAS 10600 Y 10660 A LUIS IVAN LOPEZ PORTILLO	S/N	8,745.00	8,745.00	SARA CUEVAS VILLALOBOS	CUV5620522Z7	4362	29/09/17	
5133-003-0006	SERVICIOS DE CONSULTORIA, ADMINISTRATIVA, PROCE	29/12/17	D12081	PROVISION DEL GASTO	MIGRACION FACTURACION ELECTRONICA (renovacion de licencias contpaq)	CONTRATO	21,819.60	21,819.60	SISTEMAS SOLUCIONES Y DESARROLLOS ADMINISTRATIVOS SA de CV	S/N	S/N	19/12/17	20-12/2017
5133-006-0001	HONORARIOS FIDUCIARIA	29/12/17	D12078. D12079.	PROVISION DEL GASTO	HONORARIOS FIDUCIARIA DEL 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017 Y DEL 01 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE 2017	FIDEICOMISO 80021 F-GCD10745	21,520.80	21,520.80	S/N	S/N	S/N	S/N	20-12/2017
5133-010-0000	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA	29/12/17	D12078	PROVISION DEL GASTO	MXGA HERRERA, GARCIA CHAVERO Y CIA	S/N	74,240.00	74,240.00	S/N	S/N	S/N	S/N	20-12/2017
5133-010-0000	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA	29/12/17	D12088 D12089.	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	SERVICIOS DE CONSULTORIA E INFORMATICA / CONTRATO NOMINA MONOUSUARIOS ESPECIAL	S/N	5,544.80	5,544.80	RE-CREACION CONSULTORES E INFORMATICA S. DE R.L.	RGC101124JQ4	7363, 5672.	VARAS	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	08/12/17	D12012	7596	IMPARTICION DE TALLER EMPRENDE EN LAS INSTALACIONES DE LA SIDA EN CHIHUAHUA, JUAREZ Y MADERA DEL 21 DE AGOSTO AL 15 DE SEPTIEMBRE 2017.	CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABAJO F-064-2017-O, AUTORIZADO EN REUNION EXTRAORDINARIA No. 150 EN SU ACUERDO 069/2017	30,160.00	30,160.00	EMPRENDEDO POR CHIHUAHUA A.C.	EC1212071K2	133	07/12/17	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	08/12/17	D12013	7618	IMPARTICION DE TALLER EMPRENDE EN LAS INSTALACIONES DE ICATECH EN CIUDAD MADERA DEL 04 DE NOVIEMBRE AL 02 DE DICIEMBRE 2017	CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABAJO F-064-2017-O, AUTORIZADO EN REUNION EXTRAORDINARIA No. 150 EN SU ACUERDO 069/2017	41,780.00	41,780.00	EMPRENDEDO POR CHIHUAHUA A.C.	EC1212071K2	132	07/12/17	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	08/12/17	D12014	7600	IMPARTICION DE TALLER EMPRENDE EN LAS INSTALACIONES DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA DEL 29 DE SEPTIEMBRE AL 28 DE OCTUBRE DE 2017	CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABAJO F-064-2017-O, AUTORIZADO EN REUNION EXTRAORDINARIA No. 150 EN SU ACUERDO 069/2017	28,880.00	28,880.00	EMPRENDEDO POR CHIHUAHUA A.C.	EC1212071K2	134	07/12/17	
TOTAL								\$ 290,476.18	\$ 290,476.18				
Datos Informativos:													
Saldo Inicial:					\$ 1,093,975.36								
Movimientos del Mes:					\$ 482,372.94								
Importe Revisado:					\$ 290,476.18								
Aleance:					19%								
Saldo Acumulado:					\$ 1,656,348.32								

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 5130 Servicios Generales, cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo y abonos en Diciembre 2017 por importe de \$462,372.94, esto corresponde principalmente por los servicios arrendamiento en las oficinas ubicadas en la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico (SIDE), ubicadas en Ave. Quijote de la Mancha No. 1 en el Complejo Industrial Chihuahua, escrituras de revocación de poderes a Luis Iván López Portillo, servicio de migración de la factura electrónica, honorarios Fiduciaria, servicios de consultoría y auditoría MXGA Herrera e Impartición de Taller Emprende mediante la metodología de Pro-Empleo en Chihuahua (en las instalaciones del SIDE), Cd. Juárez (en las instalaciones UACJ) y Cd. Madera Chih. (en las instalaciones ICATECH), a fin de capacitar a los empleadores y microempresarios para que obtengan resultados en el corto plazo, con el inicio o la mejora de sus microempresas o alguna idea de negocio de carácter INNOVADOR, mismo que deberá contener el desarrollo humano, administración y mercadotecnia, contabilidad, finanzas y ventas.

En lo que corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios deben sujetarse a lo establecido en lo previsto por la "Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua".

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 19% del rubro de mayor.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

5137-000-0000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 31 de Diciembre de 2017 por \$449,300.67; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en apego a la Norma para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Departamento	Fecha de Poliza	Numero de Poliza	Numero de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Comisiones	Monto Pagado	Monto Mex.	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fac. Factura	Mon. Cuentas
5137-005-0034	CRISTY GRISSEL JURADO ORTIZ	JURIDICO	12/12/17	D12015	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS COMX PARA ASISTIR AL ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT	V044/2017	4,956.70	4,956.70	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0034	CRISTY GRISSEL JURADO ORTIZ	JURIDICO	28/12/17	D12066	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD JUAREZ CHHA REUNION CON INSTITUCIONES BANCARIAS PARA EL PROGRAMA DE IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, LOS DIAS 19-20 DE DICIEMBRE 2017	V455/2017	1,683.20	1,683.20	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	15/12/17	D12046	PROVISION DEL GASTO	VIATICOS BOLETOS DE AVION CHIHUAHUA - QUERETARO	V032/2017	10,107.00	10,107.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12062	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD JUAREZ CHIHUAHUA PROGRAMA CHIHUAHUA INNOVA, REUNION DE DIRECTORES LOS DIAS 13-14-15 DE NOVIEMBRE 2017	V041/2017	4,040.00	4,040.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12063	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS REUNION NAFIN EN CD JUAREZ CHIHUAHUA, DIA 06 DE DIC 17	V052/2017	1,095.78	1,095.78	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12064	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS A QUERETARO LOS DIAS 10 Y 11 DE DICIEMBRE 2017 A REUNION DE LA CREACION DE LA COMITIVA DE PLANEACION ESTRATEGICA PARA LA ORGANIZACION DE LA PRIMER REUNION NACIONAL DE FIDEICOMISOS, FONDOS Y BANCAS DE DESARROLLO ESTATALES	V054/2017	1,912.90	1,912.90	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12065	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS COMX PARA ASISTIR AL ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT	V042/2017	8,851.94	8,851.94	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12066	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS COMX A REUNION DE DIRECTORES	V008/2017	2,542.78	2,542.78	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	DIRECCION	22/12/17	D12067, D12068, D12069	SIN	SIN DOCUMENTOS Y POLIZAS QUE SUPORTEN LAS FROGACIONES EN EL MES DE DICIEMBRE 2017	SIN	3,904.51	3,904.51	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	21-12/2017
5137-005-0037	ANDRES DE JESUS LEVARO GOMEZ	DIRECCION	04/12/17	D12004	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD JUAREZ LOS DIAS 29 Y 30 NOV. 17 A REUNION 1ta. COMITE FIDEICZ	V048/2017	1,852.00	1,852.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0038	CESAR EMMANUEL HERNANDEZ OZUNA	JURIDICO	04/12/17	D12005	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD JUAREZ CHHA REUNION DE COMITE CANACINTRA LOS DIAS 18 Y 19 DE OCTUBRE 2017	V018/2017	2,700.00	2,700.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0038	CESAR EMMANUEL HERNANDEZ OZUNA	JURIDICO	04/12/17	D12016	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD MADERA CHHA TALLER EN PRENDE MADERA, LOS DIAS 4 Y 5 DE NOV. 17	V030/2017	1,158.80	1,158.80	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0044	JESUS GUILLERMO QUINTANA CHAVEZ	PROMOCION	05/12/17	D12008	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS NUEVO CASAS GRANDES A DESARROLLO, PAZ Y REENCUENTRO REGION NOROESTE, LOS DIAS 09 Y 10 DE NOVIEMBRE 2017	V040/2017	1,556.00	1,556.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0044	JESUS GUILLERMO QUINTANA CHAVEZ	PROMOCION	05/12/17	D12007	LIQUIDACION SALDOS DEUDORES	VIATICOS CD JUAREZ CHHA TALLER DE FONDOS COMITE CANACINTRA, LOS DIAS 18 Y 19 OCTUBRE 2017	370/2017	1,952.00	1,952.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
TOTAL								\$ 46,391.42	\$ 46,391.42					

Datos Informativos:	
Saldo Inicial:	\$ 402,042.25
Movimientos del Mes:	\$ 47,268.42
Importe Revisado:	\$ 46,391.42
Alcance:	10%
Saldo Acumulado:	\$ 448,300.67

Se llevó a cabo revisión y cotejo de papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables presentadas por el Organismo respecto a los Servicios de Traslados y viáticos en el país en apego a la Norma para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones Oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua, en su Acuerdo No. 067, así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

Se tomaron varias muestras de movimientos de cargos contables de las subcuentas 5137 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS EN EL PAIS, en el mes de Diciembre 2017 por un monto de \$46,391.42.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 10% del rubro.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

IV. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Diciembre del 2017, la cuenta Bienes Muebles presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'826,258.88, se integra por el mobiliario y equipo de oficina, el equipo de cómputo y el equipo de transporte propiedad del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

19-12/2017

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$104,400.00, esto por el desarrollo de la página Web del Fideicomiso que llevo a cabo el Organismo, en el mes de referencia. Del cual no exhiben la evidencia documental comprobatoria (factura del proveedor) que justifique el gasto erogado del servicio adquirido.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de los servicios adquiridos de Software para el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en el mes de Diciembre 2017.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Diciembre del 2017, la cuenta Servicios Generales presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'556,348.32, integrada por conceptos de Servicios Básicos, Arrendamientos, Servicios Profesionales, Financieros, Instalación, Servicios de Comunicación, Viáticos en el País, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en sus operaciones generales.

