Auditoría practicada al

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

(FIDEAPECH)

Marzo 2017

R.F. C. FEF-840823-UC6

Recibí
Carla G.
31/Abril/18

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	13
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	13
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	15

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 05 de Marzo 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 31 de Marzo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Marzo 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.

Cabe mencionar que en mes de Marzo de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

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, relativo a las observaciones de auditoría en el mes revisado, 4 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 31 de Marzo de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

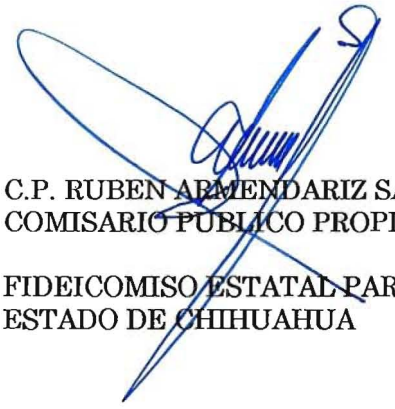
Seguimiento de Observaciones	
Número de Observaciones Pendientes de Solventar	
2017	Total
4	4

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 31 de Marzo de 2017 de $60'299,955.99; integrado por 8 subcuentas que se integran por 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	- 1,023,533.99	-	68,262,356.31	67,155,601.14	83,221.18	
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA	590,578.64	-	13,978,466.43	13,961,547.26	607,497.81	
1112-000-0000	**TOTAL BANCOS / TESORERIA**					**$ 690,718.99**	
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	67,688,300.73	-	46,525,028.83	68,003,956.15	46,209,373.41	
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	13,335,119.39	-	14,034,874.95	13,978,441.53	13,391,552.81	
1114-000-0000	**TOTAL INVERSIONES TEMPORALES**					**$ 59,600,926.22**	
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		**$ 60,299,955.99**	

ACTIVO

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de $690,718.99; integrado por 2 cuentas bancarias (BBVA Bancomer y 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	01/03/17	306,231.69							21/12/16	223,010.51	31/03/17	83,221.18
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/03/17	607,497.81								0.00	31/03/17	607,497.81
				TOTAL		$ 913,729.50		$ -		$ -		$ -		$ 223,010.51		$ 690,718.99

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 31 de Marzo 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		(-) 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	01/03/17	46,209,373.41									31/03/17	46,209,373.41
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/03/17	13,391,552.81									31/03/17	13,391,552.81
				TOTAL		$ 59,600,926.22		$ -		$ -		$ -		$ -		$ 59,600,926.22

De las 2 conciliaciones bancarias y 2 de inversión, se llevo a cabo su revisión de las cuentas correspondientes al mes de Marzo 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. Respeto a los cheques en tránsito en la cuenta bancaria 119997776 BBVA Bancomer con fecha del 21/12/2016, están acreditados en los meses de Marzo y Noviembre 2017.

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.

CUENTAS DE PASIVO

2117-000-0000 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Marzo del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $482,223.10, integrado por las subcuentas de Sueldos personales, Proveedores por pagar, Retenciones y Contribuciones y Otras cuentas por pagar, en base a los movimientos y operaciones del Fideicomiso.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

No. POLIZA	CUENTA	FECHA	No. COMPROBANTE	IMPORTE PAGADO	PROVISION DE MARZO 2017	CONCEPTO	No. OBSERV.
D3037	ISPT	21/03/17	208786423	62,982.00	-	ISR RETENCIONES POR SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2017	
D3037	ISPT / ISR / ASIMILADOS	21/03/17	208786423	33,765.00	-	ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2017	
D3089	ISR	31/03/17	POLIZA DIARIO	-	13,200.00	PROVISION DE IMPUESTOS RED MARZO 2017	
D3029	ISPT / 3% SERV MED ICHISAL	14/03/17	POLIZA DIARIO	-	3,894.53	PROVISION SERVICIO MEDICO ICHISAL 3% PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3051	ISPT / 3% SERV MED ICHISAL	29/03/17	POLIZA DIARIO	-	4,088.04	PROVISION SERVICIO MEDICO ICHISAL 3% SEGUNDA QUINCENA DE MARZO 2017	
E7151	12% FONDO RETIRO PCE / 17% APORT PATRONAL PCE	22/03/17	DF-0491/2017	36,131.34	-	12% RETENCIONES Y 17% APORTACIONES PENSIONES CIVILES DEL ESTADO CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3029	12% FONDO RETIRO PCE	14/03/17	POLIZA DIARIO	-	15,578.18	PROVISION 12% RETENCIONES Y APORTACIONES PCE PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3051	12% FONDO RETIRO PCE	29/03/17	POLIZA DIARIO	-	16,352.24	PROVISION 12% RETENCIONES Y APORTACIONES PCE PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3031	17% APORT PATRONAL PCE	15/03/17	POLIZA DIARIO	-	21,180.47	PROVISION 17% APORTACIONES PCE CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3057	17% APORT PATRONAL PCE	01/03/17	POLIZA DIARIO	-	23,059.32	PROVISION 17% APORTACIONES PCE CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DE MARZO 2017	
D3037	ISR RETENCIONES ASIMILADOS	21/03/17	208786423	85,002.00	-	ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2017	
TOTAL				$ 217,880.34	$ 97,352.78		

