



Auditoría practicada a:

Instituto de Innovación y Competitividad

Dictamen Financiero del Ejercicio Fiscal 2018.

RECIBIDO
29 MAR 2019

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
Instituto de Innovación y Competitividad

RECIBIDO
29 MAR 2019
1043
[Handwritten signature]

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

29 de Marzo 2019



Asunto: Envío de Dictamen Financiero

Chihuahua, Chih., a 29 de Marzo 2019

DRA. LISBEILY DOMÍNGUEZ RUVALCABA
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
P R E S E N T E.-

Con motivo de la auditoría practicada al Instituto de Innovación y Competitividad, correspondiente al Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, al amparo del Contrato de Prestación de Servicios de fecha 26 de Septiembre de 2018, me permito enviarle el **Dictamen Financiero**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2018** y su respectivo informe de la opinión independiente del auditor, así como notas a los estados financieros, en los cuales se plasman los resultados obtenidos de la misma.

Lo anterior, para su conocimiento y en su caso, el seguimiento solventatorio correspondiente de las observaciones determinadas.

Por último, estoy a sus órdenes para cualquier duda, comentario o apoyo que se pueda requerir de este Despacho Auditor Externo.

Lo antes expuesto con fundamento en la cláusula Sexta del Contrato de Prestación de Servicios.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

RECORRIDO
29 MAR 2019
10-43
57/116
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

LIC. CPC. Y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS

RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

RECORRIDO
29 MAR 2019
Instituto de Innovación y Competitividad

Mtra. Jazmín Yadira Alanís Reza – SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO

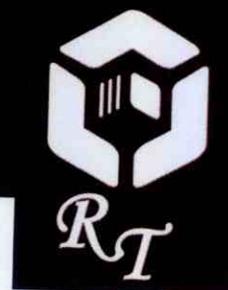
RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



Folio 01 (uno)

En la ciudad de **Chihuahua**, Chihuahua, siendo las **12:00** horas del día **11** de **Marzo** del año **2019**, la **C.P María Polett Flores Ortega**, **C.P Marcos Alexis Espinoza Flores**, del Despacho de Auditores Externos "**Ruiz Terrazas y Compañía., S.C**", hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa el **Instituto de Innovación y Competitividad**, ubicada en **Av. Cuauhtémoc #1800 Col. Cuauhtémoc Chihuahua, Chih. C.P. 31020**; para los siguientes efectos: -----

----- **H E C H O S** -----En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas ante la presencia de la **M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García**, **jefa del departamento administrativo** designado como encargado para atender la auditoria de **Instituto de Innovación y Competitividad**.-----

-----Asimismo, con fecha **11** de **Marzo** de **2019** se dieron a conocer los resultados de la auditoría practicada, compuestos por el **Dictamen Financiero-Presupuestal, Informe Ejecutivo Trimestral y Anexo (A05)**, siendo este último en donde se describieron las observaciones y recomendaciones que forman parte integral del Informe de Auditoría, mismas que fueron firmadas por los servidores públicos responsables de su solventación, otorgándose en su momento un plazo para solventar contados a partir de la notificación de los resultados. En consecuencia, el área auditada presentó la información relativa a la solventación de las recomendaciones de dichas observaciones.-----

-----Acto seguido los auditores actuantes dan lectura al total de observaciones determinadas, así como la solventadas y no solventadas, como a continuación se detallan:

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	01
Segundo Trimestre	01
Tercer Trimestre	00
Cuarto Trimestre	05
Total	07

Status de las Observaciones	Cantidad
Atendidas	00
Sin Respuesta	05
Respuesta Insuficiente	02
Respuesta Improcedente	00
Respuesta en Análisis	00
Total	07

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruíz Terrazas y Cía, S.C.



En este sentido, el Despacho de Auditores Externos "Ruiz Terrazas y Compañía ,S.C", turnará el *del Anexo A05, la "Cédula de seguimiento de observaciones A05-2", correspondiente a la cantidad total de las observaciones "No Solventadas"*, a la Secretaría de la Función Pública, para que determine lo que en derecho corresponda y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente, por los actos u omisiones que los Servidores Públicos en su gestión, no cumplieron con la Normatividad aplicable en cada uno de los resultados notificados no solventados.

Folio 02 (dos)

Por lo anterior, al día de hoy se da por terminada la auditoría haciéndose del conocimiento que la falta de firmas en la presente acta, no invalida los hechos y alcance de la misma.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las **10:40** horas de la misma fecha en que fue iniciada. -----

Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios, las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales se entrega uno al servidor público con el que se entendió la diligencia, y otro para el Despacho de Auditores Externos.

POR EL Instituto de Innovación y Competitividad.

Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba
Titular del Instituto de Innovación y Competitividad

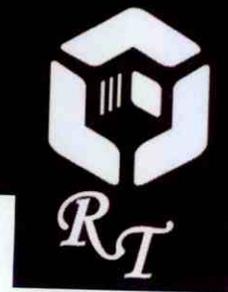
RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO "Ruiz Terrazas y Cía, S.C."

C.P. María Polett Flores Ortega
Gerente de auditoría.

Marcos Espinoza

C.P. Marcos Alexis Espinoza Flores
Staff de auditoría.

Estas firmas corresponden al Acta de Cierre de Auditoría, celebrada el 11 de Marzo de 2019, en las instalaciones que ocupa el Instituto de Innovación y Competitividad.-----

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

Av. De la Cantera No. 9101. Las Misiones. Piso 2. Chihuahua, Chih. México. CP. 31280
Tel. +52 614 4441234



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

He auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD**, que comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2018, y los estados de actividades, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Así mismo la administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Información Financiera, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Del mismo modo mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de sesgo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Opinión

En mi opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, excepto por registros contables que se mencionan en las observaciones 4 2018/04, 5 2018/04 y 6 2018/06 los cuales no se apegan a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cabe mencionar que la manera en que la entidad lleva la contabilidad, facilitó el proceso de auditoría, ya que, la información solicitada fue proporcionada de manera inmediata y sin ninguna objeción para así llevar a cabo la profundidad del análisis en función de los objetivos planteados con anterioridad.

Es importante mencionar que, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, se emitieron informes trimestrales con siete observación en el área de contabilidad.

LIC. C.P.C y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 18290
CIUDAD: CHIHUAHUA; CHIH.
FECHA: 29 DE MARZO DEL 2019

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Instituto de Innovación y Competitividad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

NOTA 1

OBJETO DEL ORGANISMO

El Instituto de Innovación y Competitividad es una entidad paraestatal con patrimonio y personalidad jurídica propia, creado con el objetivo de impulsar y promover el desarrollo científico y tecnológico en el estado de Chihuahua, el Instituto de Innovación y Competitividad ofrece apoyo técnico, financiero y tecnológico a proyectos pertinentes que contribuyan al desarrollo e innovación del estado.

