

Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria
Chihuahuense

Enero 2017

PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAHUENSE
William Shakespeare No. 163
Compa Industrial Chihuahua
Chihuahua, Chih. Mex.
17

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	11
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	12
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	17

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 07 de Octubre de 2017

M.B.A. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MARQUEZ
COORDINADOR GENERAL
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 Enero del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1º al 31 de Enero del 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario de Promotora de la Industria Chihuahuense mediante oficio de designación No. SFP/684/2017 de fecha 10 de Mayo del 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 de 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 03 de Octubre del 2016 y los Lineamientos para el Órgano 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 convocado 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 emitieron doce observaciones de auditoría que contiene el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", mismas que deberá ser solventada en un plazo de 15 días naturales contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de la cual se destaca lo siguiente:

I. INFORME EJECUTIVO

Se detectan en la cuenta **1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** varias subcuentas con saldos pendientes de liquidar con más de 60 días de antigüedad a la fecha de la revisión 30/06/17 siendo estas las siguientes:

Observación	Fecha Saldo	Sub Cuenta	Nombre de la Sub Cuenta	Saldo Más de 60 Días
2017-01-01	07/07/2016	11100	Pavimentos de la Laguna S.A. de C.V.	\$ 360,211.51
2017-01-02	12/12/2016	11444	GCC Concreto S.A. de C.V	89,121.16
2017-01-03	01/09/2004	11450	Maderería Chávez Gámez S.A. de C.V.	11,904.37
2017-01-04	08/08/2016	11475	Inmobiliaria Comercial Intermex S.A.	24,893.74
2017-01-05	03/12/2015	11496	Honeywell Manufacturas de Chih. S.A.	12,264.95
2017-01-06	02/09/2016	11624	Impresos y Artículos de Publicidad S.A.	21,401.83
2017-01-07	27/10/2016	11747	Fibra Macquaire México S.A. de C.V	37,874.60
2017-01-08	02/10/2015	11760	Fideicomiso F/308293	26,434.08
2017-01-09	06/09/2016	21017	Maquilados Técnicos S.A. de C.V.	54,885.41
2017-01-10	12/02/2016	21020	Davol Surgical Innovations S.A. de C.V.	61,033.70
2017-01-11	06/12/2016	31027	Bimbo S.A de C.V.	58,923.96
2017-01-12	06/12/2016	11573	Honeywell Aerospace de México. S.A.	35,427.80
			total	\$ 829,804.91

He obtenido de 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.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo III "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a las 12 observaciones de auditoría fincada en el mes revisado así como 18 observaciones de ejercicios anteriores dando un total de 30 observaciones pendientes a la fecha, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de Promotora de la Industria Chihuahuense del 1º al 31 de Enero del 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

I. INFORME EJECUTIVO

Seguimiento de Observaciones			
Número de Observaciones Pendientes de Solventar			
2017	2016	2015	Total
12	12	6	30

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

ATENTAMENTE.



C.P. ANDRES LOPEZ SALINAS CHAVEZ
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112 BANCOS/TESORERIA

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 de \$ 4'418,651.00 revisándose los movimientos de las cuentas por el mismo monto reflejados en las cuentas bancarias que la entidad tiene en Banorte S.A. y Banamex S.A. con una cuenta de cheques, otra en dólares y otra complementaria en cada institución, y en BBVA Bancomer S.A. con una sola cuenta de cheques, también se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas cotejando los saldos finales en las conciliaciones contra estados de cuenta y los saldos iniciales en los auxiliares contables; además se verificó la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas y las comisiones pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% del total de los movimientos del mes revisado.

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	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 10001	128947777	Banorte	31/01/17	\$ 55,742.00		-		-		-			31/01/17	\$ 55,742.00
1112 10002	135020670	Bancomer	31/01/17	3,340,558.00		-		\$ 48,103.00		-		\$ 527,634.00	31/01/17	2,764,821.00
1112 10003	7514977214	Banamex	31/01/17	1,101,136.00		-		99,648.00		-		-	31/01/17	1,001,488.00
1112 10004	123772068	Banorte Dls.	31/01/17	1,357.00		-		-		-		-	31/01/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	31/01/17	26,805.00		-		-		-		-	31/01/17	26,805.00
1112 10008	44819000775	Banamex Dls.	31/01/17	27,383.00		-		-		-		-	31/01/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	31/01/17	541,055.00		-		-		-		-	31/01/17	541,055.00
		TOTAL		\$5,084,036.00		0.00		\$147,751.00		0.00		\$527,634.00		\$4,418,651.00

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

1114 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 de \$ 87'663,401.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por el mismo monto reflejados en cuentas de inversión que la entidad tiene en las instituciones bancarias de Banorte S.A, Banamex S.A. Y BBV Bancomer, También se revisó la conciliación bancaria cotejando los saldos iniciales y finales en la conciliación contra el estado de cuenta y el auxiliar contable; además se revisaron las operaciones aritméticas y las comisiones bancarias pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes revisado.

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

II. ALCANCE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 de \$ 17'961,445.00, revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto \$ 13'965,253.00, este importe incluye el saldo inicial del periodo, en esta cuenta se registra la facturación de servicios de agua, energía eléctrica y diversos mantenimientos, además se verificó la antigüedad de los saldos pendientes que integran el total de la cuenta, se realizará el seguimiento en meses posteriores para verificar la recuperación de dichos saldos por cobrar, el alcance de la revisión fue del 78% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			N° PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
122 11002 Ford Motor Co.	-		varias	31/01/17	Ingresos del día	\$ 534,655.00	\$ 417,337.00	\$ 117,318.00
122 11005 Comerc. Y Des	-		PD 15	2/01/17	Fac Servicios	31,955.00	-	31,955.00
122 11007 Superior Inds.	-		PI 42	31/01/17	Ingresos del día	1,284,961.00	1,284,961.00	-
122 1102 FR Tecnología	-		PI 21	20/01/17	Ingresos del día	92,836.00	45,883.00	46,953.00
122 11145 Manufac Estam	-		PI 18	17/01/17	Ingresos del día	66,788.00	45,157.00	21,631.00
122 11259 Key Plastics	-		PI 20	19/01/17	Ingresos del día	109,917.00	63,216.00	46,701.00
122 11261 Manufac Estam	-		PI 18	17/01/17	Ingresos del día	64,100.00	42,469.00	21,631.00
122 11312 Pace Industries	-		PI 8	13/01/17	Ingresos del día	176,923.00	103,046.00	73,877.00
122 11320 American Beef	-		PI 34	24/01/17	Ingresos del día	510,004.00	363,479.00	146,525.00
122 11432 Jabil Circuits	-		PI 37	27/01/17	Ingresos del día	348,856.00	348,856.00	-
122 11441 Gpo. American	-		PI 10	2/01/17	Ingresos del día	311,084.00	195,197.00	115,887.00
122 11444 GCC	-		PD 27	2/01/17	Fac Servicios	551,889.00	123,519.00	428,370.00
Varios	-		varias	31/01/17	varios	26,436,493.00	9,408,578.00	17,027,915.00
TOTAL	\$0.00					\$29,985,806.00	\$12,024,361.00	\$17,961,445.00