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	214,222.16
Movimientos del Mes :	-$	38,766.91
Importe Revisado :	$	217,880.34
Alcance :		55%
Saldo Acumulado :	$	175,455.25

De la muestra de auditoría se analizo la subcuenta 2117-000-0000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES con saldo al mes de Marzo 2017 por importe de $175,455.25, dicho saldo se cotejo contra documentos auxiliares, papeles de trabajo, pólizas contables y revisión de antigüedad de saldos correspondiente a, el pago y provisión ISPT, Impuesto sobre la Renta, Retención por asimilados a salarios, 3% Servicio Médico ICHISAL, 12% Fondo de Retiro Pensiones Civiles del Estado y 17% Aportación Patronal PCE del Organismo por la plantilla de personal por un cargo.

El pago de impuestos del mes de Febrero 2017 corresponde a un importe de $181,749.00 y la provisión para el mes de Marzo 2017 es por un importe de $97,353.00

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 55% del rubro de mayor.

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

3110-000-0000 APORTACIONES

La cuenta en referencia muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de $52'658,383.73, integrada por 4 subcuentas por conceptos de patrimonio inafectable, afectables, patrimonio tarahumara, aportaciones cirt y aportaciones abastecedora de frutas y legumbres en las diferentes operaciones del organismo.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NO. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	SALDO INIC.	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	DESTINO DEL RECURSO	JUSTIFICACION DEL MOVIMIENTO	No. OBSERVACION
3111-002-0001	PATRIMONIO AFECTABLE	21/03/17	E3029	Aportacion al Programa FIDECHIH para Otorgamiento de Creditos Acuerdos 564/2016, Acta Junta Consejo No.141 Diciembre 2016	40,389,112.48	20,000,000.00	-	20,389,112.48	APORTACION PROGRAMA FIDECHIH	Acta Reunion de Comité Tecnico No. 141 con fecha 12 de Diciembre 2016, Acuerdo 564/2016	
TOTAL					$ 40,389,112.48	$ 20,000,000.00	$ -	$ 20,389,112.48			

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 72,658,383.73
Movimientos del Mes :	-20,000,000.00
Importe Revisado :	$ 20,389,112.48
Alcance :	39%
Saldo Acumulado :	$ 52,658,383.73

Se llevo a cabo la revisión a la subcuenta en referencia 3111-002-0001 PATRIMONIO AFECTABLE con saldo consolidado en libros en el mes de Marzo 2017 por un importe de $20'389,112.48, se cotejo la información presentada por el organismo contra papeles de trabajo y movimientos auxiliares contables, en dicho mes se registra un cargo por $20'000,000.00 MDP, dicha aportación se autorizo en el Acta No.141 de la Reunión de Comité Técnico del FIDEAPECH, asentado en el Acuerdo 564/2016 con fecha del 12 de Diciembre 2016, citando textualmente lo siguiente:

