

Chihuahua, Chih., a 5 de octubre de 2023.

Oficio núm.: DAE/INC-455/04/23

Asunto: Solicitud de información para avanzar Auditoría Financiera 2022

**MTRO. RAÚL VARELA TENA**  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD  
P R E S E N T E.-

Me permito saludarle y aprovecho para informarle la solicitud de información con motivo del avance de la auditoría núm. 455/2023 relativa a la AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS del ejercicio fiscal que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, con el objeto de revisar el control interno, los ingresos, egresos y el patrimonio, así como la captación, administración, el manejo, custodia y aplicación de los fondos, programas subsidios y otros recursos, así como evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los planes y programas presupuestarios respectivos en la Entidad INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD, a su digno cargo.

Asimismo, se adjunta el anexo de la información requerida la cual deberá presentarse al Despacho de Auditores Externo CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C. en copia certificada en medio magnético y relacionada de acuerdo a cada numeral de forma específica en un plazo de 5 días hábiles, contados a partir del día siguiente a la recepción del presente oficio.

También, se anexa una liga como guía para la certificación misma que está publicada en la página de la SFP (<http://chihuahua.gob.mx/info/guia-para-la-emision-de-copias-certificadas>). Es importante mencionar que no se debe solicitar la certificación de un notario, sino con quien tenga la facultad para realizarlo con el objeto de dar cumplimiento a los principios de austeridad, control, economía y racionalidad del gasto.

Lo anterior, al asignarnos como despacho externo de auditoría con fundamento en los artículos núms. 34, fracciones I y IX, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua; 6, fracciones I, IX y XXIX, 8, fracción X, y 10 fracciones XI y XIII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; y en cumplimiento al Programa Anual de Auditoría para el ejercicio fiscal 2022.

Sin otro particular, quedo a sus órdenes.



**ATENTAMENTE**  
**CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.**  
**DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA**  
**C.P.C. MARTHA ISELA MARRUFO RODRIGUEZ**  
**SOCIA DIRECTORA**

c.c.p. Lic. Gloria Andrea Perales Almeida, Directora Administrativa y de Planeación Estratégica y Enlace de Auditoría del Instituto de Innovación y Competitividad  
C.P. Osiel Torres Molina, Subsecretario de Fiscalización de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado  
Elaboró: SASR



Chihuahua, Chih., a 05 de octubre de 2023.

**Anexo**

Solicitud de información de la Entidad **INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD**, relacionada con la auditoría núm. **455/2023** a los **Estados Financieros** del ejercicio fiscal del **01 de enero al 31 de diciembre de 2022** con el objeto de revisar los ingresos, egresos y el patrimonio; la captación, administración, manejo, custodia y aplicación de los fondos, programas, subsidios y demás recursos; así como evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los planes y programas respectivos, como se indica a continuación: **(FAVOR DE ENTREGAR SENALANDO EL PUNTO CON EL CUAL SE SOLICITA Y EN CASO DE NO TENER y/o APLICAR EL PUNTO SOLICITADO MANIFESTARLO POR ESCRITO)**

Núm.	Requerimiento (Describir en cada numeral el nombre de la información o procedimiento que requiere información).	Certificación impresa / Documento original validado	Medio magnético u óptico (certificado)	
			Archivo PDF	Archivo Excel
<b>2.- ORGANIZACIÓN DE LA GESTIÓN</b>				
2.4	Oficios de <b>solicitud, aprobación y/o autorización presupuestal (no solo solicitudes)</b> y sus modificaciones de ampliación y reducción que incluyan los sellos de acuse de recibido por los entes públicos involucrados.		X	
2.6	Documentos: Actas de Consejo celebradas durante 2022. <b>(no solo los acuerdos a los que se llegaron en dichas actas celebradas)</b>		X	
<b>4.- INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL</b>				
4.1	Estados Financieros Firmados (presentados a la cuenta pública) <b>anuales al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021</b> para efectos comparativos, los cuales deben incluir los siguientes: <b>(en Excel y PDF)</b> a. Estado de Actividades b. Estado de Situación Financiera c. Estado de Variación en la Hacienda Publica d. Estado de Cambios en la Situación Financiera e. Estado de Flujos de Efectivo f. Informes sobre Pasivos Contingentes g. Estado Analítico del Activo h. Estado Analítico de la Deuda, del cual se derivarán las siguientes clasificaciones: i. Corto y Largo Plazo ii. Fuentes de Financiamiento i. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, e j. Intereses de la deuda <b>En caso de no emitir alguno, manifestar el fundamento que soporte su omisión.</b>		X	X

