Auditoría practicada al

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

(FIDEAPECH)

Abril 2017

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO 3

II. ALCANCE 6

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 19 de Junio de 2018

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 Abril de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Abril 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 Secretaria 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 1 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:

- Derivado del análisis a las subcuentas del Equipo de Cómputo 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.

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 1 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 3 observaciones de meses anteriores, dando un total de 4 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 Abril 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
4	4

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 Secretaria 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 32, 34 y 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, y 60 de su Reglamento.

ATENTAMENTE.

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.

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-000-0000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 30 de Abril de 2017 de $60´719,624.29; integrado por ocho (8) subcuentas que se integran por el Efectivo y/o Fondo Fijo Chihuahua, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales y Depósitos en garantía;

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	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-
1111-000-0000	**TOTAL EFECTIVO**					**$ 4,000.00**	
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA	83,221.18	-	47,118,939.70	875,728.76	46,326,432.12	
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA	607,497.81	-	28,667,180.25	29,252,611.75	22,066.31	
1112-000-0000	**TOTAL BANCOS / TESORERIA**					**$ 46,348,498.43**	
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	46,209,373.41	-	530,417.40	46,739,587.36	203.45	
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	13,391,552.81	-	29,313,701.97	28,342,643.15	14,362,611.63	
1114-000-0000	**TOTAL INVERSIONES TEMPORALES**					**$ 14,362,815.08**	
1116-100-0000	DEPOSITOS DE FONDO	5.78	-	-	-	5.78	
1116-200-0000	DEPOSITOS DE FONDO	905.00	-	-	-	905.00	
1116-300-0000	DEPOSITOS DE FONDO	3,400.00	-	-	-	3,400.00	
1116-000-0000	**TOTAL DEPOSITOS DE FONDO**					**$ 4,310.78**	
				TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		**$ 60,719,624.29**	

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 30 de Abril de 2017 de $46´348,498.43; integrado por dos (2) subcuentas bancarias (BBVA Bancomer y Banorte) que la Entidad apertura 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	Institucion 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	01/04/17	46,407,370.54							21/12/16	80,938.42	30/04/17	46,326,432.12
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/04/17	22,066.31								0.00	30/04/17	22,066.31
				TOTAL		$46,429,436.85		$ -		$ -		$ -		$ 80,938.42		$ 46,348,498.43

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 30 de Abril de 2017 de $59'600,926.22; integrado por 2 cuentas 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, de las cuales se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+) Cargos BNCPN		(-) Creditos BNCPN		(+)Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1114-004	1199977776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/04/17	203.46									30/04/17	203.46
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/04/17	14,362,611.63									30/04/17	14,362,611.63
				TOTAL		$ 14,362,815.09		$ -		$ -		$ -		$ -		$ 14,362,815.09

De las 2 conciliaciones bancarias y 2 conciliaciones de inversión, se llevó a cabo su revisión de las cuentas correspondientes al mes de Abril 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 Abril del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $1'744,193.46, la cual se integra por cinco (5) subcuentas del mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo, equipo de transporte, activos intangibles y depreciación – amortización acumulada de los bienes que pertenecen al activo del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	DIRECCION DE CONTRATACIONES PUBLICAS	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
1241-002-0003	EQUIPO DE COMPUTO	D4046	7225	59975	28/04/17	8,689.01	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	1 Equipo de Computo Portatil NOTEBOOK DELL VOSTRO 4GB 500GB W10PRO Serie 3Y7FLC2	DEPARTAMENTO DE NORMATIVIDAD DNTI-141-2017	NO	05-04/2017
TOTAL						$ 8,689.01					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	-
Movimientos del Mes :	$	8,689.01
Importe Revisado :	$	8,689.01
Alcance :		100%
Saldo Acumulado :	$	8,689.01

Del análisis efectuado a los saldos a la subcuenta 1241-002-0001 Equipo de Cómputo, registraron movimiento de cargo en el mes de Abril 2017 por un importe de $8,689.01, correspondiente a la adquisición de un (1) Equipo de cómputo portátil con la validez del departamento de normatividad mediante oficio DNTI-141-2017 del 12/04/2017, para asignarlo a las oficinas del Fideicomiso. Dicha adquisición se efectuó de acuerdo a la normatividad aplicable.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

4300-000-0000 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Al 30 de Abril del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $4'245,898.55, integrado por las subcuentas por concepto de intereses ganados de valores, de créditos bonos, inversiones en valores, de programas administrados y fondos, en base a los movimientos y operaciones generales del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