- "Los miembros del Comité Técnico del FIDEAPECH, aprueban la creación del programa de FIDECHIH, con la aportación de $20'000,000.00 MDP (Veinte Millones de Pesos 00/100MN) a cargo del patrimonio del Fideicomiso, en los términos propuestos.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 39% 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 31 de Marzo del 2017, esta cuenta de mayor presenta saldo en libros por un importe de $42,624.16, el cual se integra por 2 subcuentas por concepto de material de administración, equipo de oficina, útiles, combustibles, lubricantes y aditivos que registra el Fideicomiso para su operación.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Nombre de Cuenta	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
01/03/17	D3012	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7135	Material consumible de Oficina y varios articulos de Oficina	Adjudicacion Directa 3 Cotizaciones	3,273.16	3,273.16	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	4574	07/03/17
01/03/17	D3013	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7136	Material consumible de Oficina y varios articulos de Oficina	Adjudicacion Directa 3 Cotizaciones	438.54	438.54	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	4581	08/03/17
10/03/17	D3035	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7146	Material consumible de Oficina y varios articulos de Oficina	Adjudicacion Directa 3 Cotizaciones	1,963.88	1,963.88	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	4599	10/03/17
24/03/17	D3045	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7163	Material consumible de Oficina y varios articulos de Oficina	Adjudicacion Directa 3 Cotizaciones	1,357.20	1,357.20	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	4650	24/03/17
30/03/17	D3055	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7177	Material consumible de Oficina y varios articulos de Oficina	Adjudicacion Directa 3 Cotizaciones	2,847.74	2,847.74	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	4667	30/03/17
31/03/17	D3064	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7184	Vales de Gasolina Mariana Espino representante en Cd. Juarez Chih por el mes de Marzo 2017	S/N	4,000.00	4,000.00	SERVICIO CRSITO REY SA CV	SCR961126MD9	2828	31/03/17
				TOTAL		$ 13,880.52	$ 13,880.52				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	28,743.64
Movimientos del Mes :	$	13,880.52
Importe Revisado :	$	13,880.52
Alcance :		33%
Saldo Acumulado :	$	42,624.16

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 Marzo 2017 se registraron cargos contables por importe de $13,880.52, esto por conceptos de materiales, útiles y equipos menores de oficina, así como vales de gasolina por el mes de Marzo 2017 designados a Mariana Espino, quien es representante del Fideicomiso en las oficinas de Cd. Juárez Chihuahua, Chih.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 33% 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 31 de Marzo de 2017 de $401,387.05; 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:

No Cuenta	Nombre de Cuenta	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	Recomendación
5133-001-0015	GASTOS LEGALES	15/03/17	D3039	7153	Publicacion de Edicto_58_16 MAQUINADOS JR SA CV por tres dias 14, 15, 16 de Marzo 2017	S/N	11,500.80	11,500.80	EDICIONES DEL NORTE SA CV	ENO851126RC0	262812	17/03/17	
5133-001-0015	GASTOS LEGALES	24/03/17	D3048	7166	Publicacion de Edicto 933/2014 VICTOR HUGO, los dias 20,21,22 de Marzo 2017	S/N	12,421.86	12,421.86	DEMO, DESARROLLO DE MEDIOS SA CV	DDM840626PM2	14559	24/03/17	
5133-009-0001	HONORARIOS FIDUCIARIA	30/03/17	D3053	7175	Honorarios por la Administracion del Fideicomiso 80021, por el periodo del 01 Enero al 31 de Marzo 2017.	Cuarto Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso 80021	12,482.06	12,482.06	NACIONAL FINANCIERA S.N.C.	NFI 340630ST0	10338	30/03/17	
5135-003-0000	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNICO INFOR	15/03/17	D3034	7154	Actualizacion Contpaqi Contabilidad 5 Usuarios, Actualizacion Contpaqi Bancos 5 Usuarios	S/N	15,706.99	15,706.99	SISTEMAS, SOLUCIONES Y DESARROLLOS ADMINISTRATIVOS SA CV	SSD050202IV7	3594	17/03/17	
5137-005-0000	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	15/03/17	D3032	VARIOS	Boletos de Avion traslado CHIHUAHUA -MEXICO, asistencurso de capacitacion los dias 04-06 Abril 2017, alejandra gutierrez borunda y maria soledad hernandez castillo	S/N	7,178.80	7,178.80	AUDILA SA CV	AUD800722HH1	27627	15/03/17	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0000	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	01/03/17	D3008	7148	Viaticos Director General del Fideicomiso asiste a la 1er Reunion Ordinaria del Comité FIDEJRZ, los dias 27 y 28 de Febrero 2017	S/N	2,822.00	2,822.00	HOSPEDAJE, ALIMENTOS, CASETAS, COMBUSTIBLE Y TRASLADOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0036	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	21/03/17	D3044, D3078	VARIOS	Viaticos director Administrativo Lic. Jose Jesus Jordan Orozco asista a Cd. Juarez a la Feria del Credito de COPARMEX y evento en Technology Hub / asistencia a la segunda reunion de comité FIDEJRZ los dias 29 y 30 de Marzo 2017	OFICIO DE COMISION	5,644.00	5,644.00	HOSPEDAJE, COMBUSTIBLE, ALIMENTOS Y PEAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0035	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	14/03/17	D3038	S/N	Viaticos Mariana Espino para asistir a la Cd. de Chihuahua a reunion de comité FIDECHIH y capacitacion analitica y financiera de los estados financiaros	OFICIO DE COMISION	1,544.67	1,544.67	CASETAS, ALIMENTOS Y GASOLINA	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0034	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	31/03/17	D3062	S/N	Viaticos Cnty Jurado a Cd. Juarez Chih. a la segunda reunion de comité tecnico de FIDEJRZ, los dias 29 y 30 de Marzo 2017	OFICIO DE COMISION	1,670.00	1,670.00	HOSPEDAJE Y ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0033	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	31/03/17	D3065	S/N	Viaticos Cynthia Lozano Ramirez a Cd. Juarez Chih a la segunda reunion de comité tecnico FIDEJRZ, los dias 29 y 30 de Marzo 2017	OFICIO DE COMISION	1,226.37	1,226.37	HOSPEDAJE Y ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
5137-005-0032	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS	31/03/17	D3078	S/N	Viaticos Monica Contreras asista a Juarez Chih a evento CANACINTRA para promover los creditos de FIDEAPECH, los dias 14 y 15 de Marzo 2017	OFICIO DE COMISION	1,318.75	1,318.75	HOSPEDAJE Y ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Apegarse Acuerdo No.46 Normas para el Otorgamiento de Viaticos Locales, Nacionales e Internacionales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua
					TOTAL		$ 73,517.29	$ 73,517.29					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 261,993.37
Movimientos del Mes :	$ 139,873.68
Importe Revisado :	$ 73,517.29
Alcance :	18%
Saldo Acumulado :	$ 401,387.05