Núm.	Requerimiento (Describir en cada numeral el nombre de la información o procedimiento que requiere información).	Certificación impresa / Documento original validado	Medio magnético u óptico (certificado)	
			Archivo PDF	Archivo Excel
4.2	Estados Presupuestales Firmados (presentados a la cuenta pública) <b>anuales al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021</b> al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021 para efectos comparativos. <b>(en Excel y PDF )</b> . a. Estado Analítico de ingresos: i. Económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados b. Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos: i. Administrativa ii. Económica iii. Por objeto del gasto, y iv. Funcional c. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del que derivara la clasificación por su origen en interno y externo d. Intereses de la deuda, y e. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones, f. Notas de los Estados Financieros Presupuestarios <b>En caso de no emitir alguno, manifestar el fundamento que soporte su omisión.</b>		X	X
4.3	Conciliaciones entre Ingresos y <b>Egresos</b> Presupuestales vs los Contables por el ejercicio 2022. <b>(no solamente ingresos)</b> .		X	X
4.4	Notas a los Estados Financieros y Presupuestales por el ejercicio 2022. <b>(Firmadas y presentadas a la cuenta pública)</b> a. Notas de Desglose b. Notas a la Gestión Administrativa c. Notas de Memoria		X	X
4.10	Auxiliares de movimientos por todas las cuentas y subcuentas de enero a diciembre 2022. <b>(En Excel y PDF)</b>			X
4.11	<b>Integración (no auxiliar)</b> de las cuentas y subcuentas de Cuentas por Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes y/o Derechos a Recibir Bienes o Servicios, <b>detallando el deudor, el concepto u origen del saldo por partida, relación que tiene con el organismo y la antigüedad de la cuenta.</b>		X	X
4.12	<b>Integración (no auxiliar)</b> de las cuentas y subcuentas de Otros Activos Circulantes, <b>detallando el deudor, el concepto u origen del saldo por partida, relación que tiene con el organismo y la antigüedad de la cuenta.</b>			X
4.15	Integración de las cuentas y subcuentas de Otros Activos Diferidos, detallando el deudor, el concepto u origen del saldo por partida, relación que tiene con el organismo y la antigüedad de la cuenta.			X
4.16	Integración <b>(no auxiliar)</b> de las cuentas y subcuentas de Cuentas por Pagar a Corto y Largo Plazo, <b>detallando el acreedor, el concepto u origen del saldo por partida, relación que tiene con el organismo y la antigüedad de la cuenta.</b>			X

Chihuahua, Chih., a 03 de octubre de 2023.

**Anexo**

Núm.	Requerimiento (Describir en cada numeral el nombre de la información o procedimiento que requiere información).	Certificación impresa / Documento original validado	Medio magnético u óptico (certificado)	
			Archivo PDF	Archivo Excel
4.18	Pagos de Impuestos, <b>acuses y declaraciones, papeles de trabajo</b> , efectuados (enterados) durante el ejercicio, de las Contribuciones federales y de seguridad social.		X	X
4.19	Integración ( <b>no auxiliar</b> ) de las cuentas y subcuentas de Otros Pasivos a Corto Plazo, <b>detallando el acreedor, el concepto u origen del saldo por partida, relación que tiene con el organismo y la antigüedad de la cuenta.</b>			X
4.20	Movimientos que se realizaron durante el ejercicio 2022, de las cuentas y subcuentas de la Hacienda Pública, <b>que incluya; pólizas, autorización por funcionario facultado.</b>		X	X
<b>8.- SERVICIOS PERSONALES</b>				
8.2	Tabulador autorizado por el <b>ejercicio 2022.</b>		X	X
8.4	Reporte/resumen <b>anual</b> de nómina, que contenga total por cada uno de los conceptos de remuneraciones y deducciones efectuadas por cada uno de los trabajadores que se tuvieron en el ejercicio 2022.			X
<b>11.- CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS</b>				
11.3	Estados de disciplina financiera al 31 de diciembre 2022 que incluyan: ( <b>en caso de no emitirlos, manifestarlo</b> ) a. Estado de Situación Financiera Detallado – LDF b. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF c. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF d. Balance Presupuestario – LDF e. Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF f. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto) g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Administrativa) h. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Funcional) i. <b>Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)</b> j. Proyecciones y Resultados de Ingresos y Egresos - LDF i. Proyecciones de Ingresos – LDF		X	