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

1124 INGRESOS POR RECUPERAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 68,629.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 64,739.00, en esta cuenta se registran los movimientos referentes al IVA Acreditable (IVA pendiente de acreditar e IVA identificado). Además se verificó el saldo inicial del periodo, los registros contables que integran el total de la cuenta, el alcance de la revisión fue del 94% de los movimientos del mes.

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

II. ALCANCE

1221 DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 5'818,392.00; revisándose los movimientos de las subcuentas por el mismo monto. En esta cuenta se registran los pagos por ventas de terrenos a crédito, además se verificaron los saldos iniciales en los registros del auxiliar contable y la documentación soporte, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
22110001Delicias AgroInd	\$ -		PD 1	01/01/2017	Asiento Apertura	\$ 1,114,212.00	\$ -	\$ 1,114,212.00
22110002 Ma. Cristina Mtz.	-		PD 1	01/01/2017	Asiento Apertura	601,074.00	-	601,074.00
22110004 Servs Tec y Allim	-		PD 1	01/01/2017	Asiento Apertura	215,949.00	-	215,949.00
22110006 Int. Tec. Med.	-		PD 1	01/01/2017	Apertura y vta	1,391,023.00	74,306.00	1,316,717.00
22110007 Factoria Indus.	-		PD 1	01/01/2017	Apertura y vta	2,635,492.00	65,052.00	2,570,440.00
TOTAL	\$0.00					\$5,957,750.00	\$139,368.00	\$5,818,392.00

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

CUENTAS DE PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 44,000.00; revisándose los movimientos de las subcuentas por el mismo monto. En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos de la entidad como el pago del predial a diferentes municipios donde se ubican los parques industriales, además se verificó el saldo inicial del periodo en los registros contables y los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
2112 3921 Imptos y Der	\$ -		PC 0021	13/01/2017	Predial mplos.	\$ 2,028,676.00	\$ 2,028,676.00	\$ -
2112 CFE Energía Elec	-		varias	17/01/17	Energía Elec	454,179.00	454,179.00	-
2112 Gpo Voga	-		PC 048	24/01/17	Vigilancia	305,242.00	305,242.00	-
2112 Telmex	-		PC 041	23/01/17	Telmex	23,004.00	23,004.00	-
2112 SAT	-		PP 004	31/01/17	Conagua	-	44,000.00	44,000.00
varios	-		varias	varias	varias	236,775.00	236,775.00	-
TOTAL	\$0.00					\$3,047,876.00	\$3,091,876.00	\$44,000.00

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

II. ALCANCE

2117 RETENCIONES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 3'126,446.00, revisándose los movimientos de las subcuentas por el mismo monto. En esta cuenta se registran los movimientos referentes a los pagos de los impuestos como el ISTP, ISR Honorarios, IVA Por Pagar y las retenciones de Pensiones Civiles del Estado. Se verificaron los saldos iniciales en el auxiliar contable integrado por los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 6'476,596.00, revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 5'487,016.00. En esta cuenta se registran los ingresos por venta de bienes y servicios como agua y jardinería además de otros ingresos y beneficios. Se revisó la facturación y los registros contables en los auxiliares y los depósitos de estas transacciones en los diferentes estados de cuenta de la entidad, el alcance de la revisión fue del 85% de los movimientos del mes.

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

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 31,190.00, revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 23,248.00. En esta cuenta se registran los diferentes gastos como papelería y artículos de oficina, alimentos y utensilios, combustibles y lubricantes etc. Se revisó también la documentación comprobatoria y los registros contables en los auxiliares, el alcance de la revisión fue del 75% de los movimientos del mes.

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

II. ALCANCE

5130 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Enero del 2017 por \$ 3'060,687.00, revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 2'713,577.00. En esta cuenta se registran los diferentes gastos como energía eléctrica, telefonía tradicional y celular, servicios de instalación, servicios de limpieza, servicios de comunicación social y otros servicios generales. Además se verificaron los registros contables y la documentación comprobatoria presentada. El alcance de la revisión fue del 89% del total de los movimientos efectuados en el mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
10/01/2017	PC 0012	5637	Energía Elctrica Varios	\$ 316,528.00	CFE	Recibo	10/01/17
23/01/2017	PC 0041	5299	Telefonía tradicional	30,071.00	Telmex	Recibo	26/01/17
24/01/2017	PC 0043	5301	Honorarios Comisario	16,000.00	José A. Chávez	Recibo	13/01/2017
16/01/2017	PC 0030	5289	Cuota AMEAC	8,231.00	AMEAC	2586	12/01/2017
24/01/2017	PC 0048	5306	Servicios de Vigilancia	305,242.00	Gpo. Voga S.A.	514-15	05/01/2017
10/01/2017	PC 0010	5277	Honorarios Copias Certificadas	8,140.00	Calderón Trueba S.C.	20176	05/01/2017
24/01/2017	PC 0044	5302	Mtto. Minisplits	13,600.00	Jaime Cano Carrillo	152-154	22/01/2017
12/01/2017	PC 0014	5280	Valvula Alivio para Pozo	21,301.00	Valmex S.A.	4137-53	11/01/2017
24/01/2017	PC 0047	5305	Servicio de Limpieza	18,795.00	Ma. Teresa Venzor	90	23/01/2017
25/01/2017	PC 0058	5651	Jardinería	60,739.00	Draco Tech	1183	24/01/2017
24/01/2017	varios	varios	Pago de Predial	1,914,930.00	Municipios Varios	s/n	varios
			TOTAL	\$2,713,577.00			

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL:

En la revisión del mes se detectan en la cuenta 1122 000 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo varias subcuentas saldos pendientes de liquidar.

