

Auditoría practicada al

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

(FIDEAPECH)

Octubre 2017



ÍNDICE

| | |
|---|-----|
| I. INFORME EJECUTIVO | 3 |
| II. ALCANCE | 6 |
| III. REPORTE DE OBSERVACIONES | 16 |
| IV. ANEXOS | N/A |
| V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES | 21 |
| VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS | 25 |

II. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 30 de Noviembre 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 Octubre de 2017**, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del **1 al 31 de Octubre 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 subcuenta Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, 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 Octubre de 2017 por importe de \$-707,243.86, esto derivado por las reclasificaciones contables por reserva a movimientos que se reflejaron en el cierre del ejercicio 2016. Del cual no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos contables que afectan la cuenta de resultados.

2. Del análisis efectuado a los saldos de a la cuenta Servicios Generales, se presentan muestras con movimientos de cargo y abonos en Octubre 2017 por importe de \$7,064.36, 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. 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.

3. Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Octubre 2017 por importe de \$9,125.27, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos de las póliza contables de Diario D10,035 por Importe \$2,138.53, Diario D10,036 por importe de \$1,598.48 y Egresos E7482 por \$109.20, por las comisiones realizadas por los servidores públicos.

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 12 observaciones de meses anteriores, dando un total de 12 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 Octubre 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 |
| 15 | 15 |

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 Octubre de 2017 de \$33'033,533.68; 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 BBVA 9977 | 192,412.55 | 0.00 | 28,483,894.46 | 28,556,878.97 | 119,428.04 | 0.00 |
| 1112-002-0000 | BANCOS / TESORERIA BANORTE 8826 | 37,273.00 | 0.00 | 6,806,166.29 | 6,816,809.57 | 26,629.72 | 0.00 |
| 1112-000-0000 | TOTAL BANCOS / TESORERIA | \$ 229,685.55 | 0.00 | \$ 35,290,060.75 | \$ 35,373,688.54 | \$ 146,057.76 | 0.00 |
| 1114-004-0000 | INVERSIONES TEMPORALES | 24,940,189.20 | 0.00 | 28,038,494.84 | 26,689,336.09 | 26,289,347.95 | 0.00 |
| 1114-005-0000 | INVERSIONES TEMPORALES | 6,321,368.22 | 0.00 | 6,852,266.16 | 6,586,817.19 | 6,586,817.19 | 0.00 |
| 1114-000-0000 | TOTAL INVERSIONES TEMPORALES | \$ 31,261,557.42 | 0.00 | \$ 34,890,761.00 | \$ 33,276,153.28 | \$ 32,876,165.14 | 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 | | | | | | \$ 33,033,533.68 | |

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$146,057.76; 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 | 01/10/17 | 130,774.12 | | | | | | | 28/08/17 | 11,346.08 | 31/10/17 | 119,428.04 |
| 1112-002 | 196058826 | Recursos Propios | Gastos de Operación | BANORTE | 01/10/17 | 26,349.72 | 31/10/17 | 290.00 | 07/06/17 | 1.00 | | | | | 31/10/17 | 26,629.72 |
| TOTAL | | | | | | \$ 157,114.84 | | \$ 290.00 | | \$ 1.00 | | \$ - | | \$ 11,346.08 | | \$ 146,057.76 |

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$32'876,165.14; 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 | 01/10/17 | 26,289,347.97 | | | | | | | | | 31/10/17 | 26,289,347.97 |
| 1114-005 | 0196058826 | Recursos Propios | Gastos de Operación | BANORTE | 01/10/17 | 6,586,817.19 | | | | | | | | | 31/10/17 | 6,586,817.19 |
| TOTAL | | | | | | \$ 32,876,165.16 | | \$ - | | \$ - | | \$ - | | \$ - | | \$ 32,876,165.16 |

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 llevo a cabo su revisión a las cuentas correspondientes al 31 de Octubre 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.