Aunado a ese objetivo, el Instituto trabaja de manera coordinada con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (Conacyt) para ofrecer a la comunidad chihuahuense tres programas de financiamiento para proyectos de investigación, desarrollo científico, tecnológico y de innovación.

Uno de los programas que se pone a disposición de la comunidad es el Fondo Mixto Conacyt-Gobierno del Estado de Chihuahua, que tiene el propósito de apoyar proyectos que generen conocimiento para satisfacer demandas científicas y, de esa manera, fortalecer el sector académico y productivo de nuestro estado.

El Instituto de Innovación y Competitividad Están sujetos a la siguiente normatividad:
Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Este mismo cuenta con dirección general, Departamento administrativo y planeación estratégica, Departamento investigación y Desarrollo, Departamento de vinculación. Todos éstos en conjunto buscan cumplir el objetivo de vigilar el buen funcionamiento del organismo.

Cuyo objetivo principal del Instituto de Innovación y Competitividad, de manera conjunta con Conacyt, promueve la realización de conferencias y actividades científicas de manera regional en escuelas primarias, secundarias y de nivel medio a través del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (Fordecyt).

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

Av. De la Cantera No. 9101. Las Misiones. Piso 2. Chihuahua, Chih. México. CP. 31290

Tel. + 52 614 4111061. www.ruizterrazasycia.com



NOTA 2
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 1. Normas aplicables para la preparación de los Estados Financieros:** Los estados financieros se preparan con base a normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Sin embargo, es importante mencionar que al 31 de Diciembre de 2018 la entidad cuenta con un software para el registro contable que no se apega íntegramente con lo establecido en la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en lo que respecta al control presupuestal.
- 2. Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** Los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio 2018, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

Se considera entorno económico no inflacionario aquel en el que la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%) de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales.

NOTA 3
FONDO FIJO

Ésta cuenta se integra por fondos fijos de efectivo. Creados con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo necesarios para la realización de las actividades de cada uno de las oficinas de la entidad.

Cabe mencionar que la entidad al cierre del ejercicio 2018 cuenta con \$ 10,000.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 4 BANCOS

Este renglón está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad de la entidad, depositado en cuentas de Instituciones financieras, mismo que se encuentra disponible para su operación, ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo.

Dichas cuentas Bancarias, al cierre del ejercicio 2018, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
BBVA BANCOMER CTA. 164222318	\$1,405,919.94
BBVA BANCOMER CTA. 191564811	0
BBVA BANCOMER CTA. 196313566	0
BBVA BANCOMER CTA. 0110555223	\$9,444,842.37
BBVA BANCOMER CTA. 0111516426	\$12,269.20
BBVA BANCOMER CTA. 0111739530	\$303,234.99
BBVA BANCOMER CTA. 0111750577	\$13,000
BBVA BANCOMER CTA. 0112021986	\$1,231,856.29
BBVA BANCOMER CTA. 0112086050	0
Total Bancos	\$12,411,122.79

NOTA 5 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar.

Al cierre de ejercicio 2018 el saldo final del rubro por concepto de deudores se integra por:

Cuenta	Saldo
Subsidio al Empleo	\$ 1,122.45
Oscar Alejandro Ruiz Ordoñez	\$ 315
Roberto Chacón Gómez	\$ 5,000
Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico	\$ 100,000
Ricardo Alonso Aguirre Pérez	\$ 2,500
Total Derechos a Recibir Efectivos	\$ 108,937.45

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 6 ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2018, la entidad reconoció los costos virtuales por concepto de depreciación, generados por uso y desgaste de los activos que son de su propiedad con la finalidad de reflejar en sus estados financieros el valor actual de los mismos.

Cuenta	Saldo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,594,642.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,249.67
Vehículos y Equipo de transporte	3,436,896.54
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	341,299.18
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,558,307.99
Neto de bienes muebles	\$ 2,013,779.58
Software	1,700
Patente, Marcas y Derechos	7,951
Licencias	6,674
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	5,212.67
Neto de bienes muebles	\$ 11,112.3
Neto bienes inmuebles y muebles	\$ 2,024,891.91

NOTA 7 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

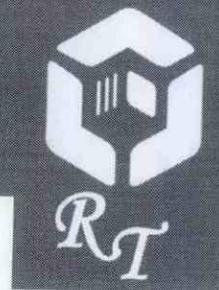
La cuenta refleja las obligaciones pasivas contraídas por la entidad para facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad.

El saldo de las partidas de proveedores se encuentra con saldo **\$1,000,124.95** la deuda es por el concepto de por adquisición de bienes, contratación de un servicio y obligaciones en materia de seguridad social de sus trabajadores al cierre del ejercicio 2018.

Cuenta	Saldo
Instituto Chihuahuense de Salud	\$ 33,340.22
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	\$ 271,235.12
Exhibit Chihuahua S. de R.L. MI	\$ 316,370.00
Bioconstrucción y Energía Alternativa SA de CV	\$ 229,178.88
José Roberto Carlos Campoya	\$ 150,000.00
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,000,124.95

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 8
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.

En esta cuenta se registran las provisiones por concepto de impuestos a cargo de la entidad como retenedor.

El saldo en este rubro, al cierre del ejercicio 2018 está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
DESCUENTO POR FALTAS	\$ 984.21
FONDO PROPIO	38,900.59
SERVICIOS MEDICO	472.48
APORTACIONES AL FONDO DE RETIRO	547
SERVICIOS MEDICO	8,517.74
PRESTAMO CORTO PLAZO	133.33
I.S.R. HONORARIOS	2,002.84
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	48,059.88
Total	\$ 99,618.07

NOTA 9
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se registran los aumentos y disminuciones derivados de la compra de conceptos distintos de las mercancías o prestación de servicio, única y exclusivamente a crédito documentado a cargo de la entidad teniendo un saldo al 31 de diciembre de 2018 la cantidad:

Cuenta	Saldo
Cinco Letras Servicios Arquitectónicos S de RL de	\$ 325,351.00
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 325,351.00

NOTA 10
INGRESOS

En este rubro se registran al 31 de Diciembre del 2018 los movimientos de ingresos y descuentos, mismos que pueden dividen en los siguientes rubros:

Cuenta	Saldo
PARTICIPACION Y APORTACIONES	\$ 24,270,343.57
TRANFERENCIAS	6,406,709.98
INTERESES GANADOS DE VALORES	68.54
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,844.60
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	14,590.80
Total	\$ 30,577,557.49

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**NOTA 11
EGRESOS**

Este rubro se integra por las erogaciones realizadas por la entidad, para la realización de las actividades, para las cuales se creó.