PROBLEMÁTICA

20-12/2017

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Servicios Generales, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de Diciembre 2017 por importe de \$147,580.39, esto por las adquisiciones de servicios de arrendamiento, servicios de consultoría administrativa, honorarios fiduciaria y servicios legales que llevo a cabo el Organismo, en el mes de referencia. Del cual no exhiben la documentación comprobatoria que justifique el gasto erogado de los servicios adquiridos y provisionados en las pólizas egresos E12073 por \$29,999.99, póliza de diario D12081 por importe de \$21,819.60, pólizas de diario D12078 por \$10,760.40 y D12079 por \$10,760.40 y póliza de diario D12076 por monto de \$74,240.00.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las facturas y/o documentación comprobatoria de los servicios adquiridos de arrendamiento, consultoría, honorarios y servicios legales por el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en el mes de Diciembre 2017.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la información soporte, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

SITUACIÓN ACTUAL

Esta cuenta de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, muestra un saldo consolidado en libros al 30 de Noviembre de 2017 por \$402,042.25; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en Apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

PROBLEMÁTICA

21-12/2017

Del análisis efectuado a los saldos a las cuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Diciembre 2017 por importe de \$20,347.92, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de las pólizas de diario D12067, D12068 y D12069, los reembolsos y evidencia documental que reúna los requisitos fiscales por las comisiones realizadas por los servidores públicos, en referencia a las pólizas contables de diario D12062 por \$4,040.00 (recibo autobús \$675.00 sin factura, transporte Uber sin factura \$187.00), póliza diario D12063 por \$1,095.78 (gasto menor por \$650.00 el cual excede el máximo de \$500.00), Uber sin factura \$150.00), póliza diario D12064 por \$1,912.90 (recibo consumo y bebidas \$365.00 sin factura, Uber sin factura \$354.00, gastos menores por \$1,000.00 el cual excede el máximo de \$500.00), póliza diario D12065 por \$6,851.94 (Uber sin factura por \$214.00, gastos menores por \$1,698.00 el cual excede el máximo de \$500.00), póliza diario D12066 por \$2,542.79 (Uber sin factura por \$913.00, gastos menores por \$2,130.00 el cual excede el máximo de \$500.00).

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos, pólizas contables faltantes, documentos y/o facturas originales con los respectivos requisitos fiscales, aclaratoria por los excedentes de gastos menores por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones de los servidores públicos por el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, y en estricto apego a las **Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales**, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su **Acuerdo No.46** y así como lo establecido en el **Acuerdo de Austeridad**.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CAPITULO UNICO,

Disposiciones Generales; Artículo 2.- Los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Los entes públicos deberán seguir las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

Capitulo Quinto. - De la Ejecución del Presupuesto.

Art.46.- Ningún gasto podrá efectuarse sin que exista partida expresa en el Presupuesto de Egresos y tenga el saldo suficiente para cubrirlo.

Art.50.- Los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables asociados a los momentos contables del egreso.

NORMA PARA EL OTORGAMIENTO DE VIATICOS LOCALES, VIATICOS NACIONALES, VIATICOS INTERNACIONALES Y PASAJES EN COMISIONES OFICIALES PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, ACUERDO No. 67.

10.- Otorgamiento y Comprobación de Viáticos.

10.1.- El ejercicio de los recursos por concepto de pasajes derivados del cumplimiento de una comisión se debe realizar por las Dependencias y Entidades correspondientes, de acuerdo a las necesidades del servicio y con estricto apego al presupuesto autorizado en el ejercicio fiscal respectivo.

10.2.- Para el otorgamiento de pasajes, de conformidad con la comisión asignada, se deben tomar en cuenta los tiempos y medios de transporte idóneos al lugar de destino, con base en la trascendencia y urgencia para el cumplimiento de la comisión, el menor costo de los pasajes, las rutas más cortas para el desplazamiento, las líneas que ofrezcan un mejor y más rápido servicio.

11.3.- Comprobación de Viáticos.

11.3.2.- La comprobación de las ministraciones por concepto de comisiones oficiales (viáticos y pasajes) deberá realizarse a las Unidades Administrativas correspondientes a más tardar dentro de los **cinco días hábiles** siguiente al término de la misma.

Lo anterior con fundamento en:

DECRETO DE AUSTERIDAD. - ACUERDO POR EL QUE SE IMPLEMENTAN LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y RACIONALIDAD DEL GASTO PUBLICO EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA.

NUMERAL PRIMERO. - El presente Acuerdo es de observancia obligatoria para las y los servidores públicos de las Dependencias y Entidades y tiene por objeto avanzar en el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, a través de incrementar la productividad sin afectar el cumplimiento de las metas.

NUMERAL SEGUNDO. - Las y los titulares de las Dependencias y Entidades, así como los Órganos de Gobierno de estas últimas, son responsables de aplicar las medidas de disciplina presupuestal correspondientes para el debido cumplimiento de las disposiciones de uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos de que dispongan las y los servidores públicos para el desempeño de sus funciones.

La Secretaría de Hacienda dará seguimiento, en el ámbito financiero, presupuestal y contable, a la aplicación del presente Acuerdo, por lo que en el supuesto caso de que se observen conductas que contravengan lo dispuesto en el presente instrumento, se procederá a dar vista a la Secretaría de la Función Pública, a efecto de que en apego a lo dispuesto en la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua y demás disposiciones aplicables, actúe en consecuencia.

NUMERAL DECIMO SEPTIMO. - Los gastos de pasajes terrestres y viáticos deberán comprobarse al cien por ciento, por lo que el monto no comprobado deberá restituirse a través de las oficinas de Recaudación de Rentas. Los depósitos realizados por este concepto no generarán ampliación presupuestal.

CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Y SUS TRABAJADORES

Capítulo Segundo. - De los Requisitos de Admisión:

Art.7.- Para ingresar al Servicio del Estado, el aspirante deberá satisfacer los siguientes requisitos:

- I. Presentar solicitud en el formato autorizado.
- II. Tener como mínimo 16 años cumplidos, salvo en los puestos en los que se manejen fondos o valores, en cuyo caso deberá tener como mínimo 18 años o la edad específica que se requiera por la naturaleza del puesto.
- III. Ser de nacionalidad mexicana y de preferencia chihuahuense.
- IV. Tener la escolaridad y la experiencia requeridas para el puesto de que se trate.
- V. En su caso, demostrar haber cumplido o que esté cumpliendo con el servicio militar obligatorio.
- VI. No padecer enfermedad transmisible o incapacidad que le impida desempeñar el puesto a que aspira, lo que se comprobará con los exámenes médicos en la forma que prevenga este ordenamiento.
- VII. Acreditar estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes o cumplir con los trámites correspondientes.
- VIII. No haber sido cesado o despedido de su empleo por alguna de las causales establecidas en el Código Administrativo, la Ley de Responsabilidades o la Ley Orgánica respectiva.
- IX. No tener antecedentes penales.
- X. Estar inscrito en el Padrón Electoral.
- XI. Sujetarse al procedimiento de selección de personal establecido y obtener los resultados satisfactorios.

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
01-01/2017	De la revisión sobre la subcuenta 1123-005-0000 FIDEAPECH MYPES se tiene registro de los préstamos pendientes de pago sobre el programa del Organismo, mismo que mantiene al día de hoy más de 2 años de antigüedad por un importe de \$10'600,000.00.	Llevar a cabo análisis de cobranza más frecuentes y estudios más a fondo sobre los saldos pendientes de los programas que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PARCIALMENTE SOLVENTADA Al día 02 de Abril 2018, se adjunta soporte documental y acuerdos de comité de cada caso de los créditos que integran los 10.6MDP, mismos que no ha sido posible su recuperación, motivo por el cual fueron turnados a DEMANDA para cobro por la vía Judicial.
03-02/2017	<p>En la cuenta 1122-000 CUENTAS POR COBRAR A C.P. al mes de <u>Febrero 2017</u> maneja un saldo en libros por un importe de \$6'297,943.60, el cual se integra por 2 subcuentas:</p> <p>Subcuenta Maquinados JR SA de CV, mantiene un saldo a la fecha por \$297,943.60 derivado del otorgamiento inicial de un crédito por \$400,000.00 del mes de <u>Diciembre 2012</u>, esto de un programa federal que posteriormente se canceló y FIDEAPECH tomo el compromiso con la empresa de continuar con dicho crédito; Sin embargo en sus registros y movimientos contables el último pago que realizo la empresa fue el 31 de Diciembre del 2013, quedando el saldo pendiente. A la fecha existe Demanda a dicha empresa.</p> <p>Subcuenta Financiera de la División del Norte SA de CV mantiene un saldo en libros sin movimientos en el mes por un importe de \$6'000,000.00. A la fecha existe Demanda a dicha empresa por el saldo pendiente por liquidar.</p> <p>En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días.</p>	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la recuperación de los saldos adeudados, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes y en su caso el estatus legal en que se encuentran los programas observados que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
04-02/2017	Inobservancia al 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 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la <u>Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua</u> , en su respectivo artículo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el <u>% de Avance y Compromiso</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PEDIENTE DE SOLVENTAR
09-08/2017	Con el propósito de comprobar la correcta integración de los expedientes del personal del Organismo, se solicitaron varias muestras de expedientes selectivamente de 9 empleados que laboran en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, conociéndose que, <u>8 expedientes no se encuentran totalmente integrados</u> de acuerdo a la información que se requiere para los mismos, de acuerdo a lo establecido en el <u>Artículo No.7 de las Condiciones Generales de Trabajo de Gobierno del Estado de Chihuahua</u> .	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria que acrediten el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 7 en su capítulo II de los requisitos de admisión, integrado al expediente de cada trabajador del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR Mediante oficio número CA092/18 de fecha 11/12/18 exhiben copia física del reglamento interior del FIDEAPECH, <u>Se requiere revisar los expedientes de nueva cuenta para su aclaración y actualización.</u>
10-08/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta <u>Materiales y Suministros</u> , se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de <u>Agosto 2017 por importe de \$10,563.28</u> , esto por las adquisiciones de insumos, materiales, útiles y equipos menores de oficina y vales de gasolina que llevo a cabo el Fideicomiso. <u>Del cual no exhiben documentación comprobatoria al menos de 3 cotizaciones por los insumos de oficina por importe de \$1,959.79.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por la adquisición de insumos de oficina de la póliza contable de Diario D8044 de fecha del 31/08/17 por importe de \$1,959.79 al proveedor Office Depot de México SA de CV, con numero de factura, con numero de factura #7807.	SOLVENTADA Con fecha 11 de Diciembre 2018 y número de folio CA092/18 exhiben justificación sobre los servicios adquiridos de los insumos de papelería asignados a la oficina ubicada en Cd. Juárez Chih.