Problemática:

Los saldos pendientes de liquidar tienen más de 60 días de antigüedad a la fecha de la revisión 30/06/17 en las siguientes sub cuentas:

Observación	Fecha Saldo	Sub Cuenta	Nombre de la Sub Cuenta	Saldo Más de 60 Días
2017-01-01	07/07/2016	11100	Pavimentos de la Laguna S.A. de C.V.	\$ 360,211.51
2017-01-02	12/12/2016	11444	GCC Concreto S.A. de C.V	89,121.16
2017-01-03	01/09/2004	11450	Maderería Chávez Gámez S.A. de C.V.	11,904.37
2017-01-04	08/08/2016	11475	Inmobiliaria Comercial Intermex S.A.	24,893.74
2017-01-05	03/12/2015	11496	Honeywell Manufacturas de Chih. S.A.	12,264.95
2017-01-06	02/09/2016	11624	Impresos y Artículos de Publicidad S.A.	21,401.83
2017-01-07	27/10/2016	11747	Fibra Macquaire México S.A. de C.V	37,874.60
2017-01-08	02/10/2015	11760	Fideicomiso F/308293	26,434.08
2017-01-09	06/09/2016	21017	Maquilados Técnicos S.A. de C.V.	54,885.41
2017-01-10	12/02/2016	21020	Davol Surgical Innovations S.A. de C.V.	61,033.70
2017-01-11	06/12/2016	31027	Bimbo S.A de C.V.	58,923.96
2017-01-12	06/12/2016	11573	Honeywell Aerospace de México. S.A.	35,427.80
			total	\$ 829,804.91

Recomendación:

Se recomienda agilizar las acciones de cobro correspondientes de dichos saldos lo más rápido posible.

Preventiva:

Se debe evitar que las cuentas por cobrar caigan en mora recurrentemente realizando el adecuado seguimiento de las fechas de vencimiento de los saldos pendientes de cobro.

Correctiva:

Se debe fortalecer el control interno en cuanto a las políticas y gestiones de cobro de los saldos mes con mes para evitar caer en estas situaciones recurrentemente y obtener la liquidación lo más pronto posible de dichos saldos.

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-21081 Empaque Industrial de Juárez \$ 21,213.62 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-03-11	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11053.- Productos Chachitos \$ 51,783.24 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 49,293.15 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-05-12	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11486.- ICATECH 2014 \$ 54,702.12 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>1122-11509.- FIDEAPECH 2014 \$ 18,234.04 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>1122-11832.- Grupo COANNSAMEX \$ 2'256,478.98 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
	<p>1122-31007.- Repuestos del Noroeste \$ 19,200.66 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-09-17	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11740.- Minera Real de Biesma S. de R.L. C.V. \$ 12'539,212.23 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-51015.- Alambrados y Circuitos Eléctricos \$ 72,642.54 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 92,482.63 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-10-18	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11838.- MEXROLL México \$ 8,856.95 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11802.- GALA Diseño en Muebles Jun 15 \$ 38,325.20 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 5,467.95 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11794.- ST PLASTICS Abril 2015 \$ 17,989.30 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
	1122-11783.- IND. LITE DE CHIH. 2014 \$ 56,746.37 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 54,047.37 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11604.- Bimbo 2015 \$77,898.73 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 25,924.50 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
1122-11521.- Carso Infraestructura y Const. 2014 \$ 905.21 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 258.82 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar	

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-11-19	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11086.- Recubrimientos Inter ceramic 2015 por un monto de \$ 225,092.85 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11423.- Intermex Manufacturas 2015 por un monto de \$ 115,957.00 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 19,861.78 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Se Solventa</p> <p>Sin Solventar</p>
2016-02-01	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11814.- Grupo Pasan de Chihuahua Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 4 meses.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	<p>Se Solventa</p>
2016-03-02	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11871.- GP AGRO S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 49,587.20 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>
2016-06-03	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11764.- Importaciones La Llamada S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p> <p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	<p>Se Solventa</p>
2016-08-04	<p>1122-11146.- I.S.S.S.T.E. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 5 meses de antigüedad.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 7,275.90 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2016-08-05	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11720.- TIGHCO Latinoamérica S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-08-06	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11805.- International Paper México Company Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 4 meses de antigüedad.</p>	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
2016-08-07	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11833.- GMX Plastics S. de R.L. de C.V. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 8 meses de antigüedad.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,318.73 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-08-08	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11877.- Gráficos y Corrugados de Parral Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 6,261.27 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-08-09	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11882.- GP Logistics S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 11,741.89 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-09-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11878.- Coppel S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 17,130.05 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2016-10-11	<p>CUENTAS POR PAGAR A CP</p> <p>2120-10001.- AXI S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de cargo durante el ejercicio Por \$ 613,000.00</p>	<p>Se recomienda realizar las gestiones necesarias para la depuración de dicho saldo pendiente de pagar.</p>	<p>Sin Solventar</p>
2016-12-12	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11052.- Servicios Integrales Ruta Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 7 meses de antigüedad, con un saldo acumulado en el informe de Diciembre del 2016 de \$ 35,249.72</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,453.40 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO
ENERO 2017 VS DE ENERO 2016