Se llevo a cabo la revisión y cotejo de la información contra papales de trabajo en sus pólizas presentadas por el Organismo respecto a sus 9 subcuentas por la adquisición de los diferentes servicios en los principales movimientos contables en el mes de Marzo 2017 por las operaciones y actividades que realiza el Fideicomiso:

- Los días 04-06 de Abril 2017 asisten a la CDMX la Lic. María Soledad Hernández Castillo y la Lic. María Alejandra Gutiérrez Borunda a curso de capacitación.

- El C.P. Jesús Guillermo Mesta Fitzmaurice Director General del Fideicomiso asiste a Cd. Juárez Chihuahua a reunión con Desarrollo Económico para fomentar los créditos FADES y junta con los Secretarios de Economía de todos los Estados de la República Mexicana, los días 26 y 27 de Febrero 2017.

- Director Administrativo del Fideicomiso Lic. José Jesús Jordán Orozco asiste a Cd. Juárez Chihuahua los días 14 y 15 de Marzo 2017 a la Feria del Crédito de COPARMEX y participación al evento realizado en las instalaciones del Technology Hub. Y los días 29 y 30 de Marzo 2017 asiste a la Segunda Reunión de Comité FIDEJRZ.

- Lic. Mariana Espino representante en Juárez del Fideicomiso visito la Cd. de Chihuahua a reunión de comité FIDECHIH, así como capacitación analítica y financiera de los estados financieros los días 08-11 de Marzo 2017.

- Lic. Cristy Jurado jefa del departamento jurídico del Fideicomiso asiste a Cd. Juárez Chih. a la segunda reunión de comité técnico de FIDEJRZ, los días 29 y 30 de Marzo 2017.

- Cynthia Lyzzethe Lozano Ramírez del Departamento de Promoción, asiste a Cd. Juárez Chihuahua a la segunda reunión de Comité del FIDEJRZ los días 29 y 30 de Marzo 2017.

- Lic. Mónica Contreras asiste a Juárez Chih. a Evento en CANACINTRA para promover los créditos de FIDEAPECH, los días 14 y 15 de Marzo 2017.

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

Recomendación en el rubro 5137 de Servicios de Traslados y Viáticos:
Apego Acuerdo No.46, 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.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

Cabe mencionar que en mes de Marzo de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

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.
02-01/2017	Se llevo a cabo análisis y origen del saldo de la subcuenta 2112-114-0000 MANUEL NEVAREZ Y ASOCIADOS S.C. lo cual al inicio del ejercicio arrastra un saldo por $71,901.44, mismo que al cierre del mes de Enero no registro ninguna operación para liquidar saldo pendiente, ya que cuenta con más de 60 días de antigüedad. El organismo comenta que la provisión registrada por los servicios profesionales que otorga el despacho por las auditorias no fue autorizada por parte de la Secretaria de Hacienda y tampoco por parte de la Secretaria de la Función Pública.	Realizar los ajustes contables correspondientes para depurar el saldo de la cuenta en referencia y poder obtener información más clara y precisa de los compromisos pendientes de pago, así como informar al H. Junta de Consejo por dicha depuración de saldos.	SOLVENTADA Al día 02 de Abril 2018, se adjunta soporte documental comprobatorio de los ajustes contables y VoBo. Del H. Comité Técnico No.151 en el Acuerdo 076/2017 por la depuración de los saldos incobrables de la subcuenta 2112-114-0000 Manuel Nevarez y Asoc.

