

Auditoría practicada a

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

Auditoría por el Despacho de Auditores Externos
denominado

“MXGA Herrera, García-Chavero y Cía, S.C.”
Tercer Trimestre de 2017

11 de Diciembre de 2017

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

12/19/2017
11 DIC 2017

RECIBIDO



Oficio para envío de Informe Ejecutivo Trimestral (A03)

Diciembre 11, 2017.

Lic. José Jesús Jordán Orozco
Director del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las
Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
Presente.-

Asunto: Envío de Informe de auditoría
del tercer trimestre

Con motivo de la auditoría practicada al **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades**, correspondiente al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre del 2017, al amparo del contrato de prestación de servicios, nos permitimos enviarle el Informe Ejecutivo, correspondiente al tercer trimestre del ejercicio, con sus respectivos anexos, en los cuales se detallan los resultados obtenidos de la misma.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario adicional que puedan requerir sobre el contenido de este informe.

Atentamente

MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA., S.C.


Eduardo Herrera G.
Socio



C.c.p. Mtra. Rocío Stefany Olmos Loya – Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado.



Deza y Ulloa No.2902, Colonia San Felipe C.P. 31203,
Chihuahua, Chih.
Tel. (614) 414-33-11 y (614) 414-33-98



**INFORME EJECUTIVO
TERCER TRIMESTRE
(A04)
AUDITORÍA PRACTICADA A**

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

CONTENIDO

I. INFORME EJECUTIVO	2
II. RESULTADO DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL	3
III. ANEXOS (A05)	

I. INFORME EJECUTIVO

Diciembre 11, 2017

Lic. José Jesús Jordán Orozco
Director del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las
Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
Presente.-

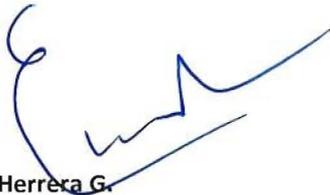
Con motivo de la auditoría a los estados financieros de la Entidad, por el ejercicio presupuestal comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con el objeto de verificar que los ingresos y gastos públicos, se hayan ejercido conforme a las disposiciones jurídicas que le son aplicables, la cual fue convenida mediante contrato de prestación de servicios celebrado con ustedes, hicimos tres observaciones sobre las operaciones del tercer trimestre, contenidas en el **Anexo (A05)**, denominado **"Reporte de Observaciones de Auditoría (A05-1)"**.

De la manera más atenta solicitamos su atención, para que nos sea proporcionada, la documentación y demás información tendiente a solventar las observaciones aludidas, de acuerdo a las fechas de compromiso establecidas en el **"Reporte de Observaciones de Auditoría (A05-1)"**.

Cabe mencionar que el término para solventar las observaciones señalado en el reporte en mención, es improrrogable y su incumplimiento, es considerado como una inobservancia a las obligaciones de los servidores públicos señaladas en el Artículo 23 fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua.

Atentamente

MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA., S.C.



Eduardo Herrera G.

Socio

II. RESULTADO DE LA REVISIÓN AL (1) TRIMESTRE

1. Investigación preliminar:

El Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua (**La Entidad**) estimula el fortalecimiento de la planta productiva y empleo en el Estado y alienta y apoya principalmente a aquellas empresas pequeñas y medianas que no cuenten con medios económicos o técnicos para su desarrollo. Promueve la creación y consolidación de formas superiores de organización en las distintas actividades productivas, asegurando que sean congruentes con las características de las diversas regiones de la entidad; promueve la participación activa de la comunidad a niveles municipal y regional, en la identificación de ideas y proyectos de inversión susceptibles de ser apoyados, contribuyendo a ampliar su influencia en la orientación del desarrollo económico del Estado.

2. Marco legal:

La Entidad fue constituida mediante un contrato de fideicomiso celebrado el día 13 de noviembre de 1984, con personalidad jurídica.

Las leyes y/o decretos que la regulan son:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Chihuahua
- Código Administrativo del Estado de Chihuahua
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua
- Ley de Protección de Datos Personales del Estado de Chihuahua
- Ley de Desarrollo y Fomento Económico para el Estado de Chihuahua
- Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua
- Ley General del Sistema de Documentación e Información Pública Gubernamental
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Obra y Servicio Público del Estado de Chihuahua
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Código Fiscal de la Federación
- Ley de Deuda Pública para el Estado de Chihuahua y sus Municipios
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua
- Condiciones Generales de Trabajo del Gobierno del Estado de Chihuahua y sus Trabajadores

3. Objetivo de la revisión trimestral:

Aplicar los procedimientos de auditoría analíticos y sustantivos, con el fin de obtener evidencia de la integridad, existencia, valuación, registro adecuado de las operaciones llevadas a cabo principalmente en las cuentas que integran el Estado de Posición Financiera, en el tercer trimestre del ejercicio, así como su presentación en los estados financieros.

Esta aplicación se hace tomando en cuenta la importancia y materialidad de las transacciones en los estados financieros tomados en su conjunto, así como los riesgos de auditoría determinados en la fase de planeación.