Cuenta	Saldo al 31 de Enero del 2017	Saldo al 31 de Enero del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	4,418,651.00	21,953,029.00	(17,534,378.00)	(80)%
Inversiones Temporales (3 meses)	87,663,401.00	40,099,419.00	47,563,982.00	119%
Cuentas por Cobrar CP	17,961,445.00	22,327,261.00	(4,365,816.00)	(20)%
Ingresos por Recuperar CP	68,629.00	380,834.00	(312,205.00)	(82)%
Deudores Por Anticipios de la Tesorería CP	-	5,371.00	(5,371.00)	(100)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	18,162.00	4,003.00	14,159.00	354%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	107,302.00	165,539.00	(58,237.00)	(35)%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	478,208.00	18,221.00	4%
Total Circulante	\$110,733,984.00	\$85,413,629.00	\$25,320,355.00	30%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,818,392.00	15,435,311.00	(9,616,919.00)	(62)%
Terrenos	721,671,596.00	711,576,564.00	10,095,032.00	1%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	46,109,107.00	1,482,087.00	3%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,250,534.00	2,052,284.00	198,250.00	10%
Veículos y Equipo de Transporte	2,874,708.00	3,099,664.00	(224,956.00)	(7)%
Maquinaria, Otros Equipos y herramienta	2,350,174.00	2,350,174.00	-	0%
Activos Intangibles	5,695,096.00	4,880,000.00	815,096.00	17%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(20,482,330.00)	(18,953,540.00)	(1,528,790.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,309,646.00)	(6,182,744.00)	(126,902.00)	2%
Total No Circulante	\$763,415,991.00	\$762,323,093.00	\$1,092,898.00	0%
Total Activo	\$ 874,149,975.00	\$ 847,736,722.00	\$ 26,413,253.00	3%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 65,765.00	\$ 128,959.00	\$(63,194.00)	(49)%
Proveedores Por Pagar CP	44,000.00	44,000.00	-	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	3,126,446.00	4,866,473.00	(1,740,027.00)	(36)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	46,127.00	287,156.00	(241,029.00)	(84)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	2,105.00	(2,105.00)	(100)%
Total Circulante	\$ 3,895,338.00	\$ 5,941,693.00	-\$ 2,046,355.00	(34)%
Total Pasivo	\$ 3,895,338.00	\$ 5,941,693.00	-\$ 2,046,355.00	(34)%
Patrimonio				
Aportaciones	\$ 10,952,892.00	\$ 10,952,892.00	\$ -	0%
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	267,530,017.00	267,530,017.00	-	0%
Resultado Del Ejercicio (Ahorro)	2,351,809.00	7,425,802.00	(5,073,993.00)	(68)%
Resultado de Ejercicios Anteriores	568,843,693.00	535,310,091.00	33,533,602.00	6%
Resultado Por Posición Monetaria	(167,471,500.00)	(167,471,500.00)	-	0%
Resultado Por Tenencia de Activos No Monetarios	188,047,726.00	188,047,726.00	-	0%
Total de Patrimonio	870,254,637.00	841,795,028.00	28,459,609.00	3%
Total de Pasivo y Patrimonio	\$874,149,975.00	\$847,736,721.00	26,413,254.00	3%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL ENERO 2017 VS DE ENERO DE 2016

Cuenta	Saldo al 31 de Enero del 2017	Saldo al 31 de Enero del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	\$ -	\$3,580,213.00	\$(3,580,213.00)	(100)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	5,812,780.00	\$6,164,364.00	\$(351,584.00)	(6)%
Intereses Ganados de Valores	\$113,944.00	\$162,050.00	\$(48,106.00)	(30)%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	549,872.00	4,414,761.00	(3,864,889.00)	(88)%
Total Ingresos	\$6,476,596.00	\$14,321,388.00	\$(7,844,792.00)	(55)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	\$479,677.00	\$834,985.00	\$(355,308.00)	(43)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	75,376.00	131,976.00	- 56,600.00	(43)%
Seguridad Social	156,881.00	277,402.00	- 120,521.00	(43)%
Otras Prestaciones Sociales	145,934.00	113,282.00	32,652.00	29%
Materiales de Administración	22,007.00	932.00	21,075.00	2261%
Alimentos y Utensilios	1,872.00	2,903.00	- 1,031.00	(36)%
Combustibles y Lubricantes	7,311.00	16,267.00	- 8,956.00	(55)%
Servicios Basicos	531,925.00	414,174.00	117,751.00	28%
Servicios de Arrendamiento	2,125.00	1,875.00	250.00	13%
Servicios Profesionales y Científicos	341,058.00	163,581.00	177,477.00	108%
Servicios Financieros y Bancarios	21,254.00	22,240.00	- 986.00	(4)%
Servicios de Instalación y Reparación	128,150.00	995,239.00	- 867,089.00	(87)%
Servicios de Traslados y Viáticos	7,499.00	40,484.00	- 32,985.00	(81)%
Servicios Oficiales	-	15,000.00	- 15,000.00	(100)%
Otros Servicios Generales	2,028,676.00	1,798,439.00	230,237.00	13%
Depreciación de Bienes Inmuebles	131,363.00	129,195.00	2,168.00	2%
Depreciación de Bienes Muebles	22,918.00	31,968.00	- 9,050.00	(28)%
Otros Gastos	-	1,674,232.00	- 1,674,232.00	(100)%
Otros Gastos Varios	20,762.00	231,412.00	(210,650.00)	(91)%
Total de Gastos	\$4,124,788.00	\$6,895,586.00	\$(2,770,798.00)	-40%
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,351,808.00	\$ 7,425,802.00	\$(5,073,994.00)	-68%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

- El decremento en el año 2017 en la cuenta de Bancos se debe que no ha habido venta de terrenos en el ejercicio en curso, en Enero del 2016 se realizó la venta de una planta en Parral por \$ 20 millones.
- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales se debe a que en Enero del 2016 se quedó sin ir a inversión el monto en bancos al momento de los registros contables realizándose en fechas posteriores.
- El decremento en el año 2017 en la cuenta de Deudores Por Anticipos de la Tesorería se debe a unos viáticos pendientes de comprobar a la fecha de los registros contables.
- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Anticipo a Proveedores Por La Adquisición de Bienes y servicios se debe a los anticipos por carga de combustible por medio de pre pago en tarjeta devengados en meses posteriores.
- El decremento en el año 2017 de la cuenta de Otras Cuentas Por Pagar se debe a cuotas del ICHISAL y Pensiones Civiles del Estado, además a TESOFE por ISR del ejercicio.
- El decremento en el año 2017 de la cuenta de Ingresos Cobrados Por Adelantado se debe a que un proveedor hizo un pago de servicios de más en este mes que fue tomado en cuenta en los meses posteriores.
- El decremento en el año 2017 de la cuenta de Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios de organización se debe a que en el ejercicio en curso no se ha realizado ninguna venta de terrenos como si hubo en el 2016.
- El decremento en el año 2017 de la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios Varios se debe a la venta de la planta en parral en 2016 ya que en esta cuenta se registró la venta del edificio y el equipamiento con el que cuenta la planta, en 2017 no ha habido venta de terrenos.
- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Materiales de Administración se debe a que se apoyó a la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico con papelería y artículos de oficina por falta de recursos.
- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Servicios Profesionales y Científicos se debe a honorarios contables y legales, además de servicios de vigilancia que no hubo registro en el 2016.
- El decremento en el año 2017 de la cuenta de Servicios de Instalación y Reparación se debe a que hubo una obra de drenaje en el Complejo Industrial Chihuahua además del mantenimiento de los demás parques industriales.

Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria
Chihuahuense

Febrero 2017



PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAHUENSE

William Shakespeare No. 163
Complejo Industrial Chihuahua
Chihuahua, Chih. Mex.