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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 cancelo 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
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 aun 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 articulo.	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.	Pendiente de Solventar

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CUENTA	Saldo al 31 de Mzo-17	Saldo al 31 de Mzo-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,299,955.99	22,787,534.25	37,512,421.74	165%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	22,302,525.95	49,724,538.23	- 27,422,012.28	-55%
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	82,602,481.94	72,512,072.48	10,090,409.46	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	1,735,504.45	1,667,448.74	68,055.71	4%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,445,329.99	-1,223,264.10	- 222,065.88	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	$ 116,568,911.70	$ 103,432,512.41	$ 13,136,399.29	24%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	482,223.10	437,269.93	44,953.17	10%
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	482,223.10	437,269.93	44,953.17	10%

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	**1,137,822.84**	**1,019,563.27**	**2,157,386.11**	**12%**
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	- 20,667.22	393,884.31	- 414,551.53	-105%
SUMA DEL CAPITAL	**$ 115,431,088.86**	**$ 102,412,949.14**	**$ 13,018,139.72**	**13%**
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	**$ 116,568,911.70**	**$ 103,432,512.41**	**$ 220,001,424.11**	**13%**

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

CUENTA	SALDO AL 31 MZO DEL 2017	SALDOS AL 31 MZO 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	3,275,670.95	2,321,695.25	953,975.70	41%
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	20,773.20	-	20,773.20	#¡DIV/0!
Total Otros Ingresos y Beneficios	*3,296,444.15*	*2,321,695.25*	*5,618,139.40*	*42%*
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*3,296,444.15*	*2,321,695.25*	*5,618,139.40*	*42%*
TOTAL INGRESOS	*$ 3,296,444.15*	*$ 2,321,695.25*	*$ 974,748.90*	*42%*
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	2,817,838.98	1,682,926.31	1,134,912.67	67%
MATERIALES Y SUMINISTROS	42,624.16	31,778.97	10,845.19	34%
SERVICIOS GENERALES	401,387.05	158,302.56	243,084.49	154%
Total Gastos de Funcionamiento	*3,261,850.19*	*1,873,007.84*	*5,134,858.03*	*74%*
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	55,259.18	54,803.10	456.08	1%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	***55,259.18***	***54,803.10***	***110,062.28***	***1%***
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	***#¡DIV/0!***
Total Gastos y Otras Perdidas	***3,317,111.37***	-	***3,317,111.37***	***#¡DIV/0!***
TOTAL EGRESOS	***$ 3,317,111.37***	***$ 1,927,810.94***	***$ 5,244,922.31***	***72%***
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-20,667.22	393,884.31	-$ 414,551.53	-105%

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada APORTACIONES con saldo consolidado en libros al mes de Marzo 2017 de un importe de $52'658,383.73, registra movimiento contable en el mes por monto de $20'000,000.00 MDP, derivado de la creación del programa FIDECHIH según acuerdo 564/2016 del Acta No.141 del Comité Técnico del Fideicomiso. Esto a su vez genero un incremento de un 40% con respecto al ejercicio del 2016, de un importe de $15'000,031.00.

2. Se tiene un incremento por un monto de $953,975.70 en la cuenta denominada INGRESOS FINANCIEROS que equivale al 41% con respecto al ejercicio de 2016, esto derivado de los rendimientos e intereses por la venta de fondos de inversión y los programas administrados. En el mes de Marzo 2017 la cuenta en referencia tiene un saldo consolidado en libros por un importe de $3'275,670.95.

3. SERVICIOS GENERALES en el mes de Marzo 2017 tiene saldo consolidado por importe de $401,387.05 y contra el ejercicio del 2016 tuvo un incremento de $243,084.49 que equivale a un 154%, esto derivado de la provisión de la nomina del personal administrativo del mes de Marzo 2017, así como la provisión de prima vacacional, aguinaldo y compensaciones del mes correspondiente.