SUBSIDIOS			OTRAS FUENTES						
PARTICIPACIÓN ESTATAL	PARTICIPACIÓN FEDERAL	PROPIOS					PRODUCTOS FINANCIEROS	TOTAL DE INGRESOS	Núm. Obser
0.00	0.00	0.00					949,453.70	949,453.70	
$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 949,453.70	$ 949,453.70	

Bancos en que se tienen las inversiones:
BBVA BANCOMER

SUBSIDIOS	$ -
RECURSOS PROPIOS	-
OTRAS FUENTES	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	949,453.70
TOTAL CARGOS BALANZA	$ 949,453.70
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	949,453.70
DIFERENCIA	$ -

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 3,275,670.95
Movimientos del Mes :	$ 949,453.70
Importe Revisado :	$ 949,453.70
Alcance :	22%
Saldo Acumulado :	$ 4,225,124.65

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas que integran los Ingresos Financieros, al mes de Abril 2017 se registraron movimientos contables de cargo por importe de $949,453.70, correspondiente a los rendimientos por la venta de fondos de inversión y rendimientos e intereses por los programas administrados.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 22% 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

Al 30 de Abril del 2017, esta cuenta de mayor presenta saldo en libros por un importe de $50,850.88, el cual se integra por 2 subcuentas por concepto de material de administración, emisión de documentos, equipo de oficina, útiles, combustibles, lubricantes y aditivos que registra el Fideicomiso para su operación.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	IVA	Total del Gasto	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Número de Contrato	Núm. Factura	Fecha de Factura	Recepción de Mercancía	Núm. Obra
5121-001-0000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	19/04/17	D4026	7207	Material y utiles de oficina para el Organismo	2,314.00	370.24	2,684.24	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	S/N	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	4720	19/04/17	S/N	
5121-001-0000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	26/04/17	D4043	7224	Material y utiles de oficina para el Organismo	3,660.00	585.60	4,245.60	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	S/N	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	4741	26/04/17	S/N	
					TOTAL	$ 5,974.00	$ 955.84	$ 6,929.84								

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 42,624.16
Movimientos del Mes :	$ 8,226.72
Importe Revisado :	$ 6,929.84
Alcance :	14%
Saldo Acumulado :	$ 50,850.88

Derivado de la revisión a los movimientos contables y su cotejo de papeles de trabajo del organismo en las subcuentas que integran la cuenta de mayor, al mes de Abril 2017 se registraron movimientos de cargos contables por importe de $8,226.72, dicha muestra presenta adquisiciones de material y útiles de oficina (consumibles) por importe de $6,929.84 para uso general en sus operaciones diarias del Fideicomiso.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 14% del rubro de mayor.

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

5130-000-0000 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta muestra un saldo al 30 de Abril de 2017 de $448,375.07; integrada por 9 subcuentas correspondiente Servicios Básicos, Arrendamiento, Profesionales, Servicios Financieros, Instalación, Mantenimiento, Comunicación, Servicio de Traslados y Viáticos, Servicios Oficiales y Otros servicios Generales que maneja el Organismo en su operación.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Numero de Póliza	Numero de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura	Núm. Obser
5133-001-0010	DIVERSOS	01/04/17	D4014	S/N	Reembolso Caja Chica, Yesenia Cardenas	S/N	1,094.66	1,094.66	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5133-001-0010	DIVERSOS	01/04/17	D4044	S/N	Reembolso Caja Chica, Yesenia Cardenas	S/N	2,751.90	2,751.90	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5133-001-0023	CARGOS BANCARIOS	18/04/17	D4023	S/N	Cargos Bancarios en el Pago de Impuestos Federales del mes de Marzo 2017 por ISR Salarios, ISR Asimilados a Salarios e ISR Servicios Profesionales	S/N	1,076.00	1,076.00	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	S/N	212137004	18/04/17	
5133-010-0000	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA	19/04/17	D4028	7209	Poder y Revocacion de Poder c/registro	S/N	6,992.00	6,992.00	IGNACIO SOTO BORJA Y ANDA SC	ISB080716HD4	22604	25/04/17	
5136-006-0000	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION, CONTENIDO INTERNET	28/04/17	D4045	7223	Manejo de Redes Sociales	Contrato	6,960.00	6,960.00	DAVID ANTONIO GONZALEZ MANRIQUEZ	GOMD870201F41	1002	24/04/17	
					TOTAL		$ 18,874.56	$ 18,874.56					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 401,387.05
Movimientos del Mes :	$ 46,988.02
Importe Revisado :	$ 18,874.56
Alcance :	4%
Saldo Acumulado :	$ 448,375.07

Derivado de la revisión a los movimientos contables y su cotejo de papeles de trabajo del organismo en las subcuentas que integran la cuenta de mayor, al mes de Abril 2017 se registraron movimientos de cargos contables por importe de $8,226.72, dicha muestra presenta adquisiciones de material y útiles de oficina por importe de $6,929.84 para uso general en sus operaciones diarias del Fideicomiso.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 4% del rubro de mayor.