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
11-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Bienes Muebles</u> , registran cargo por la adquisición de dos sillas secretariales por monto de \$2,559.20, de igual manera se procedió a revisar y analizar la <u>integración de los expedientes del Equipo de Transporte</u> del Organismo, con la factura original que acredita la propiedad del vehículo, tarjeta de circulación vigente, licencia de conducir vigente, póliza de seguro vehicular vigente, imagen o fotografía del vehículo en caso de registrar algún choque y/o golpe, reporte libre de infracciones, resguardo del mismo, bitácora donde manifiesten en orden cronológico de los servicios y mantenimientos realizados al vehículo, kilometraje, su consumo de combustible, registro de entradas y salidas por parte del personal del Fideicomiso y resguardo de duplicado de llaves. <u>Del cual no exhibieron la documentación comprobatoria y justificativa de los resguardos por la adquisición de las sillas, la integración y actualización completa de los expedientes del equipo de transporte.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de los resguardos por los activos adquiridos e integración y actualización de los expedientes del equipo de transporte del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
12-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta <u>Materiales y Suministros</u> , se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de <u>Septiembre 2017 por importe de \$8,000.00</u> , esto por las adquisiciones de vales de gasolina con un nuevo proveedor para uso de la flotilla del organismo. Del cual no exhiben evidencia documental y justificativa del gasto erogado por parte del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por la adquisición de vales de combustible para la flotilla del Organismo al proveedor Oxxo Express SA de CV por importe del \$8,000.00, registro contable en la póliza de diario D9049, de fecha 28 de Septiembre 2017 y numero de Cheque #7425.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
13-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Servicios de Traslados y Viáticos en el País</u> , y los papeles de trabajo presentados por el organismo, presenta registro contable de la póliza de diario D7049 de fecha 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de viáticos a CDMX y Guadalajara, <u>Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos por el sobrante de los comisiones realizadas por los servidores públicos (Andrés de Jesús Levario Gómez, monto de \$2,375.00 y Oscar Andrés de la Paz Calderón por monto de \$552.00) en el mes de referencia por un importe acumulado de \$2,927.00.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos de los servidores públicos (Andrés Levario y Oscar de la Paz) por importe acumulado de \$2,927.00, por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
14-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la subcuenta <u>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</u> , se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de <u>Octubre de 2017 por importe de \$-707,243.86</u> , esto derivado por las reclasificaciones contables por reserva a movimientos que se reflejaron en el cierre del ejercicio 2016. <u>Del cual no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos contables que afectan la cuenta de resultados.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la <u>validación de los miembros del H. Consejo Directivo</u> y sus acuerdos aprobados donde justifique los movimientos y ajustes contables a la subcuenta en referencia debido a la naturaleza de este movimiento.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
15-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos de a la cuenta <u>Servicios Generales</u> , se presentan muestras con movimientos de cargo y abonos en <u>Octubre 2017 por importe de \$7,064.36</u> , esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por insumos de oficina comité de cd Juárez y los servicios de talleres gráficos del Estado que llevo a cabo el Organismo. <u>Del cual no se exhibe la información de la excepción a la licitación pública (Adjudicación Directa) y los documentos originales respectivos por el gasto erogado.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por lo menos de 3 cotizaciones por los insumos de oficina del comité de Cd. Juárez por importe de \$4,518.36 y el comprobante fiscal original sobre el servicio adquirido en Talleres Gráficos de Gobierno del Estado por monto de \$2,546.00.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
16-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Servicios de Traslados y Viáticos en el País</u> , presenta registro contable de cargo en Octubre 2017 por importe de \$9,125.27, <u>Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos de las pólizas contables de Diario D10035 por Importe \$2,138.53, Diario D10036 por importe de \$1,598.48 y Egresos E7482 por \$109.20</u> , por las comisiones realizadas por los servidores públicos.	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos de los servidores públicos (Lic. José Jesús Jordán Orozco monto \$3,737.01 y \$109.20 del Lic. Andrés de Jesús Levario) por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 VS 31 DE DICIEMBRE 2016

C U E N T A	Saldo al 31 de dic-17	Saldo al 31 de dic-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,749,190.86	83,833,808.71	- 67,084,617.85	-80%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	18,056,818.32	18,667,949.55	- 611,131.23	-3%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	34,806,009.18	102,501,758.26	- 67,695,749.08	-66%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES MUEBLES	1,826,258.88	1,713,764.40	112,494.48	7%
ACTIVOS INTANGIBLES	915,655.29	811,255.29	104,400.00	13%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,613,566.78	-1,390,374.63	- 223,192.15	16%
ACTIVOS DIFERIDOS	5,966.52	0.00	5,966.52	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	105,422,546.00	32,865,000.00	72,557,546.00	221%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	\$ 141,362,869.09	\$ 136,501,403.32	\$ 4,861,465.77	147%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,628,126.91	386,766.09	2,241,360.82	580%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#¡DIV/0!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	2,628,126.91	386,766.09	2,241,360.82	580%

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#iDIV/0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#iDIV/0!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-	-	-	#iDIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#iDIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#iDIV/0!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	753,999.47	655,599.74	98,399.73	15%

TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	753,999.47	655,599.74	98,399.73	15%
-----------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------

TOTAL PASIVO	3,382,126.38	1,042,365.83	4,424,492.21	224%
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	72,658,383.73	72,658,383.73	-	0%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	#iDIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	80,806,824.44	80,806,824.44	-	0%

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,240,749.11	-1,101,932.89	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-2,162,675.60	-486,603.17	-1,676,072.43	344%
TOTAL HACIENDA PUBLICA	52,976,140.62	55,754,145.94	- 2,778,005.32	-5%

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL

RESULTADO POR POSICION MONE	-	-	-	#iDIV/0!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	-	-	-	#iDIV/0!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	-	-	-	#iDIV/0!

TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	133,782,965.06	136,560,970.38	270,343,935.44	-2%
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------

<i>Utilidad o Perdida del Ejercicio</i>	4,197,777.65	-1,101,932.89	5,299,710.54	-481%
---	--------------	---------------	--------------	-------

SUMA DEL CAPITAL	\$ 137,980,742.71	\$ 135,459,037.49	\$ 2,521,705.22	2%
-------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	-----------

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 141,362,869.09	\$ 136,501,403.32	\$ 277,864,272.41	4%
----------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL
01 AL 31 DE DICIEMBRE 2017 VS 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTA	SALDO AL 31 DIC DEL 2017	SALDOS AL 31 DIC DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
IMPUESTOS	-	-	-	#DIV/0!
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#DIV/0!
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#DIV/0!
DERECHOS	-	-	-	#DIV/0!
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#DIV/0!
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#DIV/0!
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#DIV/0!
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#DIV/0!
Total Ingresos de Gestión	-	-	-	#DIV/0!
PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS	-	-	-	#DIV/0!
Total Participaciones	-	-	-	#DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	13,783,965.30	8,921,156.07	4,862,809.23	55%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	#DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE EST POR PERD D	-	-	-	#DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	#DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	34,598.35	229,867.33	195,268.98	-85%
Total Otros Ingresos y Beneficios	13,818,563.65	9,151,023.40	22,969,587.05	51%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	13,818,563.65	9,151,023.40	22,969,587.05	51%
TOTAL INGRESOS	\$ 13,818,563.65	\$ 9,151,023.40	\$ 4,667,540.25	51%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	7,654,585.77	8,934,970.56	1,280,384.79	-14%
MATERIALES Y SUMINISTROS	166,367.90	217,546.67	51,178.77	-24%
SERVICIOS GENERALES	1,556,348.32	848,310.36	708,037.96	83%
Total Gastos de Funcionamiento	9,377,301.99	10,000,827.59	19,378,129.58	-6%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	2.00	-	2.00	#DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	-	-	-	#DIV/0!
PENSIONES Y JUBILACIONES	20,289.86	19,125.14	1,164.72	6%

TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#DIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	#DIV/0!
Total Transferencias	20,291.86	19,125.14	39,417.00	6%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	-	-	-	#DIV/0!
APORTACIONES	-	-	-	#DIV/0!
CONVENIOS	-	-	-	#DIV/0!
Total Participaciones y Aportaciones	-	-	-	#DIV/0!
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#DIV/0!
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#DIV/0!
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#DIV/0!
COSTO POR COBERTURAS	-	-	-	#DIV/0!
APOYOS FINANCIEROS	-	-	-	#DIV/0!
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	-	-	-	#DIV/0!
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES DEP DETER OBSOLESCEN Y AM	-	-	-	#DIV/0!
PROVISIONES	-	-	-	#DIV/0!
DISMINUCION DE INVENTARIOS	-	-	-	#DIV/0!
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D	-	-	-	#DIV/0!
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-	-	#DIV/0!
OTROS GASTOS	223,192.15	233,003.56	9,811.41	-4%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	223,192.15	233,003.56	456,195.71	-4%
INVERSION PUBLICA				
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#DIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	#DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	9,620,786.00	10,252,956.29	19,873,742.29	-6%
TOTAL EGRESOS	\$ 9,620,786.00	\$ 10,252,956.29	\$ 19,873,742.29	-6%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	4,197,777.65	-1,101,932.89	\$ 5,299,710.54	-481%

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES muestra saldo consolidado en libros al mes de Diciembre 2017 por un importe de \$105'422,546.00, lo cual registra un incremento con respecto al mes de Diciembre del ejercicio 2016 por un importe de \$72'557,546.00, equivalente al 221%. esto corresponde principalmente a las aportaciones de meses anteriores de nuevos programas que administrara el Fideicomiso Estatal para el Fomento de Actividades Productivas en el Estados de Chihuahua.
2. La cuenta partida denominada CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO presenta saldo consolidado en libros en el mes de Diciembre 2017 por un importe de \$2'628,126.91, el cual registra un incremento con respecto al mes de Diciembre del ejercicio 2016 por un importe de \$386,766.09, esto equivale al 580% por la cantidad de \$2'241,360.82. Esto principalmente por el préstamo FIDEJRZ al programa IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, la provisión de nómina de Diciembre 2017, arrendamientos de oficinas, honorarios, servicios de consultoría, servicio y desarrollo de software y provisión de retenciones y contribuciones por pagar del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.
3. La cuenta de mayor denominada INGRESOS FINANCIEROS muestra saldo consolidado en libros al mes de Diciembre 2017 por un importe de \$13'783,965.30, registra un incremento con respecto al mes de Diciembre del ejercicio 2016 por un importe de \$4'862,809.23, equivalente al 55%. Esto principalmente por los rendimientos por la Venta de Fondos de Inversión y la provisión de los ingresos por los rendimientos e intereses de los programas que administra el FIDEAPECH (Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua).
4. La cuenta SERIVIOS GENERALES muestra saldo consolidado en libros en el mes de Diciembre 2017 por un importe de \$1'556,348.32, el cual registro un incremento con respecto al mes de Diciembre del ejercicio 2016 que fue por un importe de \$848,310.36, esto equivale al 83% por la cantidad de \$708,037.96. Esto principalmente por los rubros de servicios de arrendamiento, servicios profesionales, servicios de comunicación y servicio de traslados y viáticos en el país llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en el mes de referencia.