4-dec-17

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	11
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	12
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	17

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 07 de Octubre de 2017

M.B.A. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MARQUEZ
COORDINADOR GENERAL
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 28 de Febrero del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° al 28 de Febrero del 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario de Promotora de la Industria Chihuahuense mediante oficio de designación No. SFP/684/2017 de fecha 10 de Mayo del 2017, signado por la titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente 34, fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaria de la Contraloría del Gobierno de 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 03 de Octubre del 2016 y los Lineamientos para el Órgano 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 convocado 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 emitieron doce observaciones de auditoría que contiene el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", mismas que deberá ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de la cual se destaca lo siguiente:

I. INFORME EJECUTIVO

Se detectan en la cuenta **1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** varias subcuentas con saldos pendientes de liquidar con más de 60 días de antigüedad a la fecha de la revisión 30/09/17 siendo estas las siguientes:

Observación	Fecha Saldo	Sub Cuenta	Nombre de la Sub Cuenta	Saldo Más de 60 Días
2017-02-01	07/06/2017	11086	Recubrimientos Interceramic S.A.	\$ 144,304.93
2017-02-02	05/07/2017	11319	Grúas Hidráulicas y Viajeras & Co.	20,157.20
2017-02-03	05/07/2017	11321	Bachoco S.A. de C.V.	9,194.23
2017-02-04	05/07/2017	11413	Factoría Industrial S.A. de C.V.	17,972.34
2017-02-05	09/06/2017	11439	Joel Arturo Payán Monares	10,123.00
2017-02-06	07/06/2017	11472	Tuban S.A. de C.V.	31,351.97
2017-02-07	06/08/2015	11503	Gpo. Porteo S.A. de C.V.	7,757.17
2017-02-08	07/06/2017	11561	Lutron CNC S de RL	39,065.63
2017-02-09	06/07/2017	11621	Ma. Merced de la Torre	14,140.11
2017-02-10	06/07/2017	11648	Axis Arquitectura S.A. de C.V.	18,529.84
2017-02-11	03/07/2017	11689	Parque Industrial Juárez S.A. de C.V.	38,403.28
2017-02-12	06/07/2017	11768	MGS Plastics Chihuahua S.A. de C.V.	109,326.39
2017-02-13	06/07/2017	11832	Gpo. Coanzamex S.A. de C.V.	2,649,435.00
			total	\$ 3,145,188.89

He obtenido de 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.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo III "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a las 13 observaciones de auditoría fincadas en el mes revisado así como 12 observaciones del mes anterior y 14 observaciones de ejercicios anteriores dando un total de 39 observaciones pendientes a la fecha, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de Promotora de la Industria Chihuahuense del 1º al 28 de Febrero del 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

I. INFORME EJECUTIVO

Seguimiento de Observaciones			
Número de Observaciones Pendientes de Solventar			
2017	2016	2015	Total
25	8	6	39

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

ATENTAMENTE.



C.P. ANDRES LOPEZ SALINAS CHAVEZ
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112 BANCOS/TESORERIA

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 de \$ 3'239,665.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de \$ (1'178,986.00) reflejados en las cuentas bancarias que la entidad tiene en Banorte S.A. y Banamex S.A. con una cuenta de cheques, otra en dólares y otra complementaria en cada institución y en BBVA Bancomer S.A. con una sola cuenta de cheques, también se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas cotejando los saldos finales en las conciliaciones contra estados de cuenta y los saldos iniciales en los auxiliares contables; además se verificó la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas y las comisiones pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% del total de los movimientos del mes revisado.

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	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 10001	128947777	Banorte	28/02/17	\$ 124,568.00	-	-	-	-	-	-	-	-	28/02/17	\$ 124,568.00
1112 10002	135020670	Bancomer	28/02/17	2,031,241.00	-	-	\$ 29,000.00	-	-	-	\$ 171,020.00	-	28/02/17	1,831,221.00
1112 10003	751497214	Banamex	28/02/17	784,363.00	-	-	70,458.00	-	-	-	-	-	28/02/17	713,905.00
1112 10004	123772068	Banorte Dls.	28/02/17	1,357.00	-	-	-	-	-	-	-	-	28/02/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	28/02/17	25,549.00	-	-	-	-	-	-	-	-	28/02/17	25,549.00
1112 10008	4481/9000775	Banamex Dls.	28/02/17	27,383.00	-	-	-	-	-	-	-	-	28/02/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	28/02/17	515,682.00	-	-	-	-	-	-	-	-	28/02/17	515,682.00
TOTAL				\$3,610,143.00		0.00	\$ 99,458.00		0.00		\$171,020.00			\$3,239,665.00

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

1114 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 de \$ 91'972,419.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 4'309,018.00 reflejados en cuentas de inversión que la entidad tiene en las instituciones bancarias de Banorte S.A, Banamex S.A. Y BBV Bancomer, También se revisó la conciliación bancaria cotejando los saldos iniciales y finales en la conciliación contra el estado de cuenta y el auxiliar contable; además se revisaron las operaciones aritméticas y las comisiones bancarias pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes revisado.

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

II. ALCANCE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 de \$ 19'140,774.00, revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto \$ 545,812.89.00 este importe incluye el saldo inicial del periodo, en esta cuenta se registra la facturación de servicios de agua, energía eléctrica y diversos mantenimientos, además se verificó la antigüedad de los saldos pendientes que integran el total de la cuenta, se realizará el seguimiento en meses posteriores para verificar la recuperación de dichos saldos por cobrar, el alcance de la revisión fue del 46% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
122 1005 Comerc. Y Des	31,955.00		PI 46, 48	8/02/17	Ingresos del día	19,729.00	51,684.00	\$ -
122 1814 Gpo. Pasan	57,109.00		PI 49	09/02/17	Ingresos del día	-	18,973.89	38,135.11
122 1259 Key Plastics	46,700.00		PI 73	16/02/17	Ingresos del día	61,952.00	46,700.00	61,952.00
122 1409 Mayoreo Garay	17,079.00		PI 74	27/01/17	Ingresos del día	5,384.00	15,348.00	7,115.00
122 1475 Itermex	37,585.00		PI 61	8/02/17	Ingresos del día	-	6,345.00	31,240.00
122 21087 FWCKD Fideic	317,732.00		PI 56	10/02/17	Ingresos del día	110,014.00	307,252.00	120,494.00
122 21089 FWCKD Master	70,642.00		PI 56	10/02/17	Ingresos del día	24,489.00	47,095.00	48,036.00
122 3107 Leoni Cable	273,983.00		PI 49, 74	22/02/17	Ingresos del día	-	273,983.00	-
TOTAL						\$ 221,568.00	\$ 767,380.89	\$ 545,812.89