Las partidas que a continuación se muestran, corresponde a los egresos ejercidos efectivamente.

Los importes de los movimientos en este rubro por el ejercicio 2018, se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,978,384.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	879,758.26
SERVICIOS GENERALES	12,729,041.77
AYUDAS SOCIALES	402,013.56
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	7,518,346.69
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,453,025.53
Total	\$ 28,960,570.68

Al 31 de diciembre de 2018, y en comparación con el ejercicio anterior, los servicios personales se integran por las remuneraciones al personal permanente que forma parte de la de la entidad así como las remuneraciones adicionales y especiales; en el caso de materiales y suministros los gastos por combustible, uniformes al personal, impresiones oficiales y materiales y útiles de oficina son los que presentan más variaciones (incrementos y decrementos). En lo que se refiere a servicios generales, los servicios básicos de mantenimiento a los activos propiedad de la entidad, como así mismo los servicios oficiales referentes a eventos culturales son los que cuenta principalmente con más erogaciones en este rubro.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 11
ASPECTO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta (ISR),

Por ser una entidad del sector Gubernamental, no está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta, según se establece en el Art. 79, Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenciones Impuesto Sobre la Renta (ISR)

La Entidad está obligada a enterar las retenciones de ISR por Servicios Profesionales, y Sueldos y Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Cabe señalar en la presente, que las entidades paraestatales de los Estados y Municipios, no se encuentran obligadas a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 3 párrafo tercero, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

De acuerdo al artículo 1º de la ley del impuesto al valor agregado, la entidad no está obligada al pago del impuesto.

Normatividad

La información presentada en este trabajo tiene como referencia las leyes y reglamentos de carácter Estatal y Federal vigentes durante el ejercicio 2018. Así mismo como también basándose en las leyes de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

Atentamente
Ruiz Terrazas y Cia., S.C.

Lic. y C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas
Director General

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (A05-4)
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD**

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	Referencia
Activo					
<i>Activo Circulante</i>					
Caja	10,000.00	10,000.00	-	0.00%	
Bancos	12,411,122.79	12,501,525.32	(90,402.53)	(0.72)%	A.1
Fondos de Inversión	-	9,448.54	(9,448.54)	(100.00)%	
Cuentas por Cobrar	-	-	-	0.00%	
Deudores Diversos por Cobrar	108,937.45	4,050.00	104,887.45	2589.81%	
Almacén	-	-	-	0.00%	
Total Activo Circulante	12,530,060.24	12,525,023.86	5,036.38	2489.09%	
<i>Activo No Circulante</i>					
Mobiliario y Equipo de Admón.	1,594,642.18	1,269,332.56	325,309.62	25.63%	
Equipo de Transporte	3,436,896.54	2,242,931.03	1,193,965.51	53.23%	A.2
Equipo educacional y Recreativo	1,199,249.67	1,100,176.21	99,073.46	9.01%	
Maquinaria y otros Equipos	341,299.18	307,975.75	33,323.43	10.82%	
Activos Intangibles	16,325.00	13,145.00	3,180.00	24.19%	
Depreciación Acumulada	4,558,307.99	3,376,027.51	(1,182,280.48)	35.02%	A.3
Amortización acumuló. Activos Intan	-	3,792.07	(3,792.07)	100.00%	
<i>Total Activo No Circulante</i>	2,030,104.58	1,553,740.97	476,363.61	30.66%	
Total Activo	14,560,164.82	14,078,764.83	945,143	289%	
Pasivo					
Proveedores Por Pagar a C.P.	1,000,124.95	968,797.80	31,327.15	3.23%	A.4
Retenciones por Pagar	99,618.07	71,997.31	27,620.76	38.36%	
Documentos por Pagar a CP	325,351.00	1,525,098.40	(1,199,747.40)	-78.67%	
Total Pasivo	1,425,094.02	2,565,893.51	(1,140,799.49)	-37.07%	
Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado de Ejer. Ants.	10,597,319.82	2,754,073.32	7,843,246.50	284.79%	
Remanentes no Ejercidos	1,109,287.13	1,109,287.13	-	0.00%	
Revaluó de Bienes Muebles	-193,735.63	193,735.63	-	0.00%	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,616,986.81	7,843,246.60	6,226,259.79	-79.38%	
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	13,129,858.13	11,512,871.42	1,616,986.71	205.40%	
Total de Pasivo y Patrimonio	14,554,952.15	14,078,764.93			

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

- A1 El aumento en la cuenta de bancos se deriva de los Ingresos que percibe la entidad por los Programas Vigentes con los que cuenta en este año 2018 con los
- A2 El aumento en esta cuenta se deriva a la compra de Equipo de transporte por la cantidad de \$1,385,000 los cuales son necesarios por las viajes a la sierra o
- A3 El Incremento en las depreciaciones se deriva de la compra de Equipo de Transporte que se realizó durante el tercer trimestre.
- A4 El Incremento en la cuenta de Proveedores por Pagar a CP proviene principalmente por pagos realizados al Instituto Chihuahuense de Salud

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

Lic., C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruíz Terrazas

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS (A05-5)
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD**

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	Referencia
Ingresos y Otros Beneficios					
Otros ingresos y Beneficios	19,503.94	18,406.22	1,097.72	5.96%	
Transferencias de Dependenc	6,406,709.98	5,402,999.96	1,003,710.02	18.58%	A.1
Aprovechamientos de Tipo Corriente			-	0.00%	
Participaciones y Aportaciones	24,270,343.57	18,763,317.73	5,507,025.84	29.35%	A.2
Total de Ingresos y Otros Beneficios	30,577,557.49	24,184,723.91	6,511,833.58	53.89%	
Gastos y Otras Pérdidas					
Servicios Personales	5,978,384.87	4,801,870.00	1,176,514.87	24.50%	A.3
Materiales y Suministros	879,758.26	627,438.00	252,320.26	40.21%	
Servicios Generales	12,729,041.77	4,806,411.00	7,922,630.77	164.83%	A.4
Ayudas Sociales	402,013.56	474,000.00	71,986.44	-15.19%	
Depreciaciones y Deterioros Contables	1,183,701.08	940,783.36	242,917.72	25.82%	
Participaciones y Aportaciones	7,518,346.69	4,478,712.00	3,039,634.69	67.87%	
Otros Gastos	269,324.45	212,262.23	57,062.22	26.88%	
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	28,960,570.68	16,341,476.59	12,619,094.09	334.94%	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	1,616,986.81	7,843,247.32			

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

- A.1 La variación en esta cuenta se deriva por el incremento en el subsidio estatal
- A.2 La variación en esta cuanta es principalmente por el incremento en las aportaciones durante el ejercicio del 2018 que recibe la entidad por el convenios que tienen con el Instituto
- A.3 El incremento en los servicios personales es principalmente por los suelos de las personas eventuales por lo cual incrementan las aportaciones de seguridad social, otra razón es por el bono de zona de vida cara el cual no estaba autorizado en el ejercicio de 2017
- A.4 La variación en esta rubro se deriva del incremento de servicios profesionales, científicos y técnicos los cuales son necesarios para implementar talleres y otros servicios en los diferentes programas que ofrece la entidad.