Auditoría practicada al

Fideicomiso Estatal para el
Fomento de las Actividades
Productivas en el Estado de
Chihuahua

(FIDEAPECH)

Noviembre 2017



ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	16
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	20
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	25

II. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 04 de Febrero de 2019

LIC. JOSE JESUS JORDAN OROZCO
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES
PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA (FIDEAPECH)

P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al **30 de Noviembre de 2017**, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del **1 al 30 de Noviembre de 2017**, en mi carácter de Comisario Público Propietario del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua**, mediante oficio de designación No. SFP/1241/2017 de fecha 08 de Septiembre de 2017, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente; 34 fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo décimo sexto transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el periódico Oficial del Estado del día 3 de octubre de 2016, vigente y los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el Programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocada 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.

Se emitió **2 observaciones** de auditoría que se contienen en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá de ser solventada en un plazo de **15 días hábiles** contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de las cuales destaca lo siguiente:

- 1) Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$54,426.55, esto por las adquisiciones de teléfonos digitales, sillas gerenciales, equipo de cómputo y multifuncionales que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia. Del cual no exhiben los resguardos correspondientes por los activos adquiridos.

- 2) Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Noviembre 2017 por importe de \$22,513.50, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos por las comisiones realizadas por los servidores públicos por monto total de \$10,089.00, de las póliza contables de Diario D11057 por monto \$235.00, póliza de Diario D11058 por monto \$3,765.00, póliza de Diario D11060 por monto de \$226.48, póliza de Diario D11053 por monto de \$2,187.00, póliza de Diario D11055 por monto \$3,554.00 y póliza de Diario por monto \$1,051.26.

He obtenido de los funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere 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.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a una 2 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 7 observaciones de meses anteriores, dando un total de 9 observaciones pendientes de solventar, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, del 01 al 30 de Noviembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones	
Número de Observaciones Pendientes de Solventar	
2017	Total
9	9

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvente las observaciones antes señaladas en el resumen anterior, la recepción de los documentales no podrá exceder de 15 días hábiles posteriores a la fecha de recepción de este informe.

Le reitero la importancia de atender y dar respuesta a la presentación de la documentación que solvente dichas observaciones, ya que de no hacerlo, dichas observaciones pasarían a la competencia de la Dirección General Jurídica y de Responsabilidades de la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe, así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 124, Fracción V de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua.

ATENTAMENTE.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ruben Armendariz Sandoval', written over the typed name and title.

**C.P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO**

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

C.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA - SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

III. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-000-0000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre de 2017 de \$15'381,950.03; integrado por ocho (8) subcuentas que se integran por el Efectivo y/o Fondo Fijo Chihuahua y Ciudad Juárez, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales y Depósitos de Fondo que tiene aperturadas para su operación el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACTUALES	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-001-0001	EFECTIVO FONDO FIJO CHIHUAHUA	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00
1111-001-0002	EFECTIVO FONDO FIJO CD JUAREZ	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00
1111-000-0000	TOTAL EFECTIVO	\$ 6,000.00	0.00	\$ -	0.00	\$ 7,000.00	0.00
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA BBVA9977	119,428.04	0.00	51,556,746.92	51,507,350.92	168,824.04	0.00
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA BANORTE 8826	26,629.72	0.00	6,620,934.24	6,620,919.18	26,644.78	0.00
1112-000-0000	TOTAL BANCOS / TESORERIA	\$ 146,057.76	0.00	\$ 58,177,681.16	\$ 58,128,270.10	\$ 195,468.82	0.00
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	26,289,347.95	0.00	31,869,151.99	49,604,248.69	8,554,251.25	0.00
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	6,586,817.19	0.00	6,655,033.38	6,620,931.39	6,620,919.18	0.00
1114-000-0000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	\$ 32,876,165.14	0.00	\$ 38,524,185.37	\$ 56,225,180.08	\$ 15,175,170.43	0.00
1116-100-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA TELCEL	5.78	0.00	0.00	0.00	5.78	0.00
1116-200-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	905.00	0.00	0.00	0.00	905.00	0.00
1116-300-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	3,400.00	0.00	0.00	0.00	3,400.00	0.00
1116-000-0000	TOTAL DEPOSITOS DE FONDO	\$ 4,310.78	0.00	0.00	0.00	\$ 4,310.78	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE						\$ 15,381,950.03	

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 30 de Noviembre de 2017 de \$195,468.82; integrado por dos (2) subcuentas bancarias (BBVA Bancomer y Banco Banorte) que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	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
1112-001	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/11/17	236,625.79							28/08/17	67,801.75	30/11/17	168,824.04
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/11/17	26,355.78	31/10/17	290.00	07/06/17	1.00					30/11/17	26,644.78
TOTAL						\$ 262,981.57		\$ 290.00		\$ 1.00		\$ -		\$ 67,801.75		\$ 195,468.82

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 30 de Noviembre de 2017 de \$15'175,170.43; integrado por dos (2) subcuentas de Fondos de Inversión que la Entidad tiene aperturadas para la inversión de las operaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	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
1114-004	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/11/17	8,554,251.26									30/11/17	8,554,251.26
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/11/17	6,620,919.18									30/11/17	6,620,919.18
TOTAL						\$15,175,170.44		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$15,175,170.44

Derivado del análisis efectuado al fondo fijo Chihuahua y fondo fijo ciudad Juárez, a las dos (2) conciliaciones bancarias y dos (2) conciliaciones de inversión, se llevó a cabo su revisión a las cuentas correspondientes al 30 de Noviembre de 2017, se cotejaron los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; así mismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 100% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1240-000-0000 BIENES MUEBLES

Al 30 de Noviembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'801,179.21, se integra por el mobiliario y equipo de oficina, el equipo de cómputo y el equipo de transporte propiedad del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROBANTE	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	DIRECCION DE CONTRATACIONES PUBLICAS	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV
1241-001-0044	2 TELEFONOS DIGITALES 3902 BASICO REL3 CHARCOAL	E7528	7528	138	03/11/17	4,640.00	ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	2 TELEFONOS DIGITALES 3902 BASICO REL3 CHARCOAL, PROVEEDOR TELEDATA EMPRESARIAL S DE RLIM	DNTI-CPD-008-2017	NO	17-11/2017
1241-001-0045	3 SILLAS GERENTE IMITACION PIEL	D11063		F7E4	24/11/17	5,247.00	ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	3 SILLAS GERENTE PIEL IMITACION, PROVEEDOR OFFICE DEPOT	ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	NO	17-11/2017
1241-002-0004	3 LAPTOP DELL VOSTRO 14 3000 SERIES 3468 INTEL	E7535	7535	3184	31/10/17	37,222.08	ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	3 LAPTOP DELL VOSTRO 14 3000 SERIES 3468, INTEL CORE I3, 8GB, 1000 GB, 14 PULGADAS, WINDOWS 10, PROVEEDOR CESAR OSBALDO REZA DURAN (REXCO)	DNTI-511-2017	NO	17-11/2017
1241-002-0005	MULTIFUNCIONAL HP SALLERJETPRO M477FNW	E7535	7535	3184	31/10/17	7,317.47	ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES	1 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP LASERJET PRO M477fnw, LASER 5000 HOJAS POR MES, 600X600 DPI, 512 MB	DNTI-511-2017	NO	17-11/2017
TOTAL						\$ 54,426.55					
Datos Informativos :											
Saldo Inicial :						\$ 1,746,752.66					
Movimientos del Mes :						\$ 54,426.55					
Importe Revisado :						\$ 54,426.55					
Alcance :						3%					
Saldo Acumulado :						\$ 1,801,179.21					

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$54,426.55, esto por las adquisiciones de teléfonos digitales, sillas gerenciales, equipo de cómputo y multifuncionales que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 3% del rubro de mayor.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

1290-000-0000 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre de 2017 de \$105'422,546.00; integrada por nueve (9) subcuentas correspondientes a las diferentes aportaciones a programas del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	CUENTA / RELACION	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
					N° POLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
1294-003-0000	APORTACION NAFIN (Nacional Financiera)	0.00	BBVA BANCOMER #119897776	NOV.17	E11045	22/11/17	APORTACION NAFIN (Nacional Financiera) PROGRAMA IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA PARA FINANCIAMIENTOS MIPYMES \$20MOP, ACUERDO 030/2017 REUNION DE COMITÉ TÉCNICO No. 145a DE FECHA 16 DE MAYO DE 2017	18,557,546.00	0.00	18,557,546.00
TOTAL		\$ -						\$ 18,557,546.00	\$ -	\$ 18,557,546.00

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Otros Activos no Circulantes, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$18'557,546.00, esto corresponde principalmente a la Aportación NAFIN para financiamientos MIPYMES POR \$20'000,000.00 (Veinte Millones de Pesos 00/100 MN), mediante acuerdo 030/2017 de la 145ª. Reunión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso, celebrada el día 16/05/17 al programa IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, mismos que serán potenciados por Nacional Financiera a razón de 10 veces 1 para generar una derrama económica en el Estado de Chihuahua por la cantidad de \$200'000,000.00 (Doscientos Millones de Pesos 00/100), mediante la colocación de créditos a través de la banca comercial para apoyar a las micro, pequeñas y medianas empresas de los sectores de servicio, comercio e industria.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 18% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