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

1221 DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 5'715,194.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ (103,198.00) En esta cuenta se registran los pagos por ventas de terrenos a crédito, además se verificaron los saldos iniciales en los registros del auxiliar contable y la documentación soporte, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
1221 0001 Delicias Agroind	\$ 1,114,211.00					\$ -	\$ -	\$ 1,114,211.00
1221 0011 M.a. Cristina Fdz.	601,074.00					-	-	601,074.00
1221 0014 Servs Tec Alim	215,949.00					-	-	215,949.00
1221 0016 Int. Tec. Médicas	1,316,719.00		PI 72	01/02/2017	Pago 6 vía terreno	-	37,597.00	1,279,122.00
1221 0017 Factoría Indus.	2,570,439.00		PI 72	07/02/2017	3er abono vía terre	-	65,601.00	2,504,838.00
TOTAL	\$5,818,392.00					\$0.00	\$103,198.00	\$5,715,194.00

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 88,000.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 44,000.00 En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos de la entidad como el pago del predial a diferentes municipios donde se ubican los parques industriales, además se verificó el saldo inicial del periodo en los registros contables y los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

SUB CUENTA	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
CFE Energía Eléctrica	-		varias	28/01/17	Energía Elec	\$ 476,098.00	\$ 476,098.00	\$ -
Construc. Integral Vallek	-		varias	2/02/17	Mto. Preventivo	129,298.00	129,298.00	-
Gpo. Construc. Leravi	-		PC0090	2/02/17	Mto. Preventivo	249,592.00	249,592.00	-
Petromax S.A.	-		varias	23/02/17	Combustibles	12,083.00	12,083.00	-
SAT	44,000.00		P00022	28/02/17	Provisión 16 CNA	-	44,000.00	88,000.00
varios	-		varias	varias	varias	314,739.00	314,739.00	-
TOTAL	\$44,000.00					\$1,181,810.00	\$1,225,810.00	\$88,000.00

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

2117 RETENCIONES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 3'215,272.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 88,826.00 En esta cuenta se registran los movimientos referentes a los pagos de los impuestos como el ISTP, ISR Honorarios, IVA Por Pagar y las retenciones de Pensiones Civiles del Estado. Se verificaron los saldos iniciales en el auxiliar contable integrado por los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE RESULTADOS

4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 12'749,050.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 4'693,667.00 En esta cuenta se registran los ingresos por venta de bienes y servicios como agua y jardinería además de otros ingresos y beneficios. Se revisó la facturación y los registros contables en los auxiliares y los depósitos de estas transacciones en los diferentes estados de cuenta de la entidad, el alcance de la revisión fue del 75% de los movimientos del mes.

No. CUENTA	CUENTA	POLIZA	FECHA	CONCEPTO PÓLIZA	IMPORTE
4173 10001	Servicio de Vigilancia Chihuahua	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	\$ 117,278.00
4173 10002	Por Agua Chihuahua	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	4,350,882.00
4173 10003	Mtto. Areas Verdes Chihuahua	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	329,075.00
4173 20002	Por Agua Juárez	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	195,651.00
4173 20003	Mtto. Areas Verdes Juárez	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	78,139.00
4173 30001	Servicio Vigilancia Cuauhtémoc	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	27,797.00
4173 30002	Por Agua Cuauhtémoc	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	206,034.00
4173 30003	Mtto. Areas Verdes Cuauhtémoc	Varias	01/02/17	Facturación de Servicios	47,230.00
4173 50002	Por Agua Paquimé	PD 66	01/02/17	Facturación de Servicios	4,804.00
4173 50003	Mtto. Areas Verdes Paquimé	PD 66	01/02/17	Facturación de Servicios	27,635.00
4173 60003	Mtto. Areas Verdes Parque Sur	PD 69	01/02/17	Facturación de Servicios	66,290.00
TOTAL					\$5,450,815.00

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

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 54,035.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 22,083.00 en esta cuenta se registran los diferentes gastos como papelería y artículos de oficina, alimentos y utensilios, combustibles y lubricantes etc. Se revisó también la documentación comprobatoria y los registros contables en los auxiliares, el alcance de la revisión fue del 75% de los movimientos del mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheque	Monto Pagado	Monto Mes Contr	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
02/02/2017	PC 0087	5121-2121	Actualización INDETEC	5332	\$ 10,000.00		INDETEC S.A.	5533	02/02/2017
07/02/2017	PC 0099	5126-2611	Combustibles	5343	12,083.00		Petromax S.A.	5369	27/01/2017
TOTAL					\$ 22,083.00	\$0.00			

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

II. ALCANCE

5130 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero del 2017 por \$ 4'263,651.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 1'025,772.00 En esta cuenta se registran los diferentes gastos como energía eléctrica, telefonía tradicional y celular, servicios de instalación, servicios de limpieza, servicios de comunicación social y otros servicios generales. Además se verificaron los registros contables y la documentación comprobatoria presentada. El alcance de la revisión fue del 85% del total de los movimientos efectuados en el mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheque	Monto Pagado	Monto Mes Contr	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
15/02/2017	varios	5131-3111	Energía Eléctrica Varios	5659	\$ 480,186.00		CFE	Recibo	varios
09/02/2017	PC 0113	5131-3151	Telefonía celular Enero 17	5661	4,047.00		Telcel	varios	09/02/2017
09/02/2017	varios	5135-3511	Conservación y mto. Inmuebles	varios	452,196.00		varios	varios	varios
07/02/2017	PC 0095	5135-3551	Mto. Eq. Transporte	5339	8,243.00		Explorer	2586	07/02/2017
10/02/2017	varios	5135-3571	Mto. De Maquinaria	varios	59,725.00		varios	varios	10/02/2017
27/02/2017	PC 0138	5135-3581	Servicio de Limpieza	5375	20,385.00		Ma. Teresa Venzor	5361	27/02/2017
09/02/2017	PC 0109	5138-3831	Medallón floral funeral	5335	990.00		Violeta Jurado	119	25/01/2017
TOTAL					\$1,025,772.00	\$0.00			

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL:

En la revisión del mes se detectan en la cuenta 1122 000 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo varias subcuentas saldos pendientes de liquidar.