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic., C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruíz Terrazas

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

Instituto de Innovación y Competitividad
Ruiz Terrazas y Cía, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación	Año / Trimestre		
1	2017/3		
Rubro o cuenta afectada	Sistema Contable	Área Auditada	Contabilidad
	Fecha de:	DIA	MES
	Compromiso	29	3
	Atención		19

Monto Observado	\$	-	\$	-	\$	-
OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS						

OBSERVACIÓN:

Con motivo de nuestra revisión al cumplimiento de que se lleve la contabilidad gubernamental y lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) se determina que la entidad no cuenta con un sistema contable que cumpla con todas las obligaciones de las leyes descritas.

ACCIONES REALIZADAS:

La entidad no cuenta con un presupuesto determinado para la implementación de un sistema contable que cumpla con los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso

Hoja	1	de	8
------	---	----	---

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año /Trimestre
1	2018/1
Rubro o cuenta afectada	Área Auditada
	DIA MES AÑO
	29 3 2019
Fecha de:	Contabilidad
Compromiso	Atención

Monto Observado	\$	ACLARADO	\$	PENDIENTE	\$

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión se detectó que en el portal de transparencia no se incluyeron los indicadores para rendir cuenta de objetivos y resultados, los gastos de representación y viáticos, la contratación de servicios profesionales por honorarios, declaraciones patrimoniales de los servidores públicos, información curricular desde el jefe de departamento o equivalente hasta el titular del organismo, informes de los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal, el resultado de la dictaminación de los estados financieros, informe de avances programáticos o presupuestales así como los balances generales y sus estados financieros, inventario de bienes muebles e inmuebles en posesión y propiedad, entre otros, se determina que los archivos solicitados se suben solamente a la Plataforma Nacional de Transparencia (ICHITAIP), pero si bien, no a la página ACCIONES REALIZADAS:

Se realizo la declaración ante el portal de transparencia por los conceptos de Marco normativo aplicable de sujeto obligado, Estructura Orgánica, Facultades de cada área obligado, Directorio de servidores públicos, Remuneración bruta y neta, Plazas vacantes del personal de base y confianza, faltando de declarar información sobre otro tipo de conceptos de los que están obligados.

Status de la Observación	Respuesta Insuficiente
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso
Hoja	2 de 8

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año /Trimestre
2	2018/2
Rubro o cuenta afectada	Área Auditada
	DIA MES AÑO
	29 3 2019
Fecha de:	Contabilidad
Compromiso	Atención

Monto Observado	\$	ACLARADO	\$	PENDIENTE	\$

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

En lo correspondiente a la revisión efectuada al segundo trimestre (Abril- Junio), se determino que la entidad no cuenta con información declara ante el portal de Transparencia del Estado de Chihuahua, así como en ninguna otra plataforma al acceso del público en general.

ACCIONES REALIZADAS:

Se realizo la declaración ante el portal de transparencia por los conceptos de Marco normativo aplicable de sujeto obligado, Estructura Orgánica, Facultades de cada área obligado, Directorio de servidores públicos, Remuneración bruta y neta, Plazas vacantes del personal de base y confianza, faltando de declarar información sobre otro tipo de conceptos de los que están obligados.

Status de la Observación	Respuesta Insuficiente
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso
Hoja	3 de 8

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
3	2018/4
Rubro o cuenta afectada	Area Auditada
	DIA
Fecha de: Compromiso	MES
Atención	AÑO
	3 2019

Monto Observado	\$	ACLARADO	\$	PENDIENTE	\$
OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS					
Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad no realizó el proceso de licitación pública obligatorio para la compra de equipo de transporte que se menciona a continuación: una pick up Hilux Doble Cabina de \$336,000 y una pick up Tacoma 4x2 doble cabina de \$609,600 y 2 automóviles Sedan Yaris SD Core MT Azul \$219,700 y un Yaris SD Core MT Plata \$219,700 lo cual suma una cantidad de \$1,385,000.					
ACCIONES REALIZADAS:					

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Vencida, sin atención
Hoja	4 de 8

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
4	2018/4
Rubro o cuenta afectada	Area Auditada
	DIA
Fecha de: Compromiso	MES
Atención	AÑO
	3 2019

Monto Observado	\$	ACLARADO	\$	PENDIENTE	\$
OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS					
OBSERVACIÓN: Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectaron saldos contables de naturaleza contraria a la que corresponde a las cuentas contables de los siguientes proveedores:					
Número de cuenta	Nombre proveedor	Saldo 01/10/2018			
2112-1-00-054	Corporación Hotelera de la Frontera S.A. de C.V.	1,020.00			
2112-1-00-155	Technology Hub, S.A. de C.V.	202,499.96			
2112-1-00-239	Inmobiliaria K Suites 1991, S. de R.L. de C.V.	1,666.00			
2112-1-00-259	Seguros Afirme, S.A. DE C.V.	5,262.00			
2112-1-00-267	Grupo Hotelero Monterrey, S.A. de C.V.	24,417.43			
2112-1-00-281	Estancias Ejecutivas, S.A. de C.V.	3,188.00			
	Total proveedores naturaleza contraria	238,053.39			
La situación anterior se origina por pagos que no se reconocen como un anticipo a proveedores que no han entregado el comprobante fiscal correspondiente.					
ACCIONES REALIZADAS:					
La entidad estará realizando la corrección de los registros a partir del mes de marzo del 2019, la entidad menciona que no se a presentado la necesidad de reconocen como un anticipo a proveedores ya que han entregado los comprobantes fiscal correspondientes.					

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso
Hoja	5 de 8

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
 RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

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

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
7	2018/4
Rubro o cuenta afectada	Adquisición de Bienes
Fecha de:	Area Auditada
Compromiso	DIA
Atención	MES
	AÑO
	2019

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad realizó la compra del activo fijo ya mencionado en la observación 03/2018/4 sin tener una justificación clara de dicha adquisición, ya que no se a realizado ninguna baja o venta de vehículos, ni aumento en su plantilla laboral para justificar la compra de los 4 automóviles.