PASIVO CIRCULANTE

2110-000-0000 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de Noviembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$2'515,532.97, se integra por cuatro (4) subcuentas de Servicios Personales, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas que representan las obligaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	FECHA POLIZA	Nº. POLIZA	Nº. COMPROBANTE	SALDO INICIAL PENDIENTE	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL PENDIENTE	CONCEPTO	Nº. OBSERV.
2117-001-0000	ISPT	16/11/17	D11018	DECLARACION MENSUAL IMPUESTOS FEDERALES No. 238920678	36,994.56	35,993.28	39,347.06	39,349.24	PAGO IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE OCTUBRE 2017 / PROVISION NOMINA ADMINISTRATIVA DEL MES DE NOVIEMBRE 2017	
2117-002-0000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA LS.R	18/11/17	D11018. D11069. D11071	DECLARACION MENSUAL IMPUESTOS FEDERALES No. 238920678	13,200.47	13,200.00	90,200.00	60,200.47	PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE OCTUBRE 2017 / PROVISION DE IMPUESTOS DE NOVIEMBRE 2017 DE RED	
2117-005-0000	3% RETENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL	15/11/17	D11030. D11049.	POLIZAS CONTABLES	80,716.44	0.00	8,675.85	89,392.29	PROVISION NOMINA ADMINISTRATIVA DEL MES DE NOVIEMBRE 2017	
2117-007-0000	RETENCION 12% FONDO RETIRO PENSIONES CIVILES DEL EDO CHH	06/11/17	VARIAS	POLIZAS CONTABLES	50,944.31	68,407.32	35,484.10	18,001.09	PAGO PENSIONES CIVILES DE LOS MESES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2017 / PROVISION NOMINA NOVIEMBRE 2017	
2117-008-0000	APORTACION 17% PATRONAL PENSIONES CIVILES DEL EDO CHH	01/11/17	VARIAS	POLIZAS CONTABLES	49,507.50	96,910.39	47,402.93	0.04	PROVISION PCE RETENCIONES Y APORTACIONES 2da. QUINCENA OCTUBRE 2017 Y 1er. QUINCENA NOVIEMBRE 2017 / PAGO PCE RETENCIONES Y APORTACIONES SEP, OCT Y NOV. 2017	
2117-024-0000	ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	16/11/17	D11018. D11070	POLIZAS CONTABLES / DECLARACION MENSUAL IMPUESTOS FEDERALES No. 238920678	42,502.20	42,502.00	68,334.22	68,334.42	PAGO IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE OCTUBRE 2017 / PROVISION IMPUESTOS CODECH (Consejo para el Desarrollo Economico del Estado de Chihuahua) NOVIEMBRE 2017	
TOTAL					\$ 275,865.48	\$ 289,012.99	\$ 289,426.06	\$ 275,277.55		
Datos Informativos :										
Saldo Inicial :					\$	275,865.48				
Movimientos del Mes :					\$	587.93				
Importe Revisado :					\$	259,425.06				
Alcance :						94%				
Saldo Acumulado :					\$	275,277.55				

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar, registra movimientos de cargo y abonos en el mes de Noviembre 2017 por \$259,425.06, principalmente corresponde a el pago de impuestos federales del mes de Octubre 2017 por importe de \$94,695.28 en los rubros de ISR retención de salarios, ISR retención por asimilados a salarios e ISR impuestos sobre la renta, pago de retención 12% fondo de retiro de Pensiones civiles del Estado por importe de \$68,407.32, pagos de aportaciones 17% patronal PCE de los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre 2017 en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 94% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de Noviembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'897,754.71, se integra por otras obligaciones como los acreedores diversos, cobranza recaudación, fondo de ahorro y personal del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	FECHA POLIZA	FACTURA/ DOCUMENTO	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	ORIGEN Y DESTINO DEL RECURSO	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO
2119-001-0006	FIDEJRZ	22/11/2017	H1019	NOV.17	PRESTAMO DE FIDEJRZ PARA APORTACION AL PROGRAMA IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, ACTA COMITE TECNICO No.148 DEL 22 DE SEPTIEMBRE 2017, ACUERDO 055/2017 Y REINTEGRO A MAS TARDAR EL 30 DE ABRIL DE 2018	RECURSOS PROPOCS BBVA BANCOMER #119997776	0.00	0.00	1,891,000.00	1,891,000.00
							\$	\$	\$ 1,891,000.00	\$ 1,891,000.00

Del análisis efectuado a los saldos a la subcuenta 2119-001-0006 FIDEJRZ, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de abonos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$1'891,000.00, esto principalmente como préstamo de FIDEJRZ al programa IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, dicha aportación se aprobó unanimidad de sus miembros en la 148ª Reunión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en su acuerdo 055/2017 de fecha lunes 27 de Septiembre de 2017, Misma aportación que será reintegrada a mas tardar en el mes de Abril 2018.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 100% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5120-000-0000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre de 2017 de \$153,142.96; integrada por cuatro (4) subcuentas correspondientes a materiales útiles y equipos menores de oficina, utensilios para el servicio de alimentación, combustibles, lubricantes, aditivos, refacciones, accesorios de equipo de cómputo y tecnologías de la información que realiza en sus operaciones el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Publicación	Numero de Publicación	Numero de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	IVA	Tarifa del Seguro	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Contrato / Orden de Ejecución a la Licitación Pública	Monto Factura	Fecha de Factura	Responsable de Mantención	Monto
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	6/1/17	D11003	SN	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	750.00	120.00	870.00	JOSE ANGELO MOLINA REZA	MORA621217BEO	SN	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	5290	27/10/17	DEGO GONZALEZ	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	6/1/17	D11009	7537	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	1,855.48	296.87	2,152.35	EL ALMACEN PAPELERIA SA CV	APA600229109	30/10/2017	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	63778	27/10/17	KARINA FERNANDEZ	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	2/1/17	D11024	SN	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	2,720.00	435.26	3,155.26	EL ALMACEN PAPELERIA SA CV	APA600229109	SN	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	64578	15/11/17	SN	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	2/1/17	D11025	SN	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	2,940.00	470.40	3,410.40	JOSE ANGELO MOLINA REZA	MORA621217BEO	SN	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	5322	9/11/17	SN	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	2/1/17	D11026	7559	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	1,440.80	230.53	1,671.33	JOSE ANGELO MOLINA REZA	MORA621217BEO	IN022017	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	5328	10/11/17	DEGO GONZALEZ	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	24/11/17	D11038	SN	REEMBOLSO CAJA CHICA OTORGADO A DEGO GONZALEZ EN OFICINA CENTRAL	548.71	163.79	712.50	VARIOS	VARIOS	SN	SN	VARIAS	VARIAS	DEGO GONZALEZ	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	30/11/17	D11094	7579	INSUMOS DE OFICINA DE LAS OFICINAS GENERALES DEL FIDEICOMISO	1,720.70	275.31	1,996.01	JOSE ANGELO MOLINA REZA	MORA621217BEO	IN092017	Adjudicación Directa 3 Contrataciones	5350	17/11/17	DEGO GONZALEZ	
5121-001-0000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	30/11/17	D11075	SN	REEMBOLSO CAJA CHICA OTORGADO A DEGO GONZALEZ EN OFICINA CENTRAL	76.81	12.28	89.09	VARIOS	VARIOS	SN	SN	VARIAS	VARIAS	DEGO GONZALEZ	
5126-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6/1/17	D11007	SN	VALES DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2017	10,344.83	1,655.17	12,000.00	OXO EXPRESS SA CV	OE0506095002	SN	FENÓMENO DE JUSTIFICACION POR EL CAMBIO DE PROVEEDOR DE VALES DE GASOLINA	39750	31/10/17	SN	
TOTAL						22,497.30	3,488.07	25,985.37								

Datos Informativos:	
Saldo Inicial:	\$ 127,048.09
Movimientos del Mes:	\$ 26,096.87
Importe Revisado:	\$ 26,096.87
Alcance:	17%
Saldo Acumulado:	\$ 153,142.96

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Materiales y Suministros, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$26,096.87, esto por las adquisiciones de insumos, materiales, útiles y equipos menores de oficina y vales de combustible para los vehículos utilitarios, operación que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia.

En lo que corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios deben sujetarse a lo establecido en lo previsto por la "Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua".

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 17% del rubro mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5130-000-0000 SERVICIOS GENERALES

Al 30 de Noviembre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'093,975.38, integrada por conceptos de Servicios Básicos, Arrendamientos, Servicios Profesionales, Financieros, Instalación, Servicios de Comunicación, Viáticos en el País, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en sus operaciones generales.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de la poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Contrato, Convenio y/o Excepciones a Licitación Pública	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Factura	Rec. Factura	Num. Obser
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	22/11/17	D11034	7567	RENTA OFICINA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE	CA-007-2017-P	29,999.99	29,999.99	PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE	PC800912TA4	B78542	10/10/17	
5134-005-0000	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	30/11/17	D11077	SIN	REGISTRO DE SEGUROS DEVENGADOS DEL 07 DE FEBRERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2017	SEGUROS BBVA BANCOMER - POLIZA 727612L009	19,537.01	19,537.01	SEGUROS BBVA BANCOMER SA CV	SIN	VARIAS	VARIAS	
5135-005-0000	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	30/11/17	D11065	7580	AFINACION MAYOR TIDA 2014	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	2,146.00	2,146.00	LUZ JANNETHE CHAVEZ MORENO	CAML830211DW7	CF39	29/11/17	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	16/11/17	E7554	7554	HOJAS MEMBRETADAS, CARTELES FIDELIZ Y FIDECHH	TALLERES GRAFICOS DEL ESTADO - SECRETARIA DE HACIENDA	4,971.00	4,971.00	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	GE381004RES	5cacl	21/11/17	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	21/11/17	D11027	7560	TALLER EMPRENDE MADERA	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	4,980.08	4,980.08	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BEDI	A5327	10/11/17	
5136-007-0001	PROMOCION Y DIFUSION	30/11/17	D11075	SIN	REPOSICION CAJA CHICA - DIEGO GONZALEZ / OFICINA CENTRAL	SIN	2,384.48	2,384.48	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
TOTAL							\$ 64,018.56	\$ 64,018.56					

Datos Informativos :	
Saldo Inicial :	\$ 957,613.00
Movimientos del Mes :	\$ 136,362.38
Importe Revisado :	\$ 64,018.56
Alcance :	6%
Saldo Acumulado :	\$ 1,093,975.38

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 5130 Servicios Generales, cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo y abonos en Octubre 2017 por importe de \$55,052.01, esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por insumos de oficina, promoción de termos, diseño en presentación corporativa y reclasificación de gastos de operación llevados a cabo por el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

En lo que corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios deben sujetarse a lo establecido en lo previsto por la "Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua".