Problemática:

Los saldos pendientes de liquidar tienen más de 60 días de antigüedad a la fecha de la revisión 30/09/17 en las siguientes sub cuentas:

Observación	Fecha Saldo	Sub Cuenta	Nombre de la Sub Cuenta	Saldo Más de 60 Días
2017-02-01	07/06/2017	11086	Recubrimientos Interceramic S.A.	\$ 144,304.93
2017-02-02	05/07/2017	11319	Grúas Hidráulicas y Viajeras & Co.	20,157.20
2017-02-03	05/07/2017	11321	Bachoco S.A. de C.V.	9,194.23
2017-02-04	05/07/2017	11413	Factoría Industrial S.A. de C.V.	17,972.34
2017-02-05	09/06/2017	11439	Joel Arturo Payán Monares	10,123.00
2017-02-06	07/06/2017	11472	Tuban S.A. de C.V.	31,351.97
2017-02-07	06/08/2015	11503	Gpo. Porteo S.A. de C.V.	7,757.17
2017-02-08	07/06/2017	11561	Lutron CNC S de RL	39,065.63
2017-02-09	06/07/2017	11621	Ma. Merced de la Torre	14,140.11
2017-02-10	06/07/2017	11648	Axis Arquitectura S.A. de C.V.	18,529.84
2017-02-11	03/07/2017	11689	Parque Industrial Juárez S.A. de C.V.	38,403.28
2017-02-12	06/07/2017	11768	MGS Plastics Chihuahua S.A. de C.V.	109,326.39
2017-02-13	06/07/2017	11832	Gpo. Coanzamex S.A. de C.V.	2,649,435.00
			total	\$ 3,145,188.89

Recomendación:

Correctiva:

Determinar el origen de estos adeudos y exhibir la documentación soporte para exigir el derecho de cobro así como las gestiones realizadas de cobro a fin de contar con los elementos suficientes que permitan su recuperación del importe observado.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno necesarias para evitar este tipo de saldos pendientes de cobro ya que dicha mora causa un daño patrimonial al organismo.

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-21081 Empaque Industrial de Juárez \$ 21,213.62 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2015-03-11	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11053.- Productos Chachitos \$ 51,783.24 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 34,511.89 se solventa parcialmente a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar
2015-05-12	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11486.- ICATECH 2014 \$ 54,702.12 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11509.- FIDEAPECH 2014 \$ 18,234.04 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2015-09-17	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-31007.- Repuestos del Noroeste \$ 19,200.66 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11740.- Minera Real de Biesma S. de R.L. C.V. \$ 12'539,212.23 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-51015.- Alambrados y Circuitos Eléctricos \$ 72,642.54 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2015-10-18	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11838.- MEXROLL México \$ 8,856.95 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-10-18	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11802.- GALA Diseño en Muebles Jun 15 \$ 38,325.20 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11783. - IND. LITE DE CHIH. 2014 \$ 56,746.37 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11604.- Bimbo 2015 \$77,898.73 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11521.- Carso Infraestructura y Const. 2014 \$ 905.21 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 5,467.95 a la fecha de revisión 30/09/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 44,291.23 se solventa parcialmente a la fecha de revisión 30/09/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 24,315.89 se solventa parcialmente a la fecha de revisión 30/09/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 258.82 a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p>
2015-11-19	<p>1122-11423.- Intermex Manufacturas 2015 por un monto de \$ 115,957.00 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 102,657.38 a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p>Sin Solventar</p>
2016-03-02	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11871.- GP AGRO S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 56,773.83 a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p>Sin Solventar</p>
2016-08-04	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11146.- I.S.S.S.T.E. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 5 meses de antigüedad.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro por \$ 7,275.90 por lo que este saldo se solventa a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p>Se Solventa</p>
2016-08-05	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11720.- TIGHCO Latinoamérica S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2016-08-07	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11833.- GMX Plastics S. de R.L. de C.V. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 8 meses de antigüedad.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,318.73 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-08-08	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11877.- Gráficos y Corrugados de Parral Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 60 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 13,309.45 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar
2016-08-09	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11882.- GP Logistics S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 11,741.89 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar
2016-09-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11878.- Coppel S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 17,130.05 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2016-10-11	<p>CUENTAS POR PAGAR A CP</p> <p>2120-10001.- AXI S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de cargo durante el ejercicio por \$ 613,000.00</p>	Se recomienda realizar las gestiones necesarias para la depuración de dicho saldo pendiente de pagar.	Sin Solventar
2016-12-12	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11052.- Servicios Integrales Ruta Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 7 meses de antigüedad, con un saldo acumulado en el informe de Diciembre del 2016 de \$ 35,249.72</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,453.40 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2017-01-01	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11100.- Pavimentos de la Laguna S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 360,211.51 con fecha 07/07/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>
2017-01-02	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11444.- GCC Concreto S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 89,121.16 con fecha 12/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 292,088.20 a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>
2017-01-03	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11450.- Maderería Chávez Gámez S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 11,904.37 con fecha 01/09/04 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>
2017-01-04	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11475.- Inmobiliaria Comercial Intermex S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 24,893.74 con fecha 08/08/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 38,092.20 a la fecha de revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>
2017-01-05	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11496.- Honeywell Manufacturas de Chih. S.A de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 12,264.95 con fecha 03/12/15 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>
2017-01-06	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11624.- Impresos y Artículos de Publicidad S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 21,401.83 con fecha 02/09/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17</p>	<p style="text-align: center;">Sin Solventar</p>

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2017-01-07	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11747.- Fibra McQuaire de México S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 37,874.60 con fecha 27/10/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2017-01-08	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11760.- Fideicomiso F/308293 se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 26,434.08 con fecha 02/10/15 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2017-01-09	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-21017.- Maquilados Técnicos S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 26,434.08 con fecha 06/09/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	Se realizaron las gestiones de cobro por lo que este saldo se solventa a la fecha de revisión 30/09/17	Se Solventa
2017-01-10	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-21020.- Davol Surgical Innovations S.A de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 61,033.70 con fecha 12/02/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 117,976.98 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar
2017-01-11	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-31027.- Bimbo S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 58,923.96 con fecha 06/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 95,145.42 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar
2017-01-12	<p style="text-align: center;">CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11573.- Honeywell Aerospace de México S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de \$ 35,427.80 con fecha 06/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 74,722.26 a la fecha de revisión 30/09/17	Sin Solventar