PASIVO NO CIRCULANTE

2260-000-0000 PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Octubre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$655,599.74, se integra por las obligaciones expresas de ejercicios a largo plazo con la retención del 3% a la plantilla del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua por el Servicio Médico.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| CUENTA CONTABLE | NOMBRE | FACTURA/ DOCUMENTO | ANTIGUEDAD | CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGO | ABONO | SALDO |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|---|---------------|-------|-------|---------------|
| 2263-001-0001 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2003) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 1,482.77 | 0.00 | 0.00 | 1,482.77 |
| 2263-001-0002 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2004) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 10,964.68 | 0.00 | 0.00 | 10,964.68 |
| 2263-001-0003 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2005) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 16,616.00 | 0.00 | 0.00 | 16,616.00 |
| 2263-001-0004 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2006) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 37,149.95 | 0.00 | 0.00 | 37,149.95 |
| 2263-001-0005 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2007) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 32,477.51 | 0.00 | 0.00 | 32,477.51 |
| 2263-001-0006 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2008) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 39,491.47 | 0.00 | 0.00 | 39,491.47 |
| 2263-001-0007 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2009) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 51,645.07 | 0.00 | 0.00 | 51,645.07 |
| 2263-001-0008 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2010) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 52,679.17 | 0.00 | 0.00 | 52,679.17 |
| 2263-001-0009 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2011) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 60,184.69 | 0.00 | 0.00 | 60,184.69 |
| 2263-001-00010 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2012) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 6,987.91 | 0.00 | 0.00 | 6,987.91 |
| 2263-001-0011 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2013) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 73,671.37 | 0.00 | 0.00 | 73,671.37 |
| 2263-001-0012 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2014) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 88,068.96 | 0.00 | 0.00 | 88,068.96 |
| 2263-001-0013 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2015) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 84,301.99 | 0.00 | 0.00 | 84,301.99 |
| 2263-001-0014 | PROVISION DE RETENCION DE ICHISAL 3% SERVICIO MEDICO (2016) | S/N | Ejercicios Anteriores | PROVISION ATENCION SERVICIO MEDICO ICHISAL RETENCION 3% | 95,898.20 | 0.00 | 0.00 | 95,898.20 |
| | | | | | \$ 655,599.74 | \$ - | \$ - | \$ 655,599.74 |

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Provisión de retención de ICHISAL 3% Servicio Médico, no registran movimientos contables de cargo y abono en el mes de Octubre de 2017, el cual al cierre de mes muestra un saldo acumulado por importe de \$655,599.74, correspondiente a la provisión de la retención del 3% a la plantilla del personal del Organismo para cubrir los servicios médicos que proporciona el Instituto Chihuahuense de la Salud (ICHISAL).

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.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

3250-000-0000 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$-2'161,914.69; integrada por las subcuentas de cambios en políticas contables, cambios por errores contables y cambios por autorización de comité técnico del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración de la muestra mencionada se detalla a continuación:

| NO. DE CUENTA | NOMBRE | FECHA | POLIZA | CONCEPTO | SALDO INIC. | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL | JUSTIFICACION DEL MOVIMIENTO | No. OBSERVACION |
|---------------|--|----------|--------|--|-----------------|---------------|--------|------------------|------------------------------|-----------------|
| 3253-000-0000 | CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES | 31/10/17 | SN | SIN MOVIMIENTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2017 | -42,932.25 | - | - | -42,932.25 | SN | |
| 3253-000-0000 | CAMBIOS POR AUTORIZACION DE COMITÉ TÉCNICO | 31/10/17 | D10050 | RESERVA A MOVIMIENTOS QUE SE REFLEJARON EN EL CIERRE DE 2016 | -2,829,226.30 | -296,472.07 | - | -2,529,754.23 | PENDIENTE JUSTIFICACION | 14-10/2017 |
| 3253-000-0000 | CAMBIOS POR AUTORIZACION DE COMITÉ TÉCNICO | 31/10/17 | D10050 | RESERVA A MOVIMIENTOS QUE SE REFLEJARON EN EL CIERRE DE 2016 | -2,529,754.23 | -410,771.79 | - | -2,118,982.44 | PENDIENTE JUSTIFICACION | 14-10/2017 |
| TOTAL | | | | | \$ 2,869,158.55 | \$ 707,243.86 | \$ - | -\$ 2,161,914.69 | | |

Datos Informativos :

| | |
|-----------------------|------------------|
| Saldo Inicial : | -\$ 2,869,158.55 |
| Movimientos del Mes : | -707,243.86 |
| Importe Revisado : | -\$ 707,243.86 |
| Alcance : | 33% |
| Saldo Acumulado : | -\$ 2,161,914.69 |