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 6% del rubro de mayor.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

5137-000-0000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 30 de Noviembre de 2017 por \$402,042.25; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en Apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta	Descripción	Nombre	Dependencia	Fecha de Pago	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Comprobante	Monto Pagado	Monto	Número del Proveedor	IMP	Número de Factura	IMP Factura	Fecha Observ.																								
5137-005-0033		CYNTHIA LEZETH LOZANO RAMIREZ	ANALISIS Y RESGDO	24/11/17	D11040	7565	VIATICOS CD MEXICO LOS DIAS 22 AL 24 NOV 2017 "ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT"	V045/2017	6,412.00	6,412.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0033		CYNTHIA LEZETH LOZANO RAMIREZ	ANALISIS Y RESGDO	29/11/17	D11058	7565	VIATICOS CD MEXICO LOS DIAS 22 AL 24 NOV 2017 "ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT"	V045/2017	1,357.25	1,357.25	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0034		CRISTY GRSEL JURADO ORTEZ	JURIDICO	24/11/17	D11041	7564	VIATICOS CD MEXICO LOS DIAS 22 AL 24 NOV 2017 "ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT"	V044/2017	6,412.00	6,412.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0034		CRISTY GRSEL JURADO ORTEZ	JURIDICO	30/11/17	D11073	7572	VIATICOS CD JUAREZ CHH LOS DIAS 29 Y 30 DE NOV 2017 PARA ASISTR A LA 11va. REUNION DE COMITE FIDELARZ	V038/2017	1,500.00	1,500.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	10/11/17	E7549	7549	VIATICOS BOLETOS DE AVION A MERIDA YUCATAN, LOS DIAS 06 NOVIEMBRE A 11 NOVIEMBRE 2017.	0611/2017	11,175.00	11,175.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	26/11/17	D11042	7563	VIATICOS BOLETOS DE AVION ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT, LOS DIAS 22 AL 24 NOV 2017	V042/2017	6,412.00	6,412.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	24/11/17	D11049	SN	VIATICOS CD JUAREZ CHH LOS DIAS 29 Y 30 DE OCT 2017 A REUNION DE COMITE FIDELARZ	V039/2017	3,075.13	3,075.13	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	24/11/17	D11046	SN	VIATICOS REUNION DE TRABAJO GRADUACION TALLER EN PRENDE EN CD JUAREZ CHH LOS DIAS 25 Y 26 DE OCTUBRE 2017	V024/2017	3,136.00	3,136.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	28/11/17	D11057	SN	VIATICOS CD JUAREZ CHH EL DIA 19 DE SEPTIEMBRE 2017 A FIRMA DE CONTRATO DE CREDITO NOTARIA Y ENTREGA DE CHEQUES	V002/2017	1,125.00	1,125.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	18-11-2017																								
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	28/11/17	D11058	7538	VIATICOS A MERIDA YUCATAN LOS DIAS 8 AL 11 DE NOV 2017 PARA ASISTR AL FORO SUR ANGLEBS INVERSIONISTAS	V036/2017	6,385.00	6,385.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	18-11/2017																								
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	30/11/17	D11090	SN	VIATICOS CD JUAREZ CHH A LA 8a. REUNION DE COMITE FIDELARZ DOMINGO 24 DE SEPT Y LUNES 25 SEPTIEMBRE 2017	V004/2017	2,609.52	2,609.52	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	18-11/2017																								
5137-005-0038		JOSE JESUS JORDAN	DIRECCION	30/11/17	D11082	7520	VIATICOS CD JUAREZ A REUNION DE DIRECTORES Y REUNION DE CANCINTRA JUAREZ, LOS DIAS 5, 6 Y 7 DE NOVIEMBRE 2017	V032/2017	3,883.08	3,883.08	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0037		ANDRES DE JESUS LEVARO GOMEZ	DIRECCION	23/11/17	D11035	7519	VIATICOS CD JUAREZ A REUNION DE DIRECTORES Y REUNION DE CANCINTRA JUAREZ, LOS DIAS 5, 6 Y 7 DE NOVIEMBRE 2017	V033/2017	2,700.00	2,700.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0037		ANDRES DE JESUS LEVARO GOMEZ	DIRECCION	23/11/17	D11037	SN	VIATICOS CD MADERA LOS DIAS 11 Y 12 NOV 2017 ASISTR TALLER EN PRENDE Y VISITA OCULAR SANORA TOURS SA CV"	V007/2017	1,189.00	1,189.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0037		ANDRES DE JESUS LEVARO GOMEZ	DIRECCION	24/11/17	D11043	7566	VIATICOS BOLETOS DE AVION COMX AL ENCUENTRO NACIONAL DE MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT	V043/2017	6,412.00	6,412.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0037		ANDRES DE JESUS LEVARO GOMEZ	DIRECCION	29/11/17	D11053	7566	VIATICOS COMX ENCUENTRO NACIONAL MICROFINANZAS Y VISITA S2 CREDIT, DEL 22 AL 24 NOVIEMBRE 2017	V043/2017	1,488.00	1,488.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	18-11/2017																								
5137-005-0039		CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO	ADMINISTRACION	29/11/17	D11055	SN	VIATICOS COMX A CURSO DE CAPACITACION EN EL BURGO DE CREDITO LOS DIAS MARTES 7 NOV. AL 09 NOV. 2017	V035/2017	3,495.74	3,495.74	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	13-11/2017																								
5137-005-0041		MANUEL RODRIGO MORALES LOERA	ADMINISTRACION	30/11/17	D11072	SN	VIATICOS COMX A CURSO DE CAPACITACION EN EL BURGO DE CREDITO LOS DIAS MARTES 7 NOV. AL 10 NOV. 2017	V034/2017	7,110.24	7,110.24	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	18-11/2017																								
5137-005-0042		MARIANA LEZETH SALAS ARIAS	DIRECCION	24/11/17	D11047	SN	VIATICOS CD JUAREZ REUNION DE TRABAJO Y GRADUACION TALLER EN PRENDE, LOS DIAS 25 Y 26 DE OCTUBRE 2017	V025/2017	1,500.00	1,500.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0044		JESUS CULLERMO QUINTANA CHAVEZ	PROMOCION	06/11/17	E7529	7529	VIATICOS TALLER EN PRENDE EN CD MADERA, LOS DIAS 04 Y 05 DE NOVIEMBRE 2017	V031/2017	933.10	933.10	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
5137-005-0044		JESUS CULLERMO QUINTANA CHAVEZ	PROMOCION	28/11/17	E7576	7576	VIATICOS TALLER EN PRENDE EN CD MADERA, LOS DIAS SABADO 25 Y DOMINGO 26 DE NOVIEMBRE 2017	V031/2017	1,158.80	1,158.80	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS																									
TOTAL									3	79,845.90	1	79,845.90																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">Datos Informativos:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo Inicial:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">320,290.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Movimientos del Mes:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">81,781.75</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Importe Revisado:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">79,849.95</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Alicancia:</td> <td></td> <td style="text-align: right;">20%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo Acumulado:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">402,042.25</td> <td></td> </tr> </table>																Datos Informativos:				Saldo Inicial:	\$	320,290.50		Movimientos del Mes:	\$	81,781.75		Importe Revisado:	\$	79,849.95		Alicancia:		20%		Saldo Acumulado:	\$	402,042.25	
Datos Informativos:																																							
Saldo Inicial:	\$	320,290.50																																					
Movimientos del Mes:	\$	81,781.75																																					
Importe Revisado:	\$	79,849.95																																					
Alicancia:		20%																																					
Saldo Acumulado:	\$	402,042.25																																					

Se llevó a cabo revisión y cotejo de papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables presentadas por el Organismo respecto a los Servicios de Traslados y viáticos en el país en apego a la Norma para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones Oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua, en su Acuerdo No. 067, así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

Se tomaron varias muestras de movimientos de cargos contables de las subcuentas 5137 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS EN EL PAIS, en el mes de Noviembre 2017 por un monto de \$79,849.66.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 20% del rubro.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

IV. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 30 de Noviembre del 2017, la cuenta Bienes Muebles presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$1'801,179.21, se integra por el mobiliario y equipo de oficina, el equipo de cómputo y el equipo de transporte propiedad del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

17-11/2017

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Bienes Muebles, se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de Noviembre 2017 por importe de \$54,426.55, esto por las adquisiciones de teléfonos digitales, sillas gerenciales, equipo de cómputo y multifuncionales que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia. Del cual no exhiben los resguardos correspondientes por los activos adquiridos.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de los resguardos correspondientes a los activos adquiridos por el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en el mes de Noviembre 2017.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con los resguardos respectivos, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

SITUACIÓN ACTUAL

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 30 de Noviembre de 2017 por \$402,042.25; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en Apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

PROBLEMÁTICA

18-11/2017

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Noviembre 2017 por importe de \$22,513.50, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos por las comisiones realizadas por los servidores públicos por monto total de \$10,089.00, de las póliza contables de Diario D11057 por monto \$235.00, póliza de Diario D11058 por monto \$3,765.00, póliza de Diario D11060 por monto de \$226.48, póliza de Diario D11053 por monto de \$2,187.00, póliza de Diario D11055 por monto \$3,554.00 y póliza de Diario por monto \$1,051.26.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos de los servidores públicos por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones por el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, y en estricto apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CAPITULO UNICO,

Disposiciones Generales; Artículo 2.- Los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Los entes públicos deberán seguir las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

Capitulo Quinto.- De la Ejecución del Presupuesto.

Art.46.- Ningún gasto podrá efectuarse sin que exista partida expresa en el Presupuesto de Egresos y tenga el saldo suficiente para cubrirlo.

Art.50.- Los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables asociados a los momentos contables del egreso.

NORMA PARA EL OTORGAMIENTO DE VIATICOS LOCALES, VIATICOS NACIONALES, VIATICOS INTERNACIONALES Y PASAJES EN COMISIONES OFICIALES PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, ACUERDO No. 67.

10.- Otorgamiento y Comprobación de Viáticos.

10.1.- El ejercicio de los recursos por concepto de pasajes derivados del cumplimiento de una comisión se debe realizar por las Dependencias y Entidades correspondientes, de acuerdo a las necesidades del servicio y con estricto apego al presupuesto autorizado en el ejercicio fiscal respectivo.

10.2.- Para el otorgamiento de pasajes, de conformidad con la comisión asignada, se deben tomar en cuenta los tiempos y medios de transporte idóneos al lugar de destino, con base en la trascendencia y urgencia para el cumplimiento de la comisión, el menor costo de los pasajes, las rutas más cortas para el desplazamiento, las líneas que ofrezcan un mejor y más rápido servicio.