ACCIONES REALIZADAS:

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Vencida, sin atención

Responsable del Seguimiento	Responsable de la Auditoría
Titular	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación
M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García	Nombre del Auditor que revisó y
Lic. Marisol Macias Lujan	
Lic. Marcos Alexis Espinoza Flores	
	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz



Auditoría practicada a:

Instituto de Innovación y Competitividad

Dictamen Financiero del Ejercicio Fiscal 2018.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

RECIBIDO
29 MAR 2019

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

RECIBIDO
29 MAR 2019

Instituto de Innovación
y Competitividad



Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

29 de Marzo 2019



Asunto: Envío de Dictamen Financiero

Chihuahua, Chih., a 29 de Marzo 2019

**DRA. LISBEILY DOMÍNGUEZ RUVALCABA
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
P R E S E N T E.-**

Con motivo de la auditoría practicada al Instituto de Innovación y Competitividad, correspondiente al Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, al amparo del Contrato de Prestación de Servicios de fecha 26 de Septiembre de 2018, me permito enviarle el **Dictamen Financiero**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2018** y su respectivo informe de la opinión independiente del auditor, así como notas a los estados financieros, en los cuales se plasman los resultados obtenidos de la misma.

Lo anterior, para su conocimiento y en su caso, el seguimiento solventatorio correspondiente de las observaciones determinadas.

Por último, estoy a sus órdenes para cualquier duda, comentario o apoyo que se pueda requerir de este Despacho Auditor Externo.

Lo antes expuesto con fundamento en la cláusula Sexta del Contrato de Prestación de Servicios.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
RECIBIDO
29 MAR 2019
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

ATENTAMENTE

LIC. CPC. Y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS

RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

RECIBIDO
29 MAR 2019
Instituto de Innovación y Competitividad

Mtra. Jazmín Yadira Alanís Reza – SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



Folio 01 (uno)

En la ciudad de **Chihuahua**, Chihuahua, siendo las **12:00** horas del día **11** de **Marzo** del año **2019**, la **C.P María Polett Flores Ortega, C.P Marcos Alexis Espinoza Flores**, del Despacho de Auditores Externos "**Ruiz Terrazas y Compañía., S.C**", hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa el **Instituto de Innovación y Competitividad**, ubicada en **Av. Cuauhtémoc #1800 Col. Cuauhtémoc Chihuahua, Chih. C.P. 31020**; para los siguientes efectos: -----

----- **HECHOS** ----- En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas ante la presencia de la **M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García, jefa del departamento administrativo** designado como encargado para atender la auditoria de **Instituto de Innovación y Competitividad**.-----

-----Asimismo, con fecha **11** de **Marzo** de **2019** se dieron a conocer los resultados de la auditoría practicada, compuestos por el **Dictamen Financiero-Presupuestal, Informe Ejecutivo Trimestral y Anexo (A05)**, siendo este último en donde se describieron las observaciones y recomendaciones que forman parte integral del Informe de Auditoría, mismas que fueron firmadas por los servidores públicos responsables de su solventación, otorgándose en su momento un plazo para solventar contados a partir de la notificación de los resultados. En consecuencia, el área auditada presentó la información relativa a la solventación de las recomendaciones de dichas observaciones.-----

-----Acto seguido los auditores actuantes dan lectura al total de observaciones determinadas, así como la solventadas y no solventadas, como a continuación se detallan:

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	01
Segundo Trimestre	01
Tercer Trimestre	00
Cuarto Trimestre	05
Total	07

Status de las Observaciones	Cantidad
Atendidas	00
Sin Respuesta	05
Respuesta Insuficiente	02
Respuesta Improcedente	00
Respuesta en Análisis	00

Total 07

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruíz Terrazas y Cía, S.C.



En este sentido, el Despacho de Auditores Externos "Ruiz Terrazas y Compañía ,S.C", turnará el *del Anexo A05, la "Cédula de seguimiento de observaciones A05-2", correspondiente a la cantidad total de las observaciones "No Solventadas"*, a la Secretaría de la Función Pública, para que determine lo que en derecho corresponda y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente, por los actos u omisiones que los Servidores Públicos en su gestión, no cumplieron con la Normatividad aplicable en cada uno de los resultados notificados no solventados.

Folio 02 (dos)

Por lo anterior, al día de hoy se da por terminada la auditoría haciéndose del conocimiento que la falta de firmas en la presente acta, no invalida los hechos y alcance de la misma.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las **10:40** horas de la misma fecha en que fue iniciada. -----

Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios, las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales se entrega uno al servidor público con el que se entendió la diligencia, y otro para el Despacho de Auditores Externos.

POR EL Instituto de Innovación y Competitividad.

Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba
Titular del Instituto de Innovación y Competitividad

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA (A06).

Instituto de Innovación y Competitividad.

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO "Ruiz Terrazas y Cía, S.C."

C.P. María Polett Flores Ortega
Gerente de auditoría.

C.P. Marcos Alexis Espinoza Flores
Staff de auditoría.

Estas firmas corresponden al Acta de Cierre de Auditoría, celebrada el 11 de Marzo de 2019, en las instalaciones que ocupa el Instituto de Innovación y Competitividad.-----

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

He auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD**, que comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2018, y los estados de actividades, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Así mismo la administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Información Financiera, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Del mismo modo mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de sesgo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS. CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Opinión

En mi opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, excepto por registros contables que se mencionan en las observaciones 4 2018/04, 5 2018/04 y 6 2018/06 los cuales no se apegan a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cabe mencionar que la manera en que la entidad lleva la contabilidad, facilitó el proceso de auditoría, ya que, la información solicitada fue proporcionada de manera inmediata y sin ninguna objeción para así llevar a cabo la profundidad del análisis en función de los objetivos planteados con anterioridad.

Es importante mencionar que, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, se emitieron informes trimestrales con siete observación en el área de contabilidad.

**LIC. C.P.C y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 18290
CIUDAD: CHIHUAHUA; CHIH.
FECHA: 29 DE MARZO DEL 2019**

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Instituto de Innovación y Competitividad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

NOTA 1 OBJETO DEL ORGANISMO

El Instituto de Innovación y Competitividad es una entidad paraestatal con patrimonio y personalidad jurídica propia, creado con el objetivo de impulsar y promover el desarrollo científico y tecnológico en el estado de Chihuahua, el Instituto de Innovación y Competitividad ofrece apoyo técnico, financiero y tecnológico a proyectos pertinentes que contribuyan al desarrollo e innovación del estado.