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, 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 Octubre de 2017 por importe de \$-707,243.86, esto derivado por las reclasificaciones contables por reserva a movimientos que se reflejaron en el cierre del ejercicio 2016. Del cual no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos contables que afectan las cuentas de resultados.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 33% del rubro 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 31 de Octubre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$11'777,242.69, 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 | PARTICIPACIÓN | PROPIOS | PROGRAMA | | | | | | |
| ESTATAL | FEDERAL | | | | | | | | |
| | | | SOBRE INV EN VALORES | 184,800.94 | | | 184,800.94 | 184,800.94 | |
| | | | CARTERA MYPES | 53,973.90 | | | 53,973.90 | 53,973.90 | |
| | | | CARTERA PROATEC | 15,125.31 | | | 15,125.31 | 15,125.31 | |
| | | | CARTERA TURISMO | 9,698.22 | | | 9,698.22 | 9,698.22 | |
| | | | ADMON FONDO GTIA EQ. COMERCIO | 3,348.41 | | | 3,348.41 | 3,348.41 | |
| | | | CENTRO EXPORT | 3,718.04 | | | 3,718.04 | 3,718.04 | |
| | | | RED DESARROLLO REG CENTR | 11,615.07 | | | 11,615.07 | 11,615.07 | |
| | | | FIDECHH | 159,108.16 | | | 159,108.16 | 159,108.16 | |
| | | | RURAL ECONOMIA | 16,269.26 | | | 16,269.26 | 16,269.26 | |
| | | | IMAGEN | 5,609.43 | | | 5,609.43 | 5,609.43 | |
| | | | FIDEJRZ | 187,869.29 | | | 187,869.29 | 187,869.29 | |
| | | | CHIHUAHUA INNOVA | 1,590.75 | | | 1,590.75 | 1,590.75 | |
| | | | DIRECCION MINERA | 2,396.66 | | | 2,396.66 | 2,396.66 | |
| | | | SEED | 2,733.11 | | | 2,733.11 | 2,733.11 | |
| | | | PROFIN | 5,206.62 | | | 5,206.62 | 5,206.62 | |
| | | | F. INCLUSION PROD. Y ECON SOLID | 2,682.18 | | | 2,682.18 | 2,682.18 | |
| | | | FONDO GARANTIA PROATEC | 16,499.43 | | | 16,499.43 | 16,499.43 | |
| | | | INTERESES FAP | 349,349.89 | | | 349,349.89 | 349,349.89 | |
| | | | CODECH | 25,482.88 | | | 25,482.88 | 25,482.88 | |
| | | | FOCIR 2007 | 2,228.94 | | | 2,228.94 | 2,228.94 | |
| | | | GARANTIA CAPITAL SEMILLA | 5,090.71 | | | 5,090.71 | 5,090.71 | |
| | | | MI TORTILLA | 6,875.79 | | | 6,875.79 | 6,875.79 | |
| | | | FOCOES PARRAL | 25,447.29 | | | 25,447.29 | 25,447.29 | |
| | | | FOCOES OJINAGA | 10,104.05 | | | 10,104.05 | 10,104.05 | |
| | | | FOCIR 2008 | 2,534.29 | | | 2,534.29 | 2,534.29 | |
| | | | FAPME | 2,741.59 | | | 2,741.59 | 2,741.59 | |
| | | | CREEL | 2,282.24 | | | 2,282.24 | 2,282.24 | |
| | | | FOCIR 2009 | 1,578.01 | | | 1,578.01 | 1,578.01 | |
| | | | SEMILLA 2008 | 1,547.99 | | | 1,547.99 | 1,547.99 | |
| | | | FONDO MUJER | 4,873.45 | | | 4,873.45 | 4,873.45 | |
| | | | FONDO RURAL | 3,742.16 | | | 3,742.16 | 3,742.16 | |
| | | | FONDO URBANO | 1,069.13 | | | 1,069.13 | 1,069.13 | |
| | | | PRODAAF | 2,413.33 | | | 2,143.33 | 2,143.33 | |
| | | | TODOS SOMOS JUAREZ | 6,890.69 | | | 6,890.69 | 6,890.69 | |
| | | | CIRT Y GARANTIA GANADERA | 444,224.75 | | | 444,224.75 | 444,224.75 | |
| | | | TODOS SOMOS JUAREZ 2011 | 287.86 | | | 287.86 | 287.86 | |
| \$ | \$ | \$ | | \$ | \$ | \$ | \$ 1,580,739.82 | \$ 1,580,739.82 | |

| | |
|--|--|
| Bancos en que se llenan las inversiones: | |
| BBVA BANCOMER / BANORTE | |