Núm.	Requerimiento (Describir en cada numeral el nombre de la información o procedimiento que requiere información).	Certificación impresa / Documento original validado	Medio magnético u óptico (certificado)	
			Archivo PDF	Archivo Excel
	ii. Proyecciones de Egresos – LDF iii. Resultados de Ingresos – LDF iv. Resultados de Egresos – LDF k. Informe sobre Estudios Actuariales – LDF			
<b>11.4</b>	Responder el Cuestionario de Control Interno aplicado			
<b>NOTAS</b>				
Esta información y documentación deberá ser entregada mediante oficio dirigido al Despacho de Auditoría Externa, cuando proceda ponerla a disposición en las instalaciones del organismo o en su defecto, enviar a oficinas ubicadas en Edificio Corporativo Vetro, 6° piso Interior 606 en calle Vía Trentino # 5710, Distrito 1 Col. Saucito C.P. 31110 en la Ciudad de Chihuahua, Chih. Tel 614 411 0714				

**\* La información marcada en color rojo corresponde a información faltante correspondiente a la primera solicitud de información o bien con observación derivado de que no se proporciono de acuerdo a lo solicitado.**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD  
CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C.**

FECHA DE ELABORACIÓN: SEPTIEMBRE 2022

PREGUNTAS	Respuestas			COMENTARIOS/DATOS PORPORCIONADOS POR EL ORGANISMO	Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor
	N/A	SÍ	NO		COMENTARIOS DEL AUDITOR
<b>GENERALIDADES</b>					
¿Se cuenta con organigrama autorizado y actualizado a la fecha?				SOLO SE IMPRIME ESTA HOJA COMO EVIDENCIA DE LA ENTREGA DEL ARCHIVO EXCEL	
¿Se cuenta con Manuales de Organización y/o reglamentos, actualizados?					
¿Se aplica manual de organización a la estructura actual (Este manual deberá incluir la política, función y objetivos del Organismo, así como la responsabilidad de cada uno del personal que labora en dicha institución)?					
¿Es revisado y actualizado periódicamente dicho manual de organización? En comentarios Señale la política que lo menciona y fecha de firma de la última revisión actualizada					
¿Se cuenta con Manuales de operación, reglamentos, y/o manuales de políticas y procedimientos, actualizados?					
¿Es revisado y actualizado periódicamente dicho manual de Operación? En comentarios Señale la política que lo menciona y fecha de firma de la última revisión actualizada					
¿Se tiene registro de las sesiones del Consejo Directivo, de Administración, Junta de Gobierno o Comité Técnico (órgano máximo de la entidad) y se levantan actas? En comentarios Indique la periodicidad					
¿Se tiene actualizado el registro de las sesiones del Consejo Directivo o Comité Técnico (órgano máximo)? En comentarios Indique la última acta registrada a esta fecha					
¿Existe comité de adquisiciones o figura/departamento semejante y se levantan actas en las juntas? En comentarios mencione que figura aplica en este organismo					
¿Se realizaron convenios con dependencias federales, estatales e instituciones oficiales? En comentarios Mencione cuales estan vigentes a esta fecha					
¿Se tienen celebrados contratos de arrendamiento, de servicios, de obras o cualquier otro tipo de contratos? En comentarios señale cuales de estos aplican en este ejercicio					
¿Se tiene establecida una política con calendario interno para generar la información contable y presupuestal? En comentarios Indique la política que lo regula					
¿Se cumple con los plazos en la presentación de la información financiera y presupuestal? En comentarios Señale la disposición que se sigue y el plazo con el que se cumple					
¿Se cumple con transparentar la información y disponerla en los medios web del organismo como obligan las disposiciones? En comentarios Señale la fecha de la última información que se transparentó en la página web del organismo					
¿Se efectúan modificaciones a la información financiera y presupuestal ya presentada a la cuenta pública y/o dictaminada? Si es el caso, en comentarios indique el procedimiento que pasa para su autorización					
Si es el caso, ¿Los sellos y facsímiles utilizados para darle validez legal a la documentación se resguardan y controlan convenientemente? En comentarios indique donde se resguardan y a cargo de quien estan					

Nombre y firma del funcionario del Ente que respondió al cuestionario.

\_\_\_\_\_

Nombre y firma del Enlace del Ente

\_\_\_\_\_

Nombre del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

\_\_\_\_\_

Firma del Supervisor/Encargado del Despacho

\_\_\_\_\_

**C.P.C. Martha Isela Marrufo Rodríguez**  
**Contadora Pública**  
**CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C**  
**PRESENTE.-**

Por medio del presente reciba un cordial saludo, así mismo me permito dar respuesta al oficio núm.: **DAE/INC-455/04/23** de la Auditoria número **455/2023**, recibida el día 31 de agosto del presente año, con el objeto de revisar los ingresos, egresos y el patrimonio; la captación, administración, manejo, custodia y aplicación de los fondos, programas, subsidios y demás recursos; así como evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los planes y programas respectivos del ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Presentando la siguiente información:

## **2.-ORGANIZACION DE LA GESTIÓN**

2.4 Oficios de solicitud, aprobación y/o autorización presupuesta! y sus modificaciones de ampliación

2.6 Se presenta el **Oficio IIC-CHIH-194 -2023.**

## **4. INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL**

4.1 Estados Financieros Firmados (presentados a la cuenta pública) anuales al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021 para efectos comparativos, los cuales deben incluir los siguientes: (en Excel y PDF).