11.3.- Comprobación de Viáticos.

11.3.2.- La comprobación de las ministraciones por concepto de comisiones oficiales (viáticos y pasajes) deberá realizarse a las Unidades Administrativas correspondientes a más tardar dentro de los **cinco días hábiles** siguiente al término de la misma.

Lo anterior con fundamento en:

DECRETO DE AUSTRERIDAD.- ACUERDO POR EL QUE SE IMPLEMENTAN LAS MEDIDAS DE AUSTRERIDAD Y RACIONALIDAD DEL GASTO PUBLICO EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA.

NUMERAL PRIMERO.- El presente Acuerdo es de observancia obligatoria para las y los servidores públicos de las Dependencias y Entidades y tiene por objeto avanzar en el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, a través de incrementar la productividad sin afectar el cumplimiento de las metas.

NUMERAL SEGUNDO.- Las y los titulares de las Dependencias y Entidades, así como los Órganos de Gobierno de estas últimas, son responsables de aplicar las medidas de disciplina presupuestal correspondientes para el debido cumplimiento de las disposiciones de uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos de que dispongan las y los servidores públicos para el desempeño de sus funciones.

La Secretaría de Hacienda dará seguimiento, en el ámbito financiero, presupuestal y contable, a la aplicación del presente Acuerdo, por lo que en el supuesto caso de que se observen conductas que contravengan lo dispuesto en el presente instrumento, se procederá a dar vista a la Secretaría de la Función Pública, a efecto de que en apego a lo dispuesto en la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua y demás disposiciones aplicables, actúe en consecuencia.

NUMERAL DECIMO SEPTIMO.- Los gastos de pasajes terrestres y viáticos deberán comprobarse al cien por ciento, por lo que el monto no comprobado deberá restituirse a través de las oficinas de Recaudación de Rentas. Los depósitos realizados por este concepto no generarán ampliación presupuestal.

CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Y SUS TRABAJADORES

Capítulo Segundo.- De los Requisitos de Admisión:

Art.7.- Para ingresar al Servicio del Estado, el aspirante deberá satisfacer los siguientes requisitos:

- I. Presentar solicitud en el formato autorizado.
- II. Tener como mínimo 16 años cumplidos, salvo en los puestos en los que se manejen fondos o valores, en cuyo caso deberá tener como mínimo 18 años o la edad específica que se requiera por la naturaleza del puesto.
- III. Ser de nacionalidad mexicana y de preferencia chihuahuense.
- IV. Tener la escolaridad y la experiencia requeridas para el puesto de que se trate.
- V. En su caso, demostrar haber cumplido o que esté cumpliendo con el servicio militar obligatorio.
- VI. No padecer enfermedad transmisible o incapacidad que le impida desempeñar el puesto a que aspira, lo que se comprobará con los exámenes médicos en la forma que prevenga este ordenamiento.
- VII. Acreditar estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes o cumplir con los trámites correspondientes.
- VIII. No haber sido cesado o despedido de su empleo por alguna de las causales establecidas en el Código Administrativo, la Ley de Responsabilidades o la Ley Orgánica respectiva.
- IX. No tener antecedentes penales.
- X. Estar inscrito en el Padrón Electoral.
- XI. Sujetarse al procedimiento de selección de personal establecido y obtener los resultados satisfactorios.

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
01-01/2017	De la revisión sobre la subcuenta 1123-005-0000 FIDEAPECH MYPES se tiene registro de los préstamos pendientes de pago sobre el programa del Organismo, mismo que mantiene al día de hoy más de 2 años de antigüedad por un importe de \$10'600,000.00.	Llevar a cabo análisis de cobranza más frecuentes y estudios más a fondo sobre los saldos pendientes de los programas que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PARCIALMENTE SOLVENTADA Al día 02 de Abril 2018, se adjunta soporte documental y acuerdos de comité de cada caso de los créditos que integran los 10.6MDP, mismos que no ha sido posible su recuperación, motivo por el cual fueron turnados a DEMANDA para cobro por la vía Judicial.
03-02/2017	<p>En la cuenta 1122-000 CUENTAS POR COBRAR A C.P. al mes de Febrero 2017 maneja un saldo en libros por un importe de \$6'297,943.60, el cual se integra por 2 subcuentas:</p> <p>Subcuenta Maquinados JR SA de CV, mantiene un saldo a la fecha por \$297,943.60 derivado del otorgamiento inicial de un crédito por \$400,000.00 del mes de Diciembre 2012, esto de un programa federal que posteriormente se canceló y FIDEAPECH tomo el compromiso con la empresa de continuar con dicho crédito; Sin embargo en sus registros y movimientos contables el último pago que realizo la empresa fue el 31 de Diciembre del 2013, quedando el saldo pendiente. A la fecha existe Demanda a dicha empresa.</p> <p>Subcuenta Financiera de la División del Norte SA de CV mantiene un saldo en libros sin movimientos en el mes por un importe de \$6'000,000.00. A la fecha existe Demanda a dicha empresa por el saldo pendiente por liquidar.</p> <p>En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días.</p>	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la recuperación de los saldos adeudados, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes y en su caso el estatus legal en que se encuentran los programas observados que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
04-02/2017	Inobservancia al 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 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la <u>Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua</u> , en su respectivo artículo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el <u>Avance % y Compromiso</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PEDIENTE DE SOLVENTAR
05-04/2017	Derivado del análisis a las subcuentas 1241-002-0003 del <u>Equipo de Cómputo</u> y sus movimientos contables en el mes de Abril 2017, se registró movimiento de cargo por importe de \$8,689.01 por la adquisición de un (1) Equipo Portátil de Computo Notebook Dell Vostro i3 mediante adquisición directa. Del cual no se exhibió el resguardo respectivo.	Exhibir copia fotostática de los resguardos y/o documentación pendiente por las adquisiciones directas de Equipo de Computo para las áreas de trabajo del Organismo, mismos que se integran a los bienes muebles del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	SOLVENTADA Con fecha del 11 de Diciembre 2018 y No. De Oficio CA092/18, exhiben documento comprobatorio y justificativa del resguardo del equipo de cómputo (Laptop) asignada a la Lic. Mariana Espino Diaz en Cd. Juárez Chih.
06-06/2017	Derivado del análisis a la subcuenta <u>5133-010-0000 Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoria,</u> muestra movimientos contables de cargo en el mes de Junio 2017 por \$6,230.99 por el servicio de honorarios, gestión notarial y gastos varios (Poder con Registro), pre-factura 51483, con la Notaria Publica No.129 Lic. Ignacio Soto Borja y Anda del expediente 1315/17. <u>Del cual no se exhibe la factura y/o documento original respectivo.</u>	Exhibir copia fotostática de la Factura y/o documentación original por el servicio de honorarios, gestión notarial y gastos varios (Poder con Registro) con la Notaria Publica No.129 Lic. Ignacio Soto Borja y Anda, ya que solo exhiben pre-factura No. 51483 con fecha 19/06/2017 por importe de \$6,230.99 del expediente 1315/17.	SOLVENTADA Con fecha de 11 de Diciembre, 2018 y No. De Oficio CA092/18, exhiben documentos comprobatorios y justificativos de la factura original #23169 por \$6,230.99 de la Notaria Ignacio Soto Borja y Anda S.C.

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
07-07/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>5130 Servicios Generales</u> , cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo en el mes de <u>Julio 2017 por importe de \$26,118.00</u> , esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por el arrendamiento de 2 bodegas, servicio de honorarios de Nacional Financiera del mes de Abril a Junio 2017 y soporte técnico al FIDESYS. <u>Del cual no se exhibe la póliza contable de diario D7033 de fecha 27 de Julio 2017 por concepto reuniones de trabajo e importe de \$2,527.78.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la póliza contable faltante de Diario D7033 por importe de \$2,527.78 y registro en el mes de Julio 2017, en los libros del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	SOLVENTADA Con fecha del 11 de Diciembre 2018 y No. Oficio CA092/18 exhiben documentación comprobatoria de la póliza de Diario D7033 de fecha 27/07/17 por importe de \$2,527.78.
08-07/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Servicios de Traslados y Viáticos en el País</u> , y papeles de trabajo presentados por el organismo, presenta registro contable de la póliza de diario D7049 de fecha 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de viáticos a CDMX y Guadalajara, <u>Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los comisiones faltantes por importe de \$10,468.00.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la póliza contable de Diario D7049 de fecha del 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de las comisiones conferidas a los servidores públicos del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	SOLVENTADA Con fecha 11 de Diciembre 2017 y número de Oficio CA092/2018 exhiben documentación comprobatoria y justificativa de la póliza Diario D7049 del 31/07/17 por importe \$11,618.87.
09-08/2017	Con el propósito de comprobar la correcta integración de los expedientes del personal del Organismo, se solicitaron varias muestras de expedientes selectivamente de 9 empleados que laboran en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, conociéndose que, <u>8 expedientes no se encuentran totalmente integrados</u> de acuerdo a la información que se requiere para los mismos, de acuerdo a lo establecido en el <u>Artículo No.7 de las Condiciones Generales de Trabajo de Gobierno del Estado de Chihuahua.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria que acrediten el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 7 en su capítulo II de los requisitos de admisión, integrado al expediente de cada trabajador del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR Mediante oficio número CA092/18 de fecha 11/12/18 exhiben copia física del reglamento interior del FIDEAPECH, <u>Se requiere revisar los expedientes de nueva cuenta para su actualización.</u>
10-08/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta <u>Materiales y Suministros</u> , se tomaron varias muestras, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de <u>Agosto 2017 por importe de \$10,563.28</u> , esto por las adquisiciones de insumos, materiales, útiles y equipos menores de oficina y vales de gasolina que llevo a cabo el Fideicomiso. <u>Del cual no exhiben documentación comprobatoria al menos de 3 cotizaciones por los insumos de oficina por importe de \$1,959.79.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por la adquisición de insumos de oficina de la póliza contable de Diario D8044 de fecha del 31/08/17 por importe de \$1,959.79 al proveedor Office Depot de México SA de CV, con numero de factura , con numero de factura #7807.	SOLVENTADA Con fecha 11 de diciembre 2018 y numero de folio CA092/18 exhiben justificación sobre los servicios adquiridos de los insumos de papelería asignados a la oficina ubicada en Cd. Juárez Chih.