Aunado a ese objetivo, el Instituto trabaja de manera coordinada con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (Conacyt) para ofrecer a la comunidad chihuahuense tres programas de financiamiento para proyectos de investigación, desarrollo científico, tecnológico y de innovación.

Uno de los programas que se pone a disposición de la comunidad es el Fondo Mixto Conacyt-Gobierno del Estado de Chihuahua, que tiene el propósito de apoyar proyectos que generen conocimiento para satisfacer demandas científicas y, de esa manera, fortalecer el sector académico y productivo de nuestro estado.

El Instituto de Innovación y Competitividad Están sujetos a la siguiente normatividad:
Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Este mismo cuenta con dirección general, Departamento administrativo y planeación estratégica, Departamento investigación y Desarrollo, Departamento de vinculación. Todos éstos en conjunto buscan cumplir el objetivo de vigilar el buen funcionamiento del organismo.

Cuyo objetivo principal del Instituto de Innovación y Competitividad, de manera conjunta con Conacyt, promueve la realización de conferencias y actividades científicas de manera regional en escuelas primarias, secundarias y de nivel medio a través del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (Fordecyt).

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 1. Normas aplicables para la preparación de los Estados Financieros:** Los estados financieros se preparan con base a normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Sin embargo, es importante mencionar que al 31 de Diciembre de 2018 la entidad cuenta con un software para el registro contable que no se apega íntegramente con lo establecido en la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en lo que respecta al control presupuestal.
- 2. Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** Los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio 2018, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

Se considera entorno económico no inflacionario aquel en el que la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%) de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales.

NOTA 3 FONDO FIJO

Ésta cuenta se integra por fondos fijos de efectivo. Creados con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo necesarios para la realización de las actividades de cada uno de las oficinas de la entidad.

Cabe mencionar que la entidad al cierre del ejercicio 2018 cuenta con \$ 10,000.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 4 BANCOS

Este renglón está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad de la entidad, depositado en cuentas de Instituciones financieras, mismo que se encuentra disponible para su operación, ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo.

Dichas cuentas Bancarias, al cierre del ejercicio 2018, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
BBVA BANCOMER CTA. 164222318	\$1,405,919.94
BBVA BANCOMER CTA. 191564811	0
BBVA BANCOMER CTA. 196313566	0
BBVA BANCOMER CTA. 0110555223	\$9,444,842.37
BBVA BANCOMER CTA. 0111516426	\$12,269.20
BBVA BANCOMER CTA. 0111739530	\$303,234.99
BBVA BANCOMER CTA. 0111750577	\$13,000
BBVA BANCOMER CTA. 0112021986	\$1,231,856.29
BBVA BANCOMER CTA. 0112086050	0
Total Bancos	\$12,411,122.79

NOTA 5 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar.

Al cierre de ejercicio 2018 el saldo final del rubro por concepto de deudores se integra por:

Cuenta	Saldo
Subsidio al Empleo	\$ 1,122.45
Oscar Alejandro Ruiz Ordoñez	\$ 315
Roberto Chacón Gómez	\$ 5,000
Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico	\$ 100,000
Ricardo Alonso Aguirre Pérez	\$ 2,500
Total Derechos a Recibir Efectivos	\$ 108,937.45

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 6 ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2018, la entidad reconoció los costos virtuales por concepto de depreciación, generados por uso y desgaste de los activos que son de su propiedad con la finalidad de reflejar en sus estados financieros el valor actual de los mismos.

Cuenta	Saldo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,594,642.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,249.67
Vehículos y Equipo de transporte	3,436,896.54
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	341,299.18
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,558,307.99
Neto de bienes muebles	\$ 2,013,779.58
Software	1,700
Patente, Marcas y Derechos	7,951
Licencias	6,674
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	5,212.67
Neto de bienes muebles	\$ 11,112.3
Neto bienes inmuebles y muebles	\$ 2,024,891.91

NOTA 7 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cuenta refleja las obligaciones pasivas contraídas por la entidad para facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad.

El saldo de las partidas de proveedores se encuentra con saldo **\$1,000,124.95** la deuda es por el concepto de por adquisición de bienes, contratación de un servicio y obligaciones en materia de seguridad social de sus trabajadores al cierre del ejercicio 2018.

Cuenta	Saldo
Instituto Chihuahuense de Salud	\$ 33,340.22
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	\$ 271,235.12
Exhibit Chihuahua S. de R.L. MI	\$ 316,370.00
Bioconstrucción y Energía Alternativa SA de CV	\$ 229,178.88
José Roberto Carlos Campoya	\$ 150,000.00
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,000,124.95

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**NOTA 8
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.**

En esta cuenta se registran las provisiones por concepto de impuestos a cargo de la entidad como retenedor.

El saldo en este rubro, al cierre del ejercicio 2018 está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
DESCUENTO POR FALTAS	\$ 984.21
FONDO PROPIO	38,900.59
SERVICIOS MEDICO	472.48
APORTACIONES AL FONDO DE RETIRO	547
SERVICIOS MEDICO	8,517.74
PRESTAMO CORTO PLAZO	133.33
I.S.R. HONORARIOS	2,002.84
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	48,059.88
Total	\$ 99,618.07

**NOTA 9
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

En este rubro se registran los aumentos y disminuciones derivados de la compra de conceptos distintos de las mercancías o prestación de servicio, única y exclusivamente a crédito documentado a cargo de la entidad teniendo un saldo al 31 de diciembre de 2018 la cantidad:

Cuenta	Saldo
Cinco Letras Servicios Arquitectónicos S de RL de	\$ 325,351.00
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 325,351.00

**NOTA 10
INGRESOS**

En este rubro se registran al 31 de Diciembre del 2018 los movimientos de ingresos y descuentos, mismos que pueden dividen en los siguientes rubros:

Cuenta	Saldo
PARTICIPACION Y APORTACIONES	\$ 24,270,343.57
TRANSFERENCIAS	6,406,709.98
INTERESES GANADOS DE VALORES	68.54
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,844.60
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	14,590.80
Total	\$ 30,577,557.49

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**NOTA 11
EGRESOS**

Este rubro se integra por las erogaciones realizadas por la entidad, para la realización de las actividades, para las cuales se creó.

Las partidas que a continuación se muestran, corresponde a los egresos ejercidos efectivamente.