Datos Informativos :

| | |
|-----------------------|------------------|
| Saldo Inicial : | \$ 10,162,328.87 |
| Movimientos del Mes : | \$ - |
| Importe Revisado : | \$ 1,580,739.82 |
| Alcance : | 16% |
| Saldo Acumulado : | \$ 10,162,328.87 |

| | |
|--|-----------------|
| SUBSIDIOS | \$ - |
| RECURSOS PROPIOS | - |
| OTRAS FUENTES | - |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | 1,580,739.82 |
| TOTAL CARGOS BALANZA | \$ 1,580,739.82 |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS | 1,580,739.82 |
| DIFERENCIA | \$ - |

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta 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 Octubre 2017 por importe de \$1'580,739.82, esto principalmente por los rendimientos por la venta de fondos de inversión y la Provisión de los ingresos del mes de Octubre 2017 derivado 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 16% del rubro 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 Octubre de 2017 de \$127,046.09; 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 computo 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 | Contrato / Convenio / Excepción a la Licitación Pública | Núm. Factura | Fecha de Factura | Recepción de Mercancía | Núm. Obser. |
|-----------------|---|-----------------|------------------|------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|----------------------------|---------------|-----------------|---|--------------|------------------|------------------------|-------------|
| 5121-001-0000 | MATERIALES. UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 6/10/17 | D10699. D10010. | 7475 | INSUMOS PARA LAS OFICINAS GENERALES DE FIDEAPECH | 1,590.00 | 249.60 | 1,609.60 | JOSE ANGEL MOLINA REZA | MORA621217BE0 | 2608/2017 | ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES | VARIAS | VARIAS | DIEGO GONZALEZ | |
| 5121-001-0000 | MATERIALES. UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 27/10/17 | D10037 | 7506 | INSUMOS PARA LAS OFICINAS GENERALES DE FIDEAPECH | 1,440.00 | 230.40 | 1,670.40 | JOSE ANGEL MOLINA REZA | MORA621217BE0 | 2310/2017 | ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES | 5276 | 19/10/17 | DIEGO GONZALEZ | |
| 5129-004-0000 | REFACCIONES Y ACCESORIOS, EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 31/10/17 | D10049 | 7455 | DISCO DURO EXTERNO ADATA 2TB NEGRO | 1,593.97 | 255.04 | 1,649.01 | ESTRELLAS EN COMPUTO SA CV | ECC01408258Y4 | S/N | ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES | 69091 | 21/09/17 | DIEGO GONZALEZ | |
| 5129-004-0000 | REFACCIONES Y ACCESORIOS, EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 31/10/17 | D10049 | 7426 | DISCO DURO EXTERNO ADATA 2TB NEGRO | 1,593.97 | 255.04 | 1,849.01 | ESTRELLAS EN COMPUTO SA CV | ECC01408258Y4 | S/N | ADJUDICACION DIRECTA 3 COTIZACIONES | 68679 | 14/09/17 | DIEGO GONZALEZ | |
| TOTAL | | | | | | \$ 6,187.85 | \$ 990.07 | \$ 7,178.02 | | | | | | | | |

Datos Informativos:

| | |
|----------------------|---------------|
| Saldo Inicial: | \$ 119,264.37 |
| Movimientos del Mes: | \$ 7,781.72 |
| Importe Revisado: | \$ 7,178.02 |
| Alcance: | 6% |
| Saldo Acumulado: | \$ 127,046.09 |