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

5137-000-0000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 30 de Abril de 2017 por $96,402.38; 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.

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Numero de Poliza	Numero de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Comision	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec Factura	Num Otros
5137-005-0008	SOLEDA HERNANDEZ CASTILLO	12/04/17	D4019	SN	Viaticos Cd. Mexico Soledad Hernandez supervisara de control interno a curso de capacitacion para el manejo de buro de credito, los dias 4-6 Abril 2017.	OFICIO COMISION No.226	4,270.00	4,270.00	TRASLADOS TERRESTRES, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0020	MARIA ALEJANDRA GUTIERREZ BORUNDA	12/04/17	D4021	SN	Viaticos Cd. Mexico Ma. Alejandra Gutierrez Borunda supervisara de cobranzas a curso de capacitacion para el manejo de buro de credito, los dias 4-6 Abril 2017.	OFICIO COMISION No.226	4,217.00	4,217.00	TRASLADOS TERRESTRES, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	06/04/17	D4010	SN	Viaticos Cd. Cuauhtemoc Arturo Acosta Fernandez jefatura de Promocion para verificar ocular prospectos FIDEAPECH / FAP, el dia 05/04/17	DIR-238-2017	600.00	600.00	CASETAS DE COBRO Y GASOLINA	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	19/04/17	D4030	SN	Viaticos Ojinaga Arturo Acosta Fernandez jefatura de Promocion para visitar fomento economico del municipio para iniciar relacion de apoyo al fideicomiso con la promocion localmente de los programas crediticios que maneja el organismo El dia 20/04/17.	DIR-248-2017	1,050.00	1,050.00	ALIMENTOS, CASETAS DE COBRO Y GASOLINA	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	24/04/17	D4034	SN	Viaticos Cd. Camargo, Delicias y Meoqui, Arturo Acosta Fernandez Jefatura de Promocion, visita direcciones de fomentos economicos en los municipios antes mencionados El dia 24/04/17.	DIR-249-2017	869.00	869.00	CASETAS DE COBRO, ALIMENTOS Y COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0033	CYNTHIA LIZZETHE LOZANO RAMIREZ	28/04/17	D4047	SN	Viaticos Cd. Juarez Chih Cynthia L. Lozano Ramirez Analista de Credito asistir a 3a. Reunion de Comite Tecnico de FIDEJRZ, los dias 26-27 Abril 2017	235/2017	1,184.68	1,184.68	HOSPEDAJE Y CONSUMO DE ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	06/04/17	D4015	SN	Viaticos Cd. Cuauhtemoc Jose Jesus Jordan Orozco Director Fideapech, reunion con la direccion de fomento economico y visita de acreditados, el dia 05/04/17	241/2017	297.00	297.00	CONSUMO DE ALIMENTOS Y CASETAS DE COBRO	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	19/04/17	D4029	SN	Viaticos Cd. Parral Chih, Jose Jesus Jordan Orozco Director Fideapech, reuniones con las camaras empresariales y desarrollo economico de Parral Chih. El dia 12/04/17	245/2017	1,156.00	1,156.00	CONSUMO DE ALIMENTOS, PEAJE Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN OROZCO	24/04/17	D4036	SN	Viaticos Cd. Juarez Chih, Jose Jesus Jordan Orozco Director Fideapech, asistir al informe del C. Gobernador Javier Corral de los primeros 6 meses de actividades, el dia 24/04/17	250/2017	1,422.25	1,422.25	CASETAS DE COBRO Y ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
					TOTAL		$ 15,065.93	$ 15,065.93					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 79,046.08
Movimientos del Mes :	$ 17,356.30
Importe Revisado :	$ 15,065.93
Alcance :	16%
Saldo Acumulado :	$ 96,402.38

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. Se tomaron varias muestras de movimientos contables de cargo de las subcuentas en el mes de ABRIL 2017 por un monto de $15,065.93.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 16% del rubro.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 30 de Abril del 2017, la cuenta 1241 denominada EQUIPO DE COMPUTO presenta un saldo en libros consolidado por un importe de $1'313,127.94, integrada por las adquisiciones de equipo de cómputo del organismo para sus diferentes áreas de trabajo que pertenecen al Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

05-04/2017

Derivado del análisis a las subcuentas del Equipo de Cómputo 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.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB.	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	DIRECCION DE CONTRATACIONES PUBLICAS	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
1241-002-0003	EQUIPO DE COMPUTO	D4046	7225	59975	28/04/17	8,689.01	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	1 Equipo de Computo Portatil NOTEBOOK DELL VOSTRO 4GB 500GB W10PRO Serie 3Y7FLC2	DEPARTAMENTO DE NORMATIVIDAD DNTI-141-2017	NO	05-04/2017
TOTAL						$ 8,689.01					

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de los resguardos y/o documentación pendiente por las adquisiciones directas de Equipo de Cómputo 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.