4. Alcance de la revisión trimestral:

Ver Anexo 1

5. Resultado de la revisión trimestral:

Las observaciones que hicimos están detalladas en el **anexo A05**.

6. Limitantes:

Nuestra revisión se limitó a la contabilidad del Fideicomiso, sin incluir la de los diversos fondos federales y estatales que la **Entidad** administra, ya que se llevan contabilidades independientes por cada uno de dichos fondos.

7. Conclusión:

La contabilidad del Fideicomiso no incluye la de los diversos fondos que la **Entidad** administra y solo se prepara una información consolidada al final de cada mes.

Al depositarse los recursos de los fondos aludidos en cuentas bancarias de la **Entidad**, se hace necesario que el manejo de estos recursos se incorpore a su contabilidad, abriendo segmentos o subcuentas que le permitan registrar las transacciones de cada uno de los fondos y proporcionar la información a la que está obligada.

De esta manera el activo del Fideicomiso mostraría los recursos disponibles con que cuenta por este encargo de administración y el pasivo reflejaría también la responsabilidad por el manejo de los fondos.

8. Resumen y status de las observaciones:

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	8
Segundo Trimestre	6
Tercer Trimestre	3
Cuarto Trimestre	
Total	17

Status de las Observaciones	Cantidad
Atendidas	
Sin Respuesta	
Respuesta Insuficiente	
Respuesta Improcedente	
Respuesta en Análisis	17
Total	17

4. ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL (Periodo del 1o de julio al 30 de septiembre 2017)

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

Estados financieros: al 31 de diciembre de 2017

Elaborado por : César Octavio Gamboa Orta

Revisado por : Eduardo Herrera González

Fecha de elaboración: 08 de diciembre de 2017

Fecha de revisión: 09 de diciembre de 2017

Rubro o Cuenta	Alcance					Procedimiento	"Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el apartado "Reporte de Observaciones de Auditoría (A05-1), anexo al presente informe."
	Partida	Nombre	Importe total	Importe revisado	% de revisión		
Activo circulante	Efectivo y equivalentes	Bancos / tesorería	240,996	240,996	100%	Verificar la elaboración de conciliaciones bancarias y cotejar los saldos con los registros contables y estados de cuenta, así como la antigüedad de las partidas en tránsito, si las hubiere.	No
		Inversiones temporales	31,261,557	31,261,557	100%	Verificar la elaboración de conciliaciones de inversiones y cotejar los saldos con los registros contables y estados de cuenta.	No
Activo fijo	Activo fijo	Activo fijo	2,558,008	2,558,008	100%	Cotejar que el monto original de la inversión de los activos fijos coincida con los registros contables.	No
			2,559	2,559	100%	Verificar la adquisición del activo fijo con los requisitos establecidos y su correcto registro.	No
			55,752	55,752	100%	Verificar el cálculo de depreciaciones del ejercicio y acumuladas de los activos fijos, así como su registro contable.	No
Otros Activos No Circulantes	Aportaciones a Otros	FIDEIRZ Y FIDECHIH	50,000,000	50,000,000	100%	Verificar el traspaso de fondos a las respectivas cuentas bancarias de los fondos y sus autorizaciones.	No
Impuestos por pagar	Impuestos federales	Retenciones de impuesto sobre la renta	291,610	291,610	100%	Verificar que las retenciones de ISR por salarios, ISR asimilados a salarios, honorarios y arrendamiento estuvieran efectivamente pagadas.	No
Patrimonio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Rectificación de Resultados	2,869,158	2,120,251	74%	Verificar las partidas que afectaron a los Resultados de ejercicios anteriores durante el periodo y su justificación.	Si (Obs 1, 2)
Gastos	Servicios generales	Gastos	289,845	208,102	72%	Verificar el cumplimiento de control interno de acuerdo a los flujos de operación establecidos de la normatividad aplicable a la adquisición de bienes y servicios.	Si

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

MXGA Herrera, García-Chavero y Cía, S.C.

A N E X O S (A05)

Nombre Anexo	Descripción del Formato:
A05-1	Reporte de Observaciones de Auditoría
A05-2	Reporte de Auditoría de Seguimiento de Observaciones
A05-3	Resumen de Observaciones
A05-4	Comparativo del Estado de Posición Financiera
A05-5	Comparativo del Estado de Actividades o Resultados
A05-6	Reporte de Obligaciones Fiscales Trimestral

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA (A05-1)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA Herrera, García-Chavero y Cía, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año /Trimestre
01	2017/03
Área Auditada	Gastos
Rubro o cuenta afectada	Primas por años de servicio prestado
Monto Observado	\$ (296,472)
Fecha de Compromiso	31/12/2017