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 y abonos en el mes de Octubre 2017 por importe de \$7,178.02, esto por las adquisiciones de insumos, materiales, útiles y equipos menores de oficina y refacciones, accesorios, equipo de computo y tecnologías de la información 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 6% 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 31 de Octubre del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$957,613.00, 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 póliza | Número de Póliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio | Contrato, Convocatoria, Escapulario o Licitación Pública | Monto Pagado | Monto Afés | Nombre del Proveedor/ | RFC | Número de Factura | Fecha Factura | Núm. Clave |
|-----------------|--|--------------------|------------------|------------------|---|---|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|------------|
| 5133-001-0010 | DIVERSOS | 10/10/17 | D10014 | S/N | INSUMOS COMITES DE CD JUAREZ CHIH | Adjudicación Directa 3 Cotizaciones | 4,518.36 | 4,518.36 | ABARROTOS RECY SA CV | ARE9903159B4 | VARIAS | VARIAS | 15-10-2017 |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | E7496 | 7488 | ELABORACION DE LONA EN LA COORDINACION DE JUAREZ CHIH | Adjudicación Directa 3 Cotizaciones | 1,113.60 | 1,113.60 | EXHIBIT CHIHUAHUA S DE RL MI | ECI120611C43 | 1411 | 27/08/17 | |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | D10023 | 7471 | COMPRA DE 200 TERMOS PARA EVENTO DUNA | Adjudicación Directa 3 Cotizaciones | 2,500.00 | 2,500.00 | ANGEL MANUEL MORENO PORTILLO | MOPA860219U0 | 16 | 25/08/17 | |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | D10024 | 7469 | ANTICIPO 50% DISEÑO DE PRESENTACION CORPORATIVA CON METAS Y OBJETIVOS | CONTRATO F-055-2017-O | 4,988.00 | 4,988.00 | LILIANA CONTRERAS FONTES | COFL8105123H4 | 66048, DA54 | 03/10/17 | |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | D10025 | 7481 | PROMOCION EN 300 TERMOS PARA EVENTO EN MADERA | Adjudicación Directa 3 Cotizaciones | 3,445.20 | 3,445.20 | ANGEL MANUEL MORENO PORTILLO | MOPA860219U0 | 20 | 02/10/17 | |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | D10028 | S/N | RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS DE GASTOS DE OPERACION | S/N | 24,188.26 | 24,188.26 | S/N | S/N | S/N | S/N | |
| 5136-003-0003 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | D10030 | | FLYERS CHIHUAHUA Y CD JUAREZ CHIH. | TALLERES GRAFICOS DEL ESTADO | 2,546.00 | 2,546.00 | PENDIENTE DOCUMENTO FISCAL | PENDIENTE DOCUMENTO FISCAL | S/N | S/N | 16-10-2017 |
| 5136-003-0000 | SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX | 18/10/17 | E7498 | 7498 | PAGO LIQUIDACION DISEÑO DE PRESENTACION CORPORATIVA CON METAS Y OBJETIVOS | CONTRATO F-055-2017-O | 4,988.00 | 4,988.00 | LILIANA CONTRERAS FONTES | COFL6105123H4 | C237 | 18/10/17 | |
| 5136-007-0001 | PROMOCION Y DIFUSION | 11/10/17 | D10618 | 7470 | PUBLICIDAD PAGADA EN LA PLATAFORMA FACEBOOK | ADJUDICACION DIRECTA POR EL DIRECTOR GENERAL LIC. JOSE JESUS JORDAN | 799.99 | 799.99 | NADIA IRACHETA CHAVEZ | IACN6802284T1 | 5 | 25/09/17 | |
| 5136-007-0061 | PROMOCION Y DIFUSION | 26/10/17 | E7505 | 7505 | CHAROLA DE ALIMENTOS PARA GRADUACION TALLER EN JUAREZ CHIH. | Adjudicación Directa 3 Cotizaciones | 4,640.00 | 4,640.00 | JOSE ALBERTO CHOZET ORNELAS | COOJA821121HS8 | 1697 | 26/10/17 | |
| 5136-007-0001 | PROMOCION Y DIFUSION | 31/10/17 | D10044 | | REPOSICION COMPROBANTES FONDO FIJO CHIHUAHUA | S/N | 1,326.80 | 1,326.80 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| TOTAL | | | | | | | \$ 85,052.01 | \$ 85,052.01 | | | | | |

Datos Informativos:

| | |
|----------------------|---------------|
| Saldo Inicial: | \$ 877,231.60 |
| Movimientos del Mes: | \$ 80,381.40 |
| Importe Revisado: | \$ 55,052.01 |
| Alcance: | 6% |
| Saldo Acumulado: | \$ 957,613.00 |