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO
FEBRERO 2017 VS DE FEBRERO 2016

Cuenta	Saldo al 28 de Febrero del 2017	Saldo al 28 de Febrero del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	3,239,665.00	2,573,989.00	665,676.00	26%
Inversiones Temporales (3 meses)	91,972,419.00	60,402,006.00	31,570,413.00	52%
Cuentas por Cobrar CP	19,140,774.00	22,491,105.00	(3,350,331.00)	(15)%
Ingresos por Recuperar CP	14,399.00	40,941.00	(26,542.00)	(65)%
Deudores Por Anticipios de la Tesorería CP	-	4,500.00	(4,500.00)	(100)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	11,723.00	9,296.00	2,427.00	26%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	86,297.00	136,868.00	(50,571.00)	(37)%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	478,208.00	18,221.00	4%
Total Circulante	\$114,961,671.00	\$86,136,878.00	\$28,824,793.00	33%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,715,194.00	15,435,311.00	(9,720,117.00)	(63)%
Terrenos	721,671,596.00	712,521,680.00	9,149,916.00	1%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	46,109,107.00	1,482,087.00	3%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,250,534.00	2,052,284.00	198,250.00	10%
Veículos y Equipo de Transporte	2,874,708.00	3,099,664.00	(224,956.00)	(7)%
Maquinaria, Otros Equipos y herramienta	2,350,174.00	2,350,174.00	-	0%
Activos Intangibles	5,695,096.00	4,880,000.00	815,096.00	17%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(20,600,981.00)	(19,074,396.00)	(1,526,585.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,330,356.00)	(6,212,751.00)	(117,605.00)	2%
Total No Circulante	\$763,173,432.00	\$763,117,346.00	\$56,086.00	0%
Total Activo	\$ 878,135,103.00	\$ 849,254,224.00	\$ 28,880,879.00	3%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 127,678.00	\$ 257,918.00	\$(130,240.00)	(50)%
Proveedores Por Pagar CP	88,000.00	88,000.00	-	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	3,215,272.00	4,545,184.00	(1,329,912.00)	(29)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	4,041.00	10,182.00	(6,141.00)	(60)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	2,281.00	(2,281.00)	(100)%
Total Circulante	\$ 4,047,991.00	\$ 5,516,565.00	-\$ 1,468,574.00	(27)%
Total Pasivo	\$ 4,047,991.00	\$ 5,516,565.00	-\$ 1,468,574.00	(27)%
Patrimonio				
Aportaciones	\$ 10,952,892.00	\$ 10,952,892.00	\$ -	0%
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	267,530,017.00	267,530,017.00	-	0%
Resultado Del Ejercicio (Ahorro)	6,184,284.00	9,368,433.00	(3,184,149.00)	(34)%
Resultado de Ejercicios Anteriores	568,843,693.00	535,310,091.00	33,533,602.00	6%
Resultado Por Posición Monetaria	(167,471,500.00)	(167,471,500.00)	-	0%
Resultado Por Tenencia de Activos No Monetarios	188,047,726.00	188,047,726.00	-	0%
Total de Patrimonio	874,087,112.00	843,737,659.00	30,349,453.00	4%
Total de Pasivo y Patrimonio	\$878,135,103.00	\$849,254,224.00	28,880,879.00	3%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL FEBRERO 2017 VS DE FEBRERO DE 2016

Cuenta	Saldo al 28 de Febrero del 2017	Saldo al 28 de Febrero del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	\$ -	\$3,580,213.00	\$(3,580,213.00)	(100)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	11,263,595.00	\$12,539,933.00	\$(1,276,338.00)	(10)%
Intereses Ganados de Valores	\$870,436.00	\$211,721.00	\$658,715.00	311%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	615,019.00	4,414,764.00	(3,799,745.00)	(86)%
Total Ingresos	\$12,749,050.00	\$20,746,631.00	\$(7,997,581.00)	(39)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	\$898,295.00	\$1,669,971.00	\$(771,676.00)	(46)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	137,289.00	263,952.00	- 126,663.00	(48)%
Seguridad Social	271,809.00	515,589.00	- 243,780.00	(47)%
Otras Prestaciones Sociales	203,428.00	226,563.00	- 23,135.00	(10)%
Materiales de Administración	32,007.00	26,518.00	5,489.00	21%
Alimentos y Utensilios	2,634.00	5,845.00	- 3,211.00	(55)%
Combustibles y Lubricantes	19,394.00	51,010.00	- 31,616.00	(62)%
Servicios Basicos	1,100,546.00	884,153.00	216,393.00	24%
Servicios de Arrendamiento	4,250.00	1,875.00	2,375.00	127%
Servicios Profesionales y Científicos	342,383.00	853,117.00	- 510,734.00	(60)%
Servicios Financieros y Bancarios	41,640.00	45,140.00	- 3,500.00	(8)%
Servicios de Instalación y Reparación	699,629.00	1,689,465.00	- 989,836.00	(59)%
Servicios de Traslados y Viáticos	7,499.00	142,618.00	- 135,119.00	(95)%
Servicios Oficiales	990.00	51,760.00	- 50,770.00	(98)%
Otros Servicios Generales	2,066,713.00	2,096,681.00	- 29,968.00	(1)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	250,014.00	250,051.00	- 37.00	(0)%
Depreciación de Bienes Muebles	43,628.00	61,975.00	- 18,347.00	(30)%
Otros Gastos	-	1,674,222.00	- 1,674,222.00	(100)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa:	26,630.00	1,042.00	25,588.00	2456%
Otros Gastos Varios	415,989.00	866,651.00	(450,662.00)	(52)%
Total de Gastos	\$6,564,767.00	\$11,378,198.00	\$(4,813,431.00)	-42%
Utilidad del Ejercicio	\$ 6,184,283.00	\$ 9,368,433.00	\$(3,184,150.00)	-34%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

1. El decremento en el año 2017 de la cuenta de Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios de Organización por \$ 3'580,213.00 se debe a que en el ejercicio en curso no se ha realizado ninguna venta de terrenos como se realizó en el 2016.
2. El decremento en el año 2017 de la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$ 3'799,745.00 se debe a la venta de la planta en parral en 2016 ya que en esta cuenta se registró la venta del edificio y el equipamiento con el que cuenta la planta, en 2017 no se han realizado venta de terrenos.
3. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Materiales de Administración por \$ 5,489.00 se debe a que se apoyó a la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico con papelería y artículos de oficina por falta de recursos.