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.

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	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: 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. 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. En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días.	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 Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo artículo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el Avance % y Compromiso 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

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CUENTA	Saldo al 30 de Abr-17	Saldo al 30 de Abr-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,719,624.29	22,179,958.08	38,539,666.21	174%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	22,295,424.27	50,487,686.54	- 28,192,262.27	-56%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMASION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	**83,015,048.56**	**72,667,644.62**	**10,347,403.94**	14%
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	1,744,193.46	1,667,448.74	76,744.72	5%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,463,914.10	-1,241,531.80	- 222,382.30	18%
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	32,865,000.00	29,665,000.00	3,200,000.00	11%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	**$ 116,971,583.21**	**$ 103,569,816.85**	**$ 13,401,766.36**	24%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	638,573.96	450,596.90	187,977.06	42%
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	**638,573.96**	**450,596.90**	**187,977.06**	42%

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	**1,294,173.70**	**1,032,890.24**	**2,327,063.94**	**25%**
HACIENDA PUBLICA				
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	52,658,383.73	37,658,352.73	15,000,031.00	40%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	**60,806,824.44**	**45,806,793.44**	**15,000,031.00**	**33%**
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,212,271.39	- 1,073,455.17	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-493,884.58	0.00	- 493,884.58	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	**54,644,931.64**	**56,212,271.39**	**- 1,567,339.75**	**-3%**
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	**115,451,756.08**	**102,019,064.83**	**217,470,820.91**	**13%**
Utilidad o Perdida del Ejercicio	225,653.43	517,861.78	- 292,208.35	-56%
SUMA DEL CAPITAL	**$ 115,677,409.51**	**$ 102,536,926.61**	**$ 13,140,482.90**	**13%**
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	**$ 116,971,583.21**	**$ 103,569,816.85**	**$ 220,541,400.06**	**13%**

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

CUENTA	SALDO AL 30 ABRIL DEL 2017	SALDOS AL 30 ABRIL 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	4,225,124.65	3,095,341.41	1,129,783.24	36%
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	20,773.90	-	20,773.90	#¡DIV/0!
Total Otros Ingresos y Beneficios	***4,245,898.55***	***3,095,341.41***	***7,341,239.96***	***37%***
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	***4,245,898.55***	***3,095,341.41***	***7,341,239.96***	***37%***
TOTAL INGRESOS	***$ 4,245,898.55***	***$ 3,095,341.41***	***$ 1,150,557.14***	***37%***
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	3,447,173.87	2,251,213.34	1,195,960.53	53%
MATERIALES Y SUMINISTROS	50,850.88	47,974.95	2,875.93	6%
SERVICIOS GENERALES	448,375.07	205,220.54	243,154.53	118%
Total Gastos de Funcionamiento	***3,946,399.82***	***2,504,408.83***	***6,450,808.65***	***58%***
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!
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	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Transferencias	***2.00***	***-***	***2.00***	***#¡DIV/0!***
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	73,843.30	73,070.80	772.50	1%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	***73,843.30***	***73,070.80***	***146,914.10***	***1%***
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversion Publica	***-***	***-***	***-***	***#¡DIV/0!***
Total Gastos y Otras Perdidas	***4,020,245.12***	***-***	***4,020,245.12***	***#¡DIV/0!***
TOTAL EGRESOS	***$ 4,020,245.12***	***$ 2,577,479.63***	***$ 6,597,724.75***	***56%***
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	225,653.43	517,861.78	-$ 292,208.35	-56%

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada EFECTIVO Y EQUIVALENTE con saldo consolidado en libros al mes de Abril 2017 de un importe de $60'719,624.29, registra un incremento con respecto al mes de Abril del ejercicio 2016 por un importe de $38'539,666.21, equivalente al 174%. Esto principalmente por la compra – venta de fondos de inversión de títulos del Organismo.

2. SERVICIOS GENERALES en el mes de Abril 2017 tiene saldo consolidado por importe de $448,375.07, respecto al ejercicio de Abril 2016, tuvo un incremento por un importe de $243,154.53, equivalente a un 118%, esto derivado por movimientos contables en los servicios profesionales, servicios de traslados y viáticos y otros gastos respecto a las depreciaciones del mobiliario y equipo de transporte al mes de Abril 2017.