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 31 de Octubre de 2017 por \$320,260.50; 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 Contable | Nombre | Fecha de Poliza | Número de Poliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio | Número de Comision | Monto Pagado | Monto Mes | Nombre del Proveedor | RFC | Número de Factura | Fec. Factura | Mnt. Ocider |
|-----------------|--|-----------------|------------------|------------------|---|--------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|
| 5137-005-0033 | CYNTHIA LIZZETHE LOZANO RAMIREZ_ANALISIS Y CREDITO | 20/10/17 | D10032 | 7467 | VIATICOS CD JUAREZ A REUNION DE COMITÉ TECNICO DE FIDEJ.RZ LOS DIAS 04 Y 05 DE OCTUBRE 2017 | V012/2017 | 1,488.99 | 1,488.99 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0034 | CRISTY GISEL JURADO ORTIZ_JURIDICO | 03/10/17 | D10001 | SIN | VIATICOS CD JUAREZ A Ba REUNION DE PROGRAMA FIDEJ.RZ LOS DIAS 24 Y 25 SEPTIEMBRE 2017 | V003/2017 | 1,500.00 | 1,500.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0038 | JOSE JESUS JORDAN OROZCO_DIRECCION ADMVA | 08/10/17 | E7474 | 7474 | BOLETOS DE AVION CHIHUAHUA AL BAJO Y REGRESO, ASISTIR EVENTO CITEK FORUM 2017, SILAO GUANAJUATO | SIN | 7,906.00 | 7,906.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0036 | JOSE JESUS JORDAN OROZCO_DIRECCION ADMVA | 24/10/17 | D10034 | 7486 | VIATICOS CD JUAREZ A REUNION DE CANACINTRA CAPITULO JUAREZ, LOS DIAS 11 DE OCTUBRE 2017 | V015/2017 | 752.00 | 752.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0036 | JOSE JESUS JORDAN OROZCO_DIRECCION ADMVA | 24/10/17 | D10035 | 7485 | VIATICOS COMX A REUNION CON FOCIR, LOS DIAS 15 Y 16 DE OCTUBRE 2017 | V014/2017 | 2,811.47 | 2,811.47 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | 16-10/2017 |
| 5137-005-0036 | JOSE JESUS JORDAN OROZCO_DIRECCION ADMVA | 24/10/17 | D10036 | SIN | VIATICOS SILAO GUANAJUATO ASISTIR CITEK FORUM 2017 | V008/2017 | 6,000.00 | 6,000.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | 16-10/2017 |
| 5137-005-0036 | JOSE JESUS JORDAN OROZCO_DIRECCION ADMVA | 27/10/17 | E7507 | 7507 | BOLETOS DE AVION REUNIONES DE FOCIR V014/2017 | V014/2017 | 6,384.76 | 6,384.76 | ALDILA SA CV | ALD8002224H1 | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0037 | ANDRES DE JESUS LEVARIO GOMEZ_COORDINACION DIR | 03/10/17 | E7482 | 7482 | VIATICOS VISITAS HABITANTES DE LA COMUNIDAD DE SISOGUICH EN BOCOYNA, EL DIA 18 DE SEPTIEMBRE 2017 | V005/2017 | 799.00 | 799.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0037 | ANDRES DE JESUS LEVARIO GOMEZ_COORDINACION DIR | 10/10/17 | E7481 | 7481 | VIATICOS CD JUAREZ A ENTREGAR EL AUTO OFICIAL Y REUNION CON CANACINTRA, EL DIA 02 DE OCTUBRE 2017 | V009/2017 | 1,061.00 | 1,061.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0037 | ANDRES DE JESUS LEVARIO GOMEZ_COORDINACION DIR | 10/10/17 | E7482 | 7482 | VIATICOS CD CAMARGO A CAPACITACION ICAJUVE EL DIA 28 SEP 2017 | V006/2017 | 313.80 | 313.80 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | 16-10/2017 |
| 5137-005-0037 | ANDRES DE JESUS LEVARIO GOMEZ_COORDINACION DIR | 16/10/17 | D10020 | 7487 | VIATICOS CD JUAREZ A REUNION DE CANACINTRA CAPITULO JUAREZ, EL DIA 11 OCTUBRE 2017 | V016/2017 | 300.00 | 300.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0036 | CESAR EMMANUEL HERNANDEZ OSUNA_SUPERVISOR JURIDICO | 20/10/17 | D10031 | 7468 | VIATICOS CD JUAREZ ASISTIR A REUNION DE COMITÉ FIDEJ.RZ, LOS DIAS 04 Y 05 OCTUBRE 2017 | V013/2017 | 1,952.00 | 1,952.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0044 | JESUS GUILLERMO QUINTANA CHAVEZ_SUPERVISOR PROMOCION | 06/10/17 | E7476 | 7476 | VIATICOS CD CAMARGO A MONTAJE DEL STAND EN EL 1er. FORO DE DESARROLLO ECONOMICO Y AGRICINDUSTRIAL, LOS DIAS 28 SEP 2017 | V008/2017 | 376.00 | 376.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| 5137-005-0044 | JESUS GUILLERMO QUINTANA CHAVEZ_SUPERVISOR PROMOCION | 06/10/17 | E7477 | 7477 | VIATICOS CD CAMARGO FINANZAS PERSONALES ICAJUVE EL DIA 04 DE OCTUBRE 2017 | V010/2017 | 248.00 | 248.00 | FIBRA ESTATAL CHIHUAHUA SA CV | FEC151125B08 | 132680 | 04/10/17 | |
| 5137-005-0044 | JESUS GUILLERMO QUINTANA CHAVEZ_SUPERVISOR PROMOCION | 18/10/17 | E7492 | 7492 | VIATICOS A JIMENEZ A LA CARAVANA DEL EMPRENDEDOR ARRANCA TU NEGOCIO, LOS DIAS 13 OCT 2017 | V017/2017 | 577.00 | 577.00 | VARIOS | VARIOS | VARIAS | VARIAS | |
| TOTAL | | | | | | | \$ 32,370.02 | \$ 32,370.02 | | | | | |