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	RECOMENDACIONES
<p>OBSERVACIÓN: En el ejercicio 2016, la Entidad canceló los finiquitos que no fueron efectivamente pagados. En este ejercicio, los finiquitos entregados se reclasificaron a la cuenta de "rectificaciones de resultados" (cuenta de patrimonio), considerando los movimientos de los dos ejercicios. Por este motivo, el saldo de la cuenta "primas por años de servicio prestado" tiene un saldo acreedor.</p>	<p>CORRECTIVA: Reclasificar las partidas de los finiquitos del ejercicio 2016 a las respectivas cuentas del ejercicio 2017.</p>
<p>PROBLEMÁTICA: Información financiera incorrecta.</p>	<p>PREVENTIVA: Verificar el origen de las partidas que se reclasifican, para que las erogaciones se registren en el ejercicio que le corresponde.</p>

Entidad	Área Auditada			Responsable de la Auditoría	
	Titular	Titular del Área	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	C.P. César Octavio Gamboa Ojeda	Silvia Guadalupe Baca Torres	
COMENTARIOS DEL AUDITADO:					

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA (A05-1)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA Herrera, García-Chavero y Cía, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año /Trimestre
02	2017/03
Área Auditada	Gastos
Rubro o cuenta afectada	Indemnizaciones
Monto Observado	\$ (409,552)
Fecha de Compromiso	31/12/2017

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	RECOMENDACIONES
<p>OBSERVACIÓN: En el ejercicio 2016, la Entidad canceló los finiquitos que no fueron efectivamente pagados. En este ejercicio, los finiquitos entregados se reclasificaron a la cuenta de "rectificaciones de resultados" (cuenta de patrimonio), considerando los movimientos de los dos ejercicios. Por este motivo, el saldo de la cuenta "indemnizaciones" tiene un saldo acreedor.</p>	<p>CORRECTIVA: Reclasificar las partidas de los finiquitos del ejercicio 2016 a las respectivas cuentas del ejercicio 2017.</p>
<p>PROBLEMÁTICA: Información financiera incorrecta.</p>	<p>PREVENTIVA: Verificar el origen de las partidas que se reclasifican, para que las erogaciones se registren en el ejercicio que le corresponde.</p>

Entidad	Área Auditada		Responsable de la Auditoría	
	Titular	Titular del Área	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	C.P. César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres
COMENTARIOS DEL AUDITADO:				

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA (A05-1)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA Herrera, García-Chavero y Cía, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
03	2017/03
Área Auditada	Contabilidad
Rubro o cuenta afectada	Pólizas
Monto Observado	Control interno
Fecha de Compromiso	31/12/2017

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	RECOMENDACIONES
<p>OBSERVACIÓN: La Entidad no tiene establecida la política de firmar las pólizas de quien elabora, revisa y autoriza. Asimismo, en algunos casos, no se lleva en orden cronológico el número de las pólizas contables.</p>	<p>CORRECTIVA: Firmar las pólizas de quien elabora, revisa y autoriza. Verificar los números de póliza que no están utilizados e imprimirlas con el concepto "Número de póliza sin utilizar".</p>
<p>PROBLEMÁTICA: Delimitar responsabilidad en la elaboración de las pólizas contables. Control interno.</p>	<p>PREVENTIVA: Establecer la política de firmar las pólizas de quien elabora, revisa y autoriza. Verificar el número consecutivo de las pólizas registradas.</p>

Entidad Titular	Área Auditada		Responsable de la Auditoría	
	Titular del Área	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Lezano Gómez	C.P. César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

COMENTARIOS DEL AUDITADO:

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año /Trimestre	
01		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Cuentas por cobrar
	Fecha de:	DÍA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
------------------------	------	-----------------	------	------------------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

El expediente de Unión de Lecheros de Chihuahua, S. de P.R. de R.L. de C.V. se encuentra extraviado. El Fideicomiso solo nos proporcionó copia del contrato y pagaré.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año /Trimestre	
02		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Cuentas por cobrar
	Fecha de:	DIA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
------------------------	------	-------------------	------	------------------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

El manual de crédito del Fideicomiso no está autorizado por el Comité Técnico, lo que conlleva a que no se cumpla con la normatividad establecida en el mismo.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
 MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
03		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Legalidad
	Fecha de:	DÍA	MES
	Compromiso	15	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	------------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

La tasa de interés pactada en el contrato es diferente a la indicada en el pagaré, de los siguientes acreditados:

Acreditado:	Contrato:	Tasa de interés: Contrato / pagaré
Rogelio Gray Avitia	F-016-2008-O	9.13% / 9.20%
Industrias Hersib, S. R.L.	F-153-2012-O	9.58% / 7.26%

ACCIONES REALIZADAS:
 No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
08		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	ISR asimilados a salarios	Área Auditada	Impuestos federales
Fecha de:		DIA	MES
Compromiso		31	12
Atención			AÑO
			2017

Monto Observado	\$ 127,503.00	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ 127,503.00
------------------------	---------------	-------------------	------	------------------	---------------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Antecedente:

El Fideicomiso contrató los servicios profesionales de los licenciados Rodolfo Valenzuela Estrada y Luis Oliver Torres García, identificando lo siguiente:

- a) Los servicios profesionales se prestan al Consejo para el Desarrollo Económico del Estado de Chihuahua (CODECH) y se pagan en forma mensual, por las cantidades netas de \$ 68,470 y \$ 52,000, por desempeñar las funciones de "secretario técnico" y "asesor de vinculación", respectivamente.
- b) El Fideicomiso contrató dichos servicios como "contrato de prestación de servicios profesionales por honorarios asimilados a sueldos, según oficio CODECH - 006/2017 y 007/2017, emitido por el Consejo para el Desarrollo Económico del Estado de Chihuahua.
- c) El Fideicomiso registra la retención de ISR asimilados a salarios en la contabilidad propia; la erogación en la contabilidad del CODECH.