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
11-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Bienes Muebles</u> , registran cargo por la adquisición de dos sillas secretariales por monto de \$2,559.20, de igual manera se procedió a revisar y analizar la <u>integración de los expedientes del Equipo de Transporte</u> del Organismo, con la factura original que acredita la propiedad del vehículo, tarjeta de circulación vigente, licencia de conducir vigente, póliza de seguro vehicular vigente, imagen o fotografía del vehículo en caso de registrar algún choque y/o golpe, reporte libre de infracciones, resguardo del mismo, bitácora donde manifiesten en orden cronológico de los servicios y mantenimientos realizados al vehículo, kilometraje, su consumo de combustible, registro de entradas y salidas por parte del personal del Fideicomiso y resguardo de duplicado de llaves. <u>Del cual no exhibieron la documentación comprobatoria y justificativa de los resguardos por la adquisición de las sillas, la integración y actualización completa de los expedientes del equipo de transporte.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de los resguardos por los activos adquiridos e integración y actualización de los expedientes del equipo de transporte del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
12-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta <u>Materiales y Suministros</u> , se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada, dichas muestras generaron movimiento de cargos en el mes de <u>Septiembre 2017 por importe de \$8,000.00</u> , esto por las adquisiciones de vales de gasolina con un nuevo proveedor para uso de la flotilla del organismo. Del cual no exhiben evidencia documental y justificativa del gasto erogado por parte del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por la adquisición de vales de combustible para la flotilla del Organismo al proveedor Oxxo Express SA de CV por importe del \$8,000.00, registro contable en la póliza de diario D9049, de fecha 28 de Septiembre 2017 y numero de Cheque #7425.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
13-09/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Servicios de Traslados y Viáticos en el País</u> , y los papeles de trabajo presentados por el organismo, presenta registro contable de la póliza de diario D7049 de fecha 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de viáticos a CDMX y Guadalajara, <u>Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos por el sobrante de los comisiones realizadas por los servidores públicos (Andrés de Jesús Levario Gómez, monto de \$2,375.00 y Oscar Andrés de la Paz Calderón por monto de \$552.00) en el mes de referencia por un importe acumulado de \$2,927.00.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos de los servidores públicos (Andrés Levario y Oscar de la Paz) por importe acumulado de \$2,927.00, por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
14-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos de la subcuenta <u>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</u> , se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de <u>Octubre de 2017 por importe de \$-707,243.86</u> , esto derivado por las reclasificaciones contables por reserva a movimientos que se reflejaron en el cierre del ejercicio 2016. <u>Del cual no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos contables que afectan la cuenta de resultados</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la <u>validación de los miembros del H. Consejo Directivo</u> y sus acuerdos aprobados donde justifique los movimientos y ajustes contables a la subcuenta en referencia debido a la naturaleza de este movimiento.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
15-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos de a la cuenta <u>Servicios Generales</u> , se presentan muestras con movimientos de cargo y abonos en <u>Octubre 2017 por importe de \$7,064.36</u> , esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por insumos de oficina comité de cd Juárez y los servicios de talleres gráficos del Estado que llevo a cabo el Organismo. <u>Del cual no se exhibe la información de la excepción a la licitación pública (Adjudicación Directa) y los documentos originales respectivos por el gasto erogado.</u>	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria por lo menos de 3 cotizaciones por los insumos de oficina del comité de Cd. Juárez por importe de \$4,518.36 y el comprobante fiscal original sobre el servicio adquirido en Talleres Gráficos de Gobierno del Estado por monto de \$2,546.00.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
16-10/2017	Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de <u>Servicios de Traslados y Viáticos en el País</u> , presenta registro contable de cargo en Octubre 2017 por importe de \$9,125.27, <u>Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos de las póliza contables de Diario D10035 por Importe \$2,138.53, Diario D10.036 por importe de \$1,598.48 y Egresos E7482 por \$109.20</u> , por las comisiones realizadas por los servidores públicos.	Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de las fichas de depósito sobre los reembolsos de los servidores públicos (Lic. José Jesús Jordán Orozco monto \$3,737.01 y \$109.20 del Lic. Andrés de Jesús Levario) por las comisiones conferidas en el ejercicio de sus funciones en el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2017 VS 30 DE NOVIEMBRE 2016

CUENTA	Saldo al 30 de nov-17	Saldo al 30 de nov-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,381,950.03	84,869,323.33	- 69,487,373.30	-82%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	19,408,876.93	19,140,963.86	267,913.07	1%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	34,790,826.96	104,010,287.19	- 69,219,460.23	-67%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES MUEBLES	1,801,179.21	1,713,764.40	87,414.81	5%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,594,477.29	-1,396,797.90	- 197,679.39	14%
ACTIVOS DIFERIDOS	10,833.95	0.00	10,833.95	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	105,422,546.00	32,865,000.00	72,557,546.00	221%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	\$ 141,242,164.12	\$ 138,003,508.98	\$ 3,238,655.14	147%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,515,532.97	831,541.69	1,683,991.28	203%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#¡DIV/0!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	2,515,532.97	831,541.69	1,683,991.28	203%

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	655,599.74	582,293.34	73,306.40	13%

TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	655,599.74	582,293.34	73,306.40	13%
-----------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------

TOTAL PASIVO	3,171,132.71	1,413,835.03	4,584,967.74	124%
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	72,658,383.73	72,658,383.73	-	0%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	80,806,824.44	80,806,824.44	-	0%

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,240,749.11	-1,101,932.89	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-2,162,675.60	-28,477.72	-2,134,197.88	7494%
TOTAL HACIENDA PUBLICA	52,976,140.62	56,212,271.39	- 3,238,130.77	-6%

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL

RESULTADO POR POSICION MONE	-	-	-	#¡DIV/0!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	-	-	-	#¡DIV/0!

TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	133,782,965.06	137,019,095.83	270,802,060.89	-2%
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------

<i>Utilidad o Perdida del Ejercicio</i>	4,288,066.35	-429,421.88	4,717,488.23	-1099%
---	--------------	-------------	--------------	--------

SUMA DEL CAPITAL	\$ 138,071,031.41	\$ 136,589,673.95	\$ 1,481,357.46	1%
-------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	-----------

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 141,242,164.12	\$ 138,003,508.98	\$ 279,245,673.10	2%
----------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL
01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2017 VS 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016**

CUENTA	SALDO AL 30 NOV DEL 2017	SALDOS AL 30 NOV DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
IMPUESTOS	-	-	-	#¡DIV/0!
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#¡DIV/0!
DERECHOS	-	-	-	#¡DIV/0!
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos de Gestion	-	-	-	#¡DIV/0!
PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	12,694,447.76	8,365,725.10	4,328,722.66	52%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE EST POR PERD D	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	34,174.00	215,241.72	-181,067.72	-84%
Total Otros Ingresos y Beneficios	12,728,621.76	8,580,966.82	21,309,588.58	48%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	12,728,621.76	8,580,966.82	21,309,588.58	48%
TOTAL INGRESOS	\$ 12,728,621.76	\$ 8,580,966.82	\$ 4,147,654.94	48%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	6,968,738.72	8,043,146.60	-1,074,407.88	-13%
MATERIALES Y SUMINISTROS	153,142.96	172,169.13	-19,026.17	-11%
SERVICIOS GENERALES	1,093,975.38	547,610.93	546,364.45	100%
Total Gastos de Funcionamiento	8,215,857.06	8,762,926.66	16,978,783.72	-6%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	2.00	-	2.00	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	-	-	-	#¡DIV/0!
PENSIONES Y JUBILACIONES	20,289.86	19,125.14	1,164.72	6%

TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	#jDIV/0!
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#jDIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	#jDIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	#jDIV/0!
Total Transferencias	20,291.86	19,125.14	39,417.00	6%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	-	-	-	#jDIV/0!
APORTACIONES	-	-	-	#jDIV/0!
CONVENIOS	-	-	-	#jDIV/0!
Total Participaciones y Aportaciones	-	-	-	#jDIV/0!
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#jDIV/0!
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#jDIV/0!
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#jDIV/0!
COSTO POR COBERTURAS	-	-	-	#jDIV/0!
APOYOS FINANCIEROS	-	-	-	#jDIV/0!
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	-	-	-	#jDIV/0!
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES DEP DETER OBSOLESCEN Y AM	-	-	-	#jDIV/0!
PROVISIONES	-	-	-	#jDIV/0!
DISMINUCION DE INVENTARIOS	-	-	-	#jDIV/0!
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D	-	-	-	#jDIV/0!
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-	-	#jDIV/0!
OTROS GASTOS	204,406.49	228,336.90	23,930.41	-10%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	204,406.49	228,336.90	432,743.39	-10%
INVERSION PUBLICA				
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#jDIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	#jDIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	8,440,555.41	9,010,388.70	17,450,944.11	-6%
TOTAL EGRESOS	\$ 8,440,555.41	\$ 9,010,388.70	\$ 17,450,944.11	-6%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	4,288,066.35	-429,421.88	\$ 4,717,488.23	-1099%

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES muestra saldo consolidado en libros al mes de Noviembre 2017 por un importe de \$105'422,546.00, lo cual registra un incremento con respecto al mes de Noviembre del ejercicio 2016 por un importe de \$72'557,546.00, equivalente al 221%. esto corresponde principalmente a la Aportación NAFIN para financiamientos MIPYMES POR \$20'000,000.00 (Veinte Millones de Pesos 00/100 MN), mediante acuerdo 030/2017 de la 145ª. Reunión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso, celebrada el día 16/05/17 al programa IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, mismos que serán potenciados por Nacional Financiera a razón de 10 veces 1 para generar una derrama económica en el Estado de Chihuahua por la cantidad de \$200'000,000.00 (Doscientos Millones de Pesos 00/100), mediante la colocación de créditos a través de la banca comercial para apoyar a las micro, pequeñas y medianas empresas de los sectores de servicio, comercio e industria.
2. La cuenta partida denominada CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO presenta saldo consolidado en libros en el mes de Noviembre 2017 por un importe de \$2'515,532.97, el cual registra un incremento con respecto al mes de Noviembre del ejercicio 2016 por un importe de \$831,541.69, esto equivale al 203% por la cantidad de \$1'683,991.28. esto principalmente como préstamo de FIDEJRZ al programa IMPULSO ECONOMICO CHIHUAHUA, dicha aportación se aprobó unanimidad de sus miembros en la 148ª Reunión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en su acuerdo 055/2017 de fecha lunes 27 de Septiembre de 2017, Misma aportación que será reintegrada a más tardar en el mes de Abril 2018.