Datos Informativos :

| | |
|-----------------------|---------------|
| Saldo Inicial : | \$ 287,380.48 |
| Movimientos del Mes : | \$ 32,880.02 |
| Importe Revisado : | \$ 32,370.02 |
| Alcance : | 100% |
| Saldo Acumulado : | \$ 320,260.60 |

Se llevo 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 contables de las subcuentas 5137 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS EN EL PAIS, en el mes de Octubre 2017 por un monto de \$32,370.02.

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

La cuenta Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$-2'161,914.69; integrada por las subcuentas de cambios en políticas contables, cambios por errores contables y cambios por autorización de comité técnico del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

14-10/2017

Del análisis efectuado a los saldos de la subcuenta Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, 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 Octubre de 2017 por importe de \$-707,243.86, esto derivado por las reclasificaciones contables por reserva a movimientos que se reflejaron en el cierre del ejercicio 2016. Del cual no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos contables que afectan la cuenta de resultados.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la validación de los miembros del H. Consejo Directivo y sus acuerdos aprobados donde justifique los movimientos y ajustes contables a la subcuenta en referencia debido a la naturaleza de este movimiento.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno necesarias para llevar a cabo un análisis y revisión de saldos a las subcuentas de resultados de ejercicios anteriores, con el propósito de generar y mantener información veraz y oportuna y que refleje la situación real del Fideicomiso.

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Octubre del 2017, Servicios Generales presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$957,613.00, 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

15-10/2017

Del análisis efectuado a los saldos de a la cuenta Servicios Generales, se presentan muestras con movimientos de cargo y abonos en Octubre 2017 por importe de \$7,064.36, 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. 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.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

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.

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, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

SITUACIÓN ACTUAL

La cuenta Servicios de Traslados y Viáticos en el País muestra un saldo consolidado en libros al 31 de Octubre de 2017 por \$320,260.50; 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

16-10/2017

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, presenta registro contable de cargo en Octubre 2017 por importe de \$9,125.27, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los reembolsos de las póliza contables de Diario D10.035 por Importe \$2,138.53, Diario D10.036 por importe de \$1,598.48 y Egresos E7482 por \$109.20, por las comisiones realizadas por los servidores públicos.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

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.

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.

Capítulo 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 | <p>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.</p> | <p>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.</p> | <p>PARCIALMENTE SOLVENTADA</p> <p>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.</p> |
| 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 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.</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> | <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.</p> | <p>PENDIENTE DE SOLVENTAR</p> |

| 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 aun 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 articulo. | 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. | PENDIENTE DE SOLVENTAR |
| 05-04/2017 | Derivado del análisis a las subcuentas 1241-002-0003 del <u>Equipo de Computo</u> y sus movimientos contables en el mes de Abril 2017, se registro 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. | PENDIENTE DE SOLVENTAR |
| 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. | PENDIENTE DE SOLVENTAR |

| 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. | PENDIENTE DE SOLVENTAR |
| 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 comisionados 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. | PENDIENTE 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 |
| 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. | PENDIENTE DE SOLVENTAR |