Observación:

Las erogaciones pagadas por este concepto, deben ser autorizadas por el Comité de Adquisiciones.

El prestador del servicio profesional independiente, es quien debe optar por la retención de asimilados a salarios.

El pago de estos servicios no está amparado con un comprobante fiscal digital (CFDI).

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Lavarío Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año /Trimestre	
01		2017/02	
Rubro o cuenta afectada	Primas de seguro	Área Auditada	Gastos
	Fecha de:	DIA	MES AÑO
	Compromiso	31	12 2017
	Atención		

Monto Observado	\$ 37,035.00	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ 37,035.00
------------------------	--------------	-------------------	------	------------------	--------------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS	
Las primas de seguro se registran por el importe total en cuentas de gastos.	
ACCIONES REALIZADAS:	
No aplica	

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
02		2017/02	
Rubro o cuenta afectada	Materiales y suministros	Área Auditada	Gastos
	Fecha de:	DIA	MES AÑO
	Compromiso	31	12 2017
	Atención		

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	----------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS
Las bitácoras de la plantilla vehicular de El Fideicomiso, no indican los kilometrajes recorridos ni la descripción del bien.
ACCIONES REALIZADAS: No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

Hoja	1	de	1
------	---	----	---

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría				
No. Observación		Año /Trimestre		
03		2017/02		
Rubro o cuenta afectada	Remuneraciones	Área Auditada	Gastos	
	Fecha de:	DIA	MES	AÑO
	Compromiso	31	12	2017
	Atención			

Monto Observado	\$ 2,939,494	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ 2,939,494
------------------------	--------------	-------------------	------	------------------	--------------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

El Fideicomiso no incluye en nómina, los finiquitos pagados a los trabajadores, prima vacacional y compensaciones, consecuentemente, no se efectúa la retención de ISR sobre sueldos y salarios.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
 MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año /Trimestre	
04		2017/02	
Rubro o cuenta afectada	Remuneraciones	Área Auditada	Recursos humanos
	Fecha de:	DIA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	------------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS
El Fideicomiso no cuenta con un plan de previsión social.
ACCIONES REALIZADAS: No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guayalúpe Baca Torres

Hoja	1	de	1
------	---	----	---

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
 MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría				
No. Observación			Año /Trimestre	
05			2017/02	
Rubro o cuenta afectada	Equipo de cómputo	Área Auditada	Activo fijo	
	Fecha de:	DIA	MES	AÑO
	Compromiso	31	12	2017
	Atención			

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	----------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS
El Fideicomiso estima que el equipo de cómputo tiene una vida útil de 10 años, sin embargo, estos bienes ya no son funcionales al término del plazo.
ACCIONES REALIZADAS: No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
 MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría				
No. Observación		Año / Trimestre		
06		2017/02		
Rubro o cuenta afectada	Retención de servicio médico	Área Auditada	Remuneraciones	
	Fecha de:	DIA	MES	AÑO
	Compromiso	31	12	2017
	Atención			

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
------------------------	------	-----------------	------	------------------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS
<p>El Fideicomiso retiene el 3% sobre sueldos, por concepto de servicios médicos al personal. Según el artículo 33 del Reglamento del Servicio de los Trabajadores al Servicio del Estado debe de ser el 3% sobre el total de las percepciones.</p>
<p>ACCIONES REALIZADAS:</p> <p align="center">No aplica</p>

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamba Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
04		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Cuentas por cobrar
	Fecha de:	DIA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
------------------------	------	-------------------	------	------------------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

El contrato No. P-FAP-F-082-2013-OL celebrado con el acreditado José Alfredo Ramírez Salas, ampara los créditos de habilitación o avío y refaccionario, los cuales tienen diferentes condiciones de otorgamiento.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sapanbria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
05		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Cuentas por cobrar
	Fecha de:	DÍA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
------------------------	------	-----------------	------	------------------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Las instalaciones del Fideicomiso no tienen un área especial y adecuada para el resguardo de archivo y valores.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año /Trimestre	
06		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Gastos de viaje	Área Auditada	Gastos
	Fecha de:	DIA	MES AÑO
	Compromiso	31	12 2017
	Atención		

Monto Observado	\$ 1,800.00	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ 1,800.00
-----------------	-------------	-------------------	------	------------------	-------------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

En las partidas que revisamos en la muestra seleccionada de los pagos por casetas de peaje incluidos en viáticos, no están amparados con comprobante fiscal digital (CFDI).