- a. Estado de Actividades
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Variación en la Hacienda Publica
- d. Estado de Cambios en la Situación Financiera
- e. Estado de Flujos de Efectivo
- f. Informes sobre Pasivos Contingentes
- g. Estado Analítico del Activo
- h. Estado Analítico de la Deuda, del cual se derivarán las siguientes clasificaciones:
- i. Corto y Largo Plazo
- ii. Fuentes de Financiamiento
- i. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, e

- j. Intereses de la deuda
- 4.2 Estados Presupuestales Firmados (presentados a la cuenta pública) anuales al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021 al 31 de diciembre 2022 y los presentados a diciembre 2021 para efectos comparativos. (en Excel y PDF ).
- a. Estado Analítico de ingresos.
- i. Económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados
- b. Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos
- i. Administrativa
- ii. Económica
- iii. Por objeto del gasto, y
- iv. Funcional
- c. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del que derivara la clasificación por su origen en interno y externo.
- d. Intereses de la deuda.
- e. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones
- f. Notas de los Estados Financieros Presupuestarios
- 4.3 Conciliaciones entre Ingresos y Egresos Presupuestales vs los Contables por el ejercicio 2022.
- 4.4 Notas a los Estados Financieros y Presupuestales por el ejercicio 2022.
- a. Notas de Desglose
- b. Notas a la Gestión Administrativa
- c. Notas de Memoria
- 4.10 Auxiliares de movimientos enero a diciembre 2022.
- 4.11 Integración de las cuentas de Cuentas por Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes.
- 4.12 Integración de las cuentas de Otros Activos Circulantes Oficio 195.
- 4.15 Se presenta **Oficio IIC-CHIH-196-2023.**
- 4.16 Integración de las cuentas de Cuentas por Pagar a Corto y Largo Plazo.
- 4.18 Pagos de Impuestos, acuses y declaraciones 2022.
- 4.19 Se presento **Oficio IIC-CHIH-197-2023.**
- 4.20 Movimientos que se realizaron durante el ejercicio 2022, de las cuentas y subcuentas de la Hacienda Pública.
- 8.- SERVICIOS PERSONALES**
- 8.2 Tabulador autorizado por el ejercicio 2022.
- 8.4 Reporte anual de nómina 2022.
- 11.- CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.**
- 11.3 Estados de disciplina financiera al 31 de diciembre 2022.

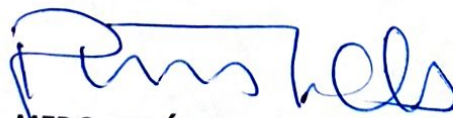


- a. Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
- b. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
- c. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
- d. Balance Presupuestario - LDF
- e. Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
- f. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
(Clasificación por Objeto del Gasto)
- g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
(Clasificación Administrativa)
- h. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
(Clasificación Funcional)
- i. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
(Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
- j. Proyecciones y Resultados de Ingresos y Egresos - LDF
  - i. Proyecciones de Ingresos - LDF
  - ii. Proyecciones de Egresos - LDF
  - iii. Resultados de ingresos - LDF
  - iv. Resultados de Egresos - LDF
- k. Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

Se adjunta **Oficio IIC-CHIH-198-2023** de certificación emitida por el instituto con fundamento en el artículo 16° de la Ley de Ciencia, Tecnología e Innovación, 1° y 3° de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, y en relación con lo establecido por el artículo 12° de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua.

Sin otro particular de momento, quedo de usted, para cualquier duda o aclaración al asunto que nos ocupa.

ATENTAMENTE



MTRO. RAÚL VARELA TENA  
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE  
CHIHUAHUA

Instituto de Innovación  
y Competitividad



SECRETARÍA  
DE INNOVACIÓN  
Y DESARROLLO ECONÓMICO

I<sup>2</sup>C  
INSTITUTO DE INNOVACIÓN  
Y COMPETITIVIDAD

"2023, Centenario de la Muerte del General Francisco Villa"  
"2023, 100 años del Rotarismo en Chihuahua"  
Ave. Cuauhtémoc No. 1800 Tercer Piso Int. 3 Col. Cuauhtémoc  
Chihuahua, Chih. C.P. 31020  
Teléfono: (614) 281-1589  
www.i2c.com.mx