Los importes de los movimientos en este rubro por el ejercicio 2018, se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,978,384.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	879,758.26
SERVICIOS GENERALES	12,729,041.77
AYUDAS SOCIALES	402,013.56
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	7,518,346.69
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,453,025.53
Total	\$ 28,960,570.68

Al 31 de diciembre de 2018, y en comparación con el ejercicio anterior, los servicios personales se integran por las remuneraciones al personal permanente que forma parte de la de la entidad así como las remuneraciones adicionales y especiales; en el caso de materiales y suministros los gastos por combustible, uniformes al personal, impresiones oficiales y materiales y útiles de oficina son los que presentan más variaciones (incrementos y decrementos). En lo que se refiere a servicios generales, los servicios básicos de mantenimiento a los activos propiedad de la entidad, como así mismo los servicios oficiales referentes a eventos culturales son los que cuenta principalmente con más erogaciones en este rubro.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 11
ASPECTO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta (ISR),

Por ser una entidad del sector Gubernamental, no está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta, según se establece en el Art. 79, Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenciones Impuesto Sobre la Renta (ISR)

La Entidad está obligada a enterar las retenciones de ISR por Servicios Profesionales, y Sueldos y Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Cabe señalar en la presente, que las entidades paraestatales de los Estados y Municipios, no se encuentran obligadas a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 3 párrafo tercero, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

De acuerdo al artículo 1º de la ley del impuesto al valor agregado, la entidad no está obligada al pago del impuesto.

Normatividad

La información presentada en este trabajo tiene como referencia las leyes y reglamentos de carácter Estatal y Federal vigentes durante el ejercicio 2018. Así mismo como también basándose en las leyes de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

Atentamente
Ruiz Terrazas y Cia., S.C.

Lic. y C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas
Director General

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (A05-4)
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	Referencia
Activo					
Activo Circulante					
Caja	10,000.00	10,000.00	-	0.00%	
Bancos	12,411,122.79	12,501,525.32	(90,402.53)	(0.72)%	A.1
Fondos de Inversión	-	9,448.54	(9,448.54)	(100.00)%	
Cuentas por Cobrar	-	-	-	0.00%	
Deudores Diversos por Cobrar	108,937.45	4,050.00	104,887.45	2589.81%	
Almacén	-	-	-	0.00%	
Total Activo Circulante	12,530,060.24	12,525,023.86	5,036.38	2489.09%	
Activo No Circulante					
Mobiliario y Equipo de Admón.	1,594,642.18	1,269,332.56	325,309.62	25.63%	
Equipo de Transporte	3,436,896.54	2,242,931.03	1,193,965.51	53.23%	A.2
Equipo educacional y Recreativo	1,199,249.67	1,100,176.21	99,073.46	9.01%	
Maquinaria y otros Equipos	341,299.18	307,975.75	33,323.43	10.82%	
Activos Intangibles	16,325.00	13,145.00	3,180.00	24.19%	
Depreciación Acumulada	4,558,307.99	3,376,027.51	(1,182,280.48)	35.02%	A.3
Amortización acumuló. Activos Intan	-	3,792.07	(3,792.07)	100.00%	
Total Activo No Circulante	2,030,104.58	1,553,740.97	476,363.61	30.66%	
Total Activo	14,560,164.82	14,078,764.83	945,143	289%	
Pasivo					
Proveedores Por Pagar a C.P.	1,000,124.95	968,797.80	31,327.15	3.23%	A.4
Retenciones por Pagar	99,618.07	71,997.31	27,620.76	38.36%	
Documentos por Pagar a CP	325,351.00	1,525,098.40	(1,199,747.40)	-78.67%	
Total Pasivo	1,425,094.02	2,565,893.51	(1,140,799.49)	-37.07%	
Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado de Ejer. Ants.	10,597,319.82	2,754,073.32	7,843,246.50	284.79%	
Remanentes no Ejercidos	1,109,287.13	1,109,287.13	-	0.00%	
Revaluó de Bienes Muebles	-193,735.63	193,735.63	-	0.00%	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,616,986.81	7,843,246.60	(6,226,259.79)	-79.38%	
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	13,129,858.13	11,512,871.42	1,616,986.71	205.40%	
Total de Pasivo y Patrimonio	14,554,952.15	14,078,764.93			

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

- A1 El aumento en la cuenta de bancos se deriva de los Ingresos que percibe la entidad por los Programas Vigentes con los que cuenta en este año 2018 con los
- A2 El aumento en esta cuenta se deriva a la compra de Equipo de transporte por la cantidad de \$1,385,000 los cuales son necesarios por las viajes a la sierra o
- A3 El Incremento en las depreciaciones se deriva de la compra de Equipo de Transporte que se realizó durante el tercer trimestre.
- A4 El Incremento en la cuenta de Proveedores por Pagar a CP proviene principalmente por pagos realizados al Instituto Chihuahuense de Salud

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

Lic., C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruíz Terrazas

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS (A05-5)
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	Referencia
Ingresos y Otros Beneficios					
Otros ingresos y Beneficios	19,503.94	18,406.22	1,097.72	5.96%	
Transferencias de Dependenc	6,406,709.98	5,402,999.96	1,003,710.02	18.58%	A.1
Aprovechamientos de Tipo Corriente			-	0.00%	
Participaciones y Aportaciones	24,270,343.57	18,763,317.73	5,507,025.84	29.35%	A.2
Total de Ingresos y Otros Beneficios	30,577,557.49	24,184,723.91	6,511,833.58	53.89%	
Gastos y Otras Pérdidas					
Servicios Personales	5,978,384.87	4,801,870.00	1,176,514.87	24.50%	A.3
Materiales y Suministros	879,758.26	627,438.00	252,320.26	40.21%	
Servicios Generales	12,729,041.77	4,806,411.00	7,922,630.77	164.83%	A.4
Ayudas Sociales	402,013.56	474,000.00	71,986.44	-15.19%	
Depreciaciones y Deterioros Contables	1,183,701.08	940,783.36	242,917.72	25.82%	
Participaciones y Aportaciones	7,518,346.69	4,478,712.00	3,039,634.69	67.87%	
Otros Gastos	269,324.45	212,262.23	57,062.22	26.88%	
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	28,960,570.68	16,341,476.59	12,619,094.09	334.94%	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	1,616,986.81	7,843,247.32			

INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO

- A.1 La variación en esta cuenta se deriva por el incremento en el subsidio estatal
- A.2 La variación en esta cuanta es principalmente por el incremento en las aportaciones durante el ejercicio del 2018 que recibe la entidad por el convenios que tienen con el Instituto
- A.3 El incremento en los servicios personales es principalmente por los suelos de las personas eventuales por lo cual incrementan las aportaciones de seguridad social, otra razón es por el bono de zona de vida cara el cual no estaba autorizado en el ejercicio de 2017
- A.4 La variación en esta rubro se deriva del incremento de servicios profesionales, científicos y técnicos los cuales son necesarios para implementar talleres y otros servicios en los diferentes programas que ofrece la entidad.