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	César Octavio Bamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

REPORTE DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES (A05-2)

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en
el Estado de Chihuahua
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación		Año / Trimestre	
07		2017/01	
Rubro o cuenta afectada	Programas administrados	Área Auditada	Cuentas por cobrar
	Fecha de:	DÍA	MES
	Compromiso	31	12
	Atención		AÑO
			2017

Monto Observado	\$ -	ACLARADADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	------------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

La cartera vencida de el Fideicomiso, no se registra en una cuenta por separado.

ACCIONES REALIZADAS:

No aplica

Status de la Observación	Respuesta en análisis
Status de la Fecha Compromiso	En proceso de vencimiento

Responsable del Seguimiento		Responsable de la Auditoría	
Titular	Responsable de Atención	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Claudia Marcela Sanabria Trillo	Lic. Andrés de Jesús Levario Gómez	Cesar Octavio Gamboa Orta	Silvia Guadalupe Baca Torres

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (A05-4)
Del 1o de enero al 30 de septiembre de 2017
Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

Cuenta	Saldos al 30 de septiembre 2017	Saldos al 30 de septiembre 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
<i>Activo Circulante</i>				
Efectivo y equivalentes	31,502,554	79,796,797	(48,294,243)	(61)%
Derechos a recibir efectivo	19,035,525	19,775,135	(739,610)	(4)%
<i>Activo no Circulante</i>				
Bienes muebles	1,746,753	1,713,764	32,989	2%
Activos intangibles	811,255	811,255	-	0%
Depreciación, deterioro y amortizaciones	(1,556,835)	(1,349,305)	(207,530)	15%
Otros activos no circulantes	86,865,000	32,865,000	54,000,000	164%
Total Activo	138,404,252	133,612,646	4,791,606	1
Pasivo				
<i>Pasivo Circulante</i>				
Cuentas por pagar a corto plazo	704,009	797,803	(93,794)	(12)%
<i>Pasivo no Circulante</i>				
Provisiones a largo plazo	655,600	582,293	73,307	13%
Total Pasivo	1,359,609	1,380,096	(20,487)	0
Hacienda Pública/Patrimonio				
Aportaciones	72,658,384	67,658,384	5,000,000	7%
Donaciones de capital	8,148,441	8,148,441	-	0%
Remanente de ejercicios anteriores	55,138,816	56,240,749	(1,101,933)	(2)%
Rectificación de resultado	(2,869,159)	(28,478)	(2,840,681)	9975%
Remanente del ejercicio	3,968,161	213,454	3,754,707	1759%
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	137,044,643	132,232,550	4,812,093	4%
Total de Pasivo y Patrimonio	138,404,252	133,612,646	4,791,606	0

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

La variaciones del Estado de Posición Financiera, en el activo circulante se originan por la recuperación de cartera, pago de deudores diversos y aportaciones por parte de FAP; sin embargo consideramos conveniente resaltar el traspaso de \$54,000,000 para los programas de FIDEJrz, FIDEChih y FAP. En las cuentas de patrimonio se modificaron por la afectación ajustes en las cuentas de indemnizaciones pagadas.

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
César Octavio Gamboa Orta

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS (A05-5)
Del 1o de enero al 30 de septiembre de 2017

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

Cuenta	Saldos al 30 de septiembre 2017	Saldos al 30 de septiembre 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos y Otros Beneficios				
<i>Otros ingresos y beneficios</i>				
Ingresos Financieros	10,162,329	6,762,572	3,399,757	50%
Otros ingresos y beneficios varios	34,174	163,289	(129,115)	(79)%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,196,503	6,925,861	3,270,642	(0)
Gastos y Otras Pérdidas				
<i>Gastos de Funcionamiento</i>				
Servicios personales	5,065,080	5,941,764	(876,684)	(15)%
Materiales y suministros	119,264	151,021	(31,757)	(21)%
Servicios generales	877,232	438,777	438,455	100%
<i>Transferencias, Asignaciones y otras ayudas</i>				
Transferencias a sector público	2		2	100%
<i>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</i>				
Otros gastos	166,764	180,845	(14,081)	(8)%
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	6,228,342	6,712,407	(484,065)	2
Ahorro/Desahorro de la Gestión	3,968,161	213,454	3,754,707	(2)

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

Las variaciones en el comparativo de resultados se deben principalmente:

Al incremento en el rubro de ingresos durante 2017, que se origina por las aportaciones de FAP; recuperación de cartera y colocación de créditos.

El incremento en gastos en la cuenta de servicios generales por los servicios de comunicación social y publicidad, así como por el rubro de viáticos durante el periodo de 2017.

Y a su vez en el resultado del periodo se observa una variación favorable debido a la cancelación de indemnizaciones pagadas en cuentas de gastos y llevadas directamente a la subcuenta de rectificaciones de resultados en el rubro de patrimonio, por un importe de \$2'120,251.33

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
César Octavio Gamboa Orta



REPORTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES (A05-6)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
Mxga Herrera, García-Chavero Y Cía, S.C.