| 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 |

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

| CUENTA | Saldo al 31 de Oct-17 | Saldo al 31 de Oct-16 | IMPORTE DE LA VARIACION | % DE AUMENTO O (DISMINUCION) |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 33,033,533.68 | 86,029,501.54 | - | -62% |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | 18,532,390.23 | 18,683,832.29 | - | -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 | 51,565,923.91 | 104,713,333.83 | - | -51% |
| 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 | 1,746,752.66 | 1,713,764.40 | 32,988.26 | 2% |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 811,255.29 | 811,255.29 | - | 0% |
| DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION | -1,575,440.15 | -1,373,051.76 | - | 15% |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 0.00 | 0.00 | - | #;DIV/0! |
| ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO | 0.00 | 0.00 | - | #;DIV/0! |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | 86,865,000.00 | 32,865,000.00 | 54,000,000.00 | 164% |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | |
| TOTAL ACTIVO | \$ 139,413,491.71 | \$ 138,730,301.76 | \$ 683,189.95 | 107% |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 857,215.10 | 938,385.38 | - | -9% |
| 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 | 857,215.10 | 938,385.38 | - | -9% |

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 | 1,512,814.84 | 1,520,678.72 | 3,033,493.56 | -1% |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|

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 | -2,161,914.69 | -28,477.72 | - 2,133,436.97 | 7492% |
| TOTAL HACIENDA PUBLICA | 52,976,901.53 | 56,212,271.39 | - 3,235,369.86 | -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 | 133,783,725.97 | 137,019,095.83 | 270,802,821.80 | -2% |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|

| | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|-------|
| <i>Utilidad o Perdida del Ejercicio</i> | 4,116,950.90 | 190,527.21 | 3,926,423.69 | 2061% |
|---|--------------|------------|--------------|-------|

| | | | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|
| SUMA DEL CAPITAL | \$ 137,900,676.87 | \$ 137,209,623.04 | \$ 691,053.83 | 1% |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|

| | | | | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL | \$ 139,413,491.71 | \$ 138,730,301.76 | \$ 278,143,793.47 | 0% |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|

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

| CUENTA | SALDO AL 31 OCT DEL 2017 | SALDOS AL 31 OCT 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 | 11,743,068.69 | 7,619,395.52 | 4,123,673.17 | 54% |
| 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 | 214,716.11 | -180,542.11 | -84% |
| Total Otros Ingresos y Beneficios | 11,777,242.69 | 7,834,111.63 | 19,611,354.32 | 50% |
| TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 11,777,242.69 | 7,834,111.63 | 19,611,354.32 | 50% |
| TOTAL INGRESOS | \$ 11,777,242.69 | \$ 7,834,111.63 | \$ 3,943,131.06 | 50% |
| EGRESOS | | | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 6,390,261.35 | 6,805,902.27 | -415,640.92 | -6% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 127,046.09 | 159,348.46 | -32,302.37 | -20% |
| SERVICIOS GENERALES | 957,613.00 | 473,742.93 | 483,870.07 | 102% |
| Total Gastos de Funcionamiento | 7,474,920.44 | 7,438,993.66 | 14,913,914.10 | 0% |
| 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 | 185,369.35 | 204,590.76 | - | 19,221.41 | -9% |
| Total Intereses Comisiones y Otros Gastos | 185,369.35 | 204,590.76 | 389,960.11 | -9% | |
| INVERSION PUBLICA | | | | | |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE | - | - | - | #¡DIV/0! | |
| Total Inverston Publica | - | - | - | #¡DIV/0! | |
| Total Gastos y Otras Perdidas | 7,660,291.79 | 7,643,584.42 | 15,303,876.21 | 0% | |
| TOTAL EGRESOS | \$ 7,660,291.79 | \$ 7,643,584.42 | \$ 15,303,876.21 | 0% | |
| UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO | 4,116,960.90 | 190,527.21 | \$ 3,926,423.69 | 2061% | |

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada INGRESOS FINANCIEROS muestra saldo consolidado en libros al mes de Octubre 2017 por un importe de \$11'743,068.69, registra un incremento con respecto al mes de Octubre del ejercicio 2016 por un importe de \$4'123,673.17, equivalente al 54%. 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).
2. La cuenta partida denominada SERIVIOS GENERALES muestra saldo consolidado en libros en el mes de Octubre 2017 por un importe de \$957,613.00, que registra un incremento con respecto al mes de Octubre del ejercicio 2016 por un importe de \$473,742.93, esto equivale al 102% por la cantidad de \$483,870.07. Esto principalmente por conceptos de comunicación, de creatividad, de reproducción y servicios de traslados y viáticos en el país que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en el mes de referencia.