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

Lic., C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruíz Terrazas

Hoja

1

de

1

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

Instituto de Innovación y Competitividad
Ruíz Terrazas y Cía, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría			
No. Observación	Año / Trimestre		
1	2017/3		
Rubro o cuenta afectada	Sistema Contable	Área Auditada	Contabilidad
	Fecha de:	DIA	MES
	Compromiso	29	3
	Atención		AÑO
			19

Monto Observado	\$	ACLARADO	\$	PENDIENTE	\$
OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS					
OBSERVACIÓN: Con motivo de nuestra revisión al cumplimiento de que se lleve la contabilidad gubernamental y lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) se determina que la entidad no cuenta con un sistema contable que cumpla con todas las obligaciones de las leyes descritas.					
ACCIONES REALIZADAS: La entidad no cuenta con un presupuesto determinado para la implementación de un sistema contable que cumpla con los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.					

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso

Hoja	1	de	8
------	---	----	---

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría		Año / Trimestre	
No. Observación	3	2018/4	
Rubro o cuenta afectada	Área Auditada	Activos Fijos	
Fecha de Compromiso	DIA 29	MES	AÑO 2019
Atención			

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad no realizó el proceso de licitación pública obligatorio para la compra de equipo de transporte que se menciona a continuación: una pick up Hilux Doble Cabina de \$336,000 y una pick up Tacoma 4x2 doble cabina de \$609,600 y 2 automóviles Sedan Yaris SD Core MT Azul \$219,700 y un Yaris SD Core MT Plata \$219,700 lo cual suma una cantidad de \$1,385,000.

ACCIONES REALIZADAS:

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Vencida, sin atención

Hoja	4	de	8
------	---	----	---

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría		Año / Trimestre	
No. Observación	4	2018/4	
Rubro o cuenta afectada	Área Auditada	Proveedores	
Fecha de Compromiso	DIA 29	MES	AÑO 2019
Atención			

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

OBSERVACIÓN:
Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectaron saldos contables de naturaleza contraria a la que corresponde a las cuentas contables de los siguientes proveedores:

Número de cuenta	Nombre proveedor	Saldo 01/10/2018
2112-1-00-054	Corporación Hotelera de la Frontera S.A de C.V	1,020.00
2112-1-00-155	Technology Hub, S.A de C.V.	202,499.96
2112-1-00-239	Inmobiliaria K Suites 1991, S. de R.L. de C.V.	1,666.00
2112-1-00-259	Seguros Afirme, S.A. DE C.V.	5,262.00
2112-1-00-267	Grupo Hotelero Monterrey, S.A. de C.V.	24,417.43
2112-1-00-281	Estancias Ejecutivas, S.A. de C.V.	3,188.00
	Total proveedores naturaleza contraria	238,053.39

La situación anterior se origina por pagos que no se reconocen como un anticipo a proveedores que no han entregado el comprobante fiscal correspondiente.

ACCIONES REALIZADAS:

La entidad estará realizando la corrección de los registros a partir del mes de marzo del 2019, la entidad menciona que no se a presentado la necesidad de reconocen como un anticipo a proveedores ya que han entregado los comprobantes fiscales correspondientes.

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso

Hoja	5	de	8
------	---	----	---

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

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría		Año /Trimestre	
No. Observación	5	2018/4	
Rubro o cuenta afectada		Area Auditada	Deudores Diversos
		DIA	MES
		29	3
			AÑO
			2019
Fecha de: Compromiso			
Atención			

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad entrega dinero a los empleados para efectuar compras de papelería, pagos de servicios de agua, luz y teléfono, lo cual es comprobado con facturas, pero las cantidades entregadas exceden de \$2,000 esto establecido en el artículo 27 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. A continuación se detallan algunas polizas contables donde ocurrió dicha situación:

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Cargos	Abonos
070002018 Egresos	Roberto Chacón Gómez	26	7,276.00	11	2,497.33
100002018 Egresos	Oscar Alejandro Ruiz-Oropeza	34	22,475.00	11	2,497.33
1123-2-00-008	Oscar Alejandro Ruiz-Oropeza	1123-2-00-008	22,475.00	1123-2-00-008	2,497.33
1113-1-00-001	BBVA Bancomer/Ch	1113-1-00-001	22,475.00	1113-1-00-001	2,497.33
	Registro de patente				
	Registro de patente				

ACCIONES REALIZADAS:

La entidad empezó a realizar el proceso de pago directamente con el beneficiario a partir del día 11 de marzo de 2019 con las cantidades que exceden de \$2,000, cabe mencionar que la entidad solo presento la evidencia de un pago realizado directamente, la entidad trabaja para realizar el pago directo con todos sus proveedores.

Status de la Observación	Respuesta Insuficiente
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso
Hoja	6 de 8

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

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría		Año /Trimestre	
No. Observación	6	2018/4	
Rubro o cuenta afectada		Area Auditada	Activo Fijo
		DIA	MES
		29	3
			AÑO
			2019
Fecha de: Compromiso			
Atención			

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad esta realizando un registro contable incorrecto en las compras de activos fijos al cargar el IVA en la cuenta 5599-0-00-002. No deducible, sin reconocer dicho impuesto como parte integrante del activo adquirido.

ACCIONES REALIZADAS:

La entidad a partir del mes de marzo realizo el registro contable de la compra de activos registrando el IVA como parte del costo de adquisición, pero no realizo la reclasificación mencionada en la correctiva en Anexo A05-1 Observación 6/2018/04

Status de la Observación	Respuesta Insuficiente
Status de la Fecha Compromiso	Segunda fecha de compromiso
Hoja	7 de 8

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

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
 RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
7	2018/4
Rubro o cuenta afectada	Área Auditada
Fecha de:	DIA
Compromiso	29
Atención	MES
	3
	AÑO
	2019

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

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

Con motivo de nuestra revisión del cuarto trimestre se detectó que la entidad realizó la compra del activo fijo ya mencionado en la observación 03/2018/4 sin tener una justificación clara de dicha adquisición, ya que no se a realizado ninguna baja o venta de vehículos, ni aumento en su plantilla laboral para justificar la compra de los 4 automóviles.

ACCIONES REALIZADAS:

Status de la Observación	Sin Respuesta
Status de la Fecha Compromiso	Vencida, sin atención

Responsable del Seguimiento	Responsable de la Auditoría
Titular	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación
	<i>Marcos Espinoza</i>
M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García	C.P Marcos Alexis Espinoza Flores
	Nombre del Auditor que revisó y
	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz

Hoja	8	de	8
------	---	----	---