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS DETERMINADOS POR AUDITORIA												
Impuesto sobre la renta												
Pagos provisionales												
Importe (A)												
ISR retenciones por salarios												
Importe (B)	47,903	48,292	37,944	39,089	39,240	49,402	47,050	40,540	51,047			
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (C)		33,765	14,750	13,483	43,277	13,483	13,900	15,592	13,200			
Impuesto al valor agregado												
Importe (D)												
ISR retenciones por asimilados a salarios												
Importe (E)		85,002	42,501	33,890	42,501	42,502	51,112	33,890	25,279			

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
Impuesto sobre la renta												
Pagos provisionales												
Importe (a)												
Actualización												
Recargos												
Total												
Fecha presentación												
Numero de operación												
ISR retenciones por salarios												
Importe (b)	33,545	62,982	37,944	39,089	39,240	49,402	47,050	40,540	51,047			
Actualización												
Recargos			429									
Total	33,545	62,982	38,373	39,089	39,240	49,402	47,050	40,540	51,047			
Fecha presentación	17-feb-17	21-mar-17	18-abr-17	16-may-17	16-jun-17	06-jul-17	16-ago-17	18-sep-17	17-oct-17			
Numero de operación	120487024669	120807031275	121087038460	121367035635	121677029500	121877019947	12287012109	122617035517	122907031131			
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)		33,765	14,750	13,483	43,277	13,483	13,900	15,592	13,200			
Actualización												
Recargos			167									
Total		33,765	14,917	13,483	43,277	13,483	13,900	15,592	13,200			
Fecha presentación		21-mar-17	18-abr-17	16-may-17	16-jun-17	06-jul-17	16-ago-17	18-sep-17	17-oct-17			
Numero de operación		120807031275	121087038460	121367035635	121677029500	121877019947	12287012109	122617035517	122907031131			
Impuesto al valor agregado												
Importe (d)												
Actualización												
Recargos												
Total												
Fecha presentación												
Numero de operación												
ISR retenciones de asimilados a salarios												
Importe (e)		85,002	42,501	33,890	42,501	42,502	51,112	33,890	25,279			
Actualización												
Recargos			480									
Total		85,002	42,981	33,890	42,501	42,502	51,112	33,890	25,279			
Fecha presentación		21-mar-17	18-abr-17	16-may-17	16-jun-17	06-jul-17	16-ago-17	18-sep-17	17-oct-17			
Numero de operación		120807031275	121087038460	121367035635	121677029500	121877019947	12287012109	122617035517	122907031131			

DIFERENCIAS												
Impuesto sobre la renta												
Pagos provisionales												
ISR (A-a)												
ISR retenciones por salarios (B-b)	14,358	-14,690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ISR retenciones por servicios profesionales (C-c)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto al valor agregado (D-d)												
ISR asimilados a salarios (E-e)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
 César Octavio Gamboa Orta

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	31,502,553.75	CUENTAS POR PAGAR A CORTO P..	704,009.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO ..	19,035,524.55	DOCUMENTOS POR PAGAR A COR..	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O S..	0.00	PORCION A CORTO PLAZO DE LA ..	0.00
INVENTARIO	0.00	TITULOS Y VALORES A CORTO PL..	0.00
ALMACENES	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLA..	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE..	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERC EN G..	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00
		OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00
Total ACTIVO CIRCULANTE	50,538,078.30	Total PASIVO CIRCULANTE	704,009.04
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
INVERSIONES FINANCIERAS A LAR..	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO P..	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO ..	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LAR..	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRU..	0.00	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00
BIENES MUEBLES	1,746,752.66	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLA..	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS ..	0.00
DEPRECIACION DETERIORO Y AM..	-1,556,834.70	PROVISIONES A LARGO PLAZO	655,599.74
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00		
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIO..	0.00	Total PASIVO NO CIRCULANTE	655,599.74
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	86,865,000.00		
Total ACTIVO NO CIRCULANTE	87,866,173.25	Total PASIVO	1,359,608.78
Total ACTIVO	138,404,251.55	SUMA DEL PASIVO	1,359,608.78
		CAPITAL	
		HACIENDA PUBLICA / ..	
		HACIENDA PUBLICA/PATRIMONI..	
		APORTACIONES	72,658,383.73
		DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71
		ACTUALIZACION DE LA HACIENDA ..	0.00
		Total HACIENDA PUBLICA/PATRIM..	80,806,824.44
		HACIENDA PUBLICA / PATRIMONI..	
		RESULTADOS DEL EJERCICIO (AH..	0.00
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT..	55,138,816.22
		REVALUOS	0.00
		RESERVAS	0.00
		RECTIFICACIONES DE RESULTAD..	-2,869,158.55
		Total HACIENDA PUBLICA / PATRI..	52,269,657.67
		EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL ..	
		RESULTADO POR POSICION MONE..	0.00
		RESULTADO POR TENENCIA DE A..	0.00
		Total EXCESO O INSUF EN LA AC..	0.00
		Total HACIENDA PUBLICA / PATRI..	133,076,482.11
		Utilidad o Pérdida del Ejercicio	3,968,160.66
		SUMA DEL CAPITAL	137,044,642.77

LIC. JORDAN ORZCO JOSE JESUS
DIRECTOR

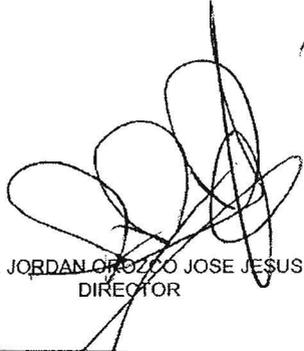
LAE CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO
JEFE DE ADMINISTRATIVO

SUMA DEL ACTIVO

138,404,251.55

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL

138,404,251.55


LIC. JORDAN OROZCO JOSE JESUS
DIRECTOR

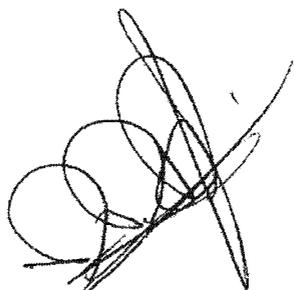

LAE. CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO
JEFE DE ADMINISTRATIVO

	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCI.	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC ..	0.00	0.00	0.00	0.00
Total INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORT, TRASF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
TRASFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
Total PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	1,249,829.55	100.00	10,162,328.87	99.66
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE EST POR PERD D..	0.00	0.00	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	34,174.00	0.34
Total OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,249,829.55	100.00	10,196,502.87	100.00
Total INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,249,829.55	100.00	10,196,502.87	100.00
Total Ingresos	1,249,829.55	100.00	10,196,502.87	100.00
Egresos				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	-1,594,812.97	-127.60	5,065,080.34	49.67
MATERIALES Y SUMINISTROS	15,735.13	1.26	119,264.37	1.17
SERVICIOS GENERALES	98,652.67	7.89	877,231.60	8.60
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-1,480,425.17	-118.45	6,061,576.31	59.45
TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYU				
TRASFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL.	0.00	0.00	0.00	0.00
TRASFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	2.00	0.00
SUSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
TRASFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y ..	0.00	0.00	0.00	0.00
TRASFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
TRASFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
Total TRASFERENCIAS	0.00	0.00	2.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
Total PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00

LIC. JORDAN ORTEGO JOSE JESUS
DIRECTOR

LAE. CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO
JEFE DE ADMINISTRATIVO

	Periodo	%	Acumulado	%
Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS.	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES DEP DETER OBSOLESCEN Y AM..	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D..	0.00	0.00	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS	18,584.12	1.49	166,763.90	1.64
Total OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDIN..	18,584.12	1.49	166,763.90	1.64
INVERSION PUBLICA				
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00
Total INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	-1,461,841.05	-116.96	6,228,342.21	61.08
Total Egresos	-1,461,841.05	-116.96	6,228,342.21	61.08
Utilidad (o Pérdida)	2,711,670.60	216.96	3,968,160.66	38.92



LIC. JORDAN OROZCO JOSE JESUS
DIRECTOR



LAE. CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO
JEFE DE ADMINISTRATIVO

FIDEAPECH
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	PRESUPUESTO AUTORIZADO					COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	CREDITO	CREDITO
	APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MODIFICADO	DISPONIBLE PARA					DISPONIBLE	
					COMPROMETER					DISPONIBLE	
					(Modific. Comprom.)	(Modificado- Devengado)					
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	3,357,413.59	59,958.21		3,417,371.80	2,427,449.29	2,427,449.28	2,427,449.28	2,427,449.28	989,922.52	989,922.52	
PARTICIPACIONES	3,367,035.09	79,556.59		3,446,591.68	2,254,081.50	2,254,081.50	2,254,081.50	2,254,081.50	1,192,510.18	1,192,510.18	
PRIMA VACACIONAL	186,522.98	3,331.01		189,853.99	136,114.05	136,114.05	136,114.05	136,114.05	53,739.94	53,739.94	
GRATIFICACIONES	404,880.41			404,880.41	279,034.34	279,034.34	279,034.34	279,034.34	125,846.07	125,846.07	
ICHISAL	454,551.88			454,551.88	82,643.82	82,643.82	82,643.82	82,643.82	371,908.06	371,908.06	
APORT. 17 % FONDO PENSIONES	592,967.03			592,967.03	384,439.90	384,439.90	384,439.90	384,439.90	208,527.13	208,527.13	
SEGUROS DE VIDA PARA EMPLEADOS	10,400.00	31,040.37		41,440.37	33,218.73	33,218.73	33,218.73	33,218.73	8,221.64	8,221.64	
PARTICIPACION POR APOYO VEHICULAR	120,859.81			120,859.81	20,143.28	20,143.28	20,143.28	20,143.28	100,716.53	100,716.53	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	270,307.00			270,307.00	142,544.48	142,544.48	142,544.48	142,544.48	127,762.52	127,762.52	
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	152,288.00			152,288.00	23,237.92	23,237.92	23,237.92	23,237.92	129,050.08	129,050.08	
PENSIONES (DIFERENCIAL DEL SERVICIO)	51,051.26			51,051.26	9,090.02	9,090.02	9,090.02	9,090.02	41,961.24	41,961.24	
VIATICOS EN EL PAÍS	300,750.00			300,750.00	287,380.48	287,380.48	287,380.48	287,380.48	13,369.52	13,369.52	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	134,249.96	52,000.00		186,249.96	60,610.24	60,610.24	60,610.24	60,610.24	125,639.72	125,639.72	
MATERIAL DE ADMON. EMISION DOCUMENTOS Y ART OFICINA	110,339.00			110,339.00	57,030.13	57,030.13	57,030.13	57,030.13	53,308.87	53,308.87	
TELEFONIA CELULAR	68,375.00		31,040.37	37,334.63	32,308.02	32,308.02	32,308.02	32,308.02	5,026.61	5,026.61	
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	31,500.00			31,500.00	24,091.25	24,091.25	24,091.25	24,091.25	7,408.75	7,408.75	
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	59,244.00			59,244.00	15,747.13	15,747.13	15,747.13	15,747.13	43,496.87	43,496.87	
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	10,500.00			10,500.00	3,103.00	3,103.00	3,103.00	3,103.00	7,397.00	7,397.00	
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMIN	35,000.00			35,000.00	17,632.00	17,632.00	17,632.00	17,632.00	17,368.00	17,368.00	
DIVERSOS	102,500.00			102,500.00	81,598.89	81,598.89	81,598.89	81,598.89	20,901.11	20,901.11	
ESTACIONAMIENTO	10,500.00			10,500.00	2,046.00	2,046.00	2,046.00	2,046.00	8,454.00	8,454.00	
CORREO, TELEGRAMA Y MENSAJERIA	9,450.00			9,450.00	3,115.39	3,115.39	3,115.39	3,115.39	6,334.61	6,334.61	
SERVICIO POSTAL MEXICANO	-			-	-	-	-	-	-	-	
OTROS SERVICIOS DE INFORMACIÓN	624,500.00			624,500.00	61,480.00	61,480.00	61,480.00	61,480.00	563,020.00	563,020.00	
GASTOS LEGALES	50,000.00	35,000.00		50,000.00	99,727.18	99,727.18	99,727.18	99,727.18	49,727.18	49,727.18	
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	12,600.00	35,856.00		48,456.00	37,393.44	37,393.44	37,393.44	37,393.44	11,062.56	11,062.56	
SERVICIOS DE AGUA, LUZ	-			-	-	-	-	-	-	-	
SERVICIOS DE VIGILANCIA	-			-	-	-	-	-	-	-	
SERVICIOS DE LIMPIEZA	-			-	-	-	-	-	-	-	
IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	-			-	-	-	-	-	-	-	
SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACIÓN CREDITICIA	47,250.00	64,728.00		111,978.00	-	-	-	-	111,978.00	111,978.00	
HONORARIOS FIDUCIARIA	54,310.35			54,310.35	21,520.80	21,520.80	21,520.80	21,520.80	32,789.55	32,789.55	
IVA PAGADO HONOR. FIDUCIARIA	8,689.65			8,689.65	3,443.32	3,443.32	3,443.32	3,443.32	5,246.33	5,246.33	
COMISARIO	84,000.00			84,000.00	-	-	-	-	84,000.00	84,000.00	
IVA PAGADO COMISARIO	13,440.00			13,440.00	-	-	-	-	13,440.00	13,440.00	
HONORARIOS ASIMILADOS	7,000.00			7,000.00	-	-	-	-	7,000.00	7,000.00	
ISR PROF. POR ASIMILADOS	490.00			490.00	-	-	-	-	490.00	490.00	
HONORARIOS PROFESIONALES	84,940.00			84,940.00	-	-	-	-	84,940.00	84,940.00	
IVA PAGADO HONORARIOS PROFESIONALES	13,990.00			13,990.00	-	-	-	-	13,990.00	13,990.00	
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA	744,768.00		35,000.00	744,768.00	50,975.76	50,975.76	50,975.76	50,975.76	693,792.24	693,792.24	
SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCEDIMIENTOS	300,000.00			300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	
EQUIPO DE COMPUTO	250,000.00			250,000.00	8,689.01	8,689.01	8,689.01	8,689.01	241,310.99	241,310.99	
EQUIPO DE TRANSPORTE	-			-	-	-	-	-	-	-	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	50,000.00			50,000.00	24,299.24	24,299.24	24,299.24	24,299.24	25,700.76	25,700.76	
REMODELACION Y ADECUACION DE EDIFICIOS	-			-	-	-	-	-	-	-	
PROMOCION Y DIFUSION	300,000.00			300,000.00	116,402.42	116,402.42	116,402.42	116,402.42	183,597.58	183,597.58	
SUMAS	12,486,863.01	361,470.18	64,040.37	12,782,952.22	8,800,591.02	8,800,591.02	8,800,591.02	8,800,591.02	5,961,501.96	5,961,501.96	

LIC. JOSE JESUS ORDAN OROZCO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CLAUDIA MARCELA SANABRIA TRILLO
JEFE ADMINISTRATIVO