

DICTAMEN DEL COMISARIO PÚBLICO

Chihuahua, Chih. A 14 de Mayo del 2018.

AL H. CONSEJO DIRECTIVO INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

Presente.-

En mi carácter de Comisario Público Propietario y en cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, rindo mi dictamen sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad del Balance General y del Estado de Resultados, preparado por y bajo la responsabilidad del Instituto de Innovación y Competitividad y que ha presentado a ustedes el Consejo Directivo, en relación con la marcha de la entidad, por el Período del 01 al 31 de Agosto del 2017.

He obtenido de los Directores y Administradores la información sobre las operaciones, documentos y registros que considere necesario examinar. Mi 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 a la Normatividad vigente aplicable.

En mi opinión los Criterios y Políticas Contables y de la Información Financiera seguidos por la Entidad y considerados por los Administradores para preparar los Estados Financieros antes mencionados, presentados por los mismos a esta Asamblea, son adecuados y suficientes, y se aplicaron en forma consistente con el año anterior.

Cabe mencionar que en el mes de Agosto de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

RECIBIDO
14 MAY 2018
Instituto de Innovacion
y Competitividad

Por lo tanto, (salvo lo expresado en el párrafo anterior), los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Instituto de Innovación y Competitividad del 01 al 31 de Agosto de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, así como a la Normatividad vigente aplicable

Por lo tanto, dicha información refleja en forma razonable y suficiente la Situación Financiera del Instituto de Innovación y Competitividad por el Período comprendido del 01 al 31 de Agosto de 2017.



C. P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO DEL
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

c.c.p. ING. ALEJANDRA DE LA VEGA ARIZPE. Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico.

c.c.p. DRA. LISBEILY DOMINGUEZ RUVALCABA, Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad.

Auditoría practicada al

Instituto de Innovación y
Competitividad

Agosto 2017

RECIBIDO
14 MAY 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	5
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	10
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	10
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	11

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 25 de Abril de 2018

DRA. LISBEILY DOMINGUEZ RUVALCABA
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

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 Agosto de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Agosto de 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario del Instituto de Innovación y Competitividad, mediante oficio de designación No. SFP/1240/2017 de fecha 08 de Septiembre de 2017, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente; 34 fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo décimo sexto transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el periódico Oficial del Estado del día 3 de octubre de 2016, vigente y los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el Programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido 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.

Cabe mencionar que en mes de Agosto de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

He obtenido de los funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, relativo a la presentación de la solventación de las observaciones de auditoría fincadas en el mes de Agosto 2017 y 2 observaciones de meses anteriores pendientes a la fecha, dando un total de 2 observaciones pendientes de atender, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Instituto de Innovación y Competitividad, del 01 al 31 de Agosto de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.


Seguimiento de Observaciones		
Número de Observaciones Pendientes de Solventar		
2017	2016	Total
2	0	2

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 Secretaria 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. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

C.e.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA - SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-0-00-000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto de 2017 de \$4'076,696.14; dicho monto está integrado por 8 subcuentas que se integran por el Efectivo (Cajas), Bancos/Tesorería (cuentas bancarias, depósitos) e Inversiones Temporales (cuentas de inversión);

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACTUALES	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-1-00-000	EFECTIVO	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-
1111-0-00-000	TOTAL EFECTIVO	10,000.00				\$ 10,000.00	
1112-1-00-001	BANCOS / TESORERIA BBVA	195,449.65	-	1,067,346.06	515,338.12	747,457.59	
1112-1-00-004	BANCOS / TESORERIA BBVA	23,451.65	-	-	-	23,451.65	
1112-1-00-005	BANCOS / TESORERIA BBVA	63,608.74	-	423.63	31,525.62	32,506.75	
1112-1-00-006	BANCOS / TESORERIA BBVA	275,001.00	-	-	45,000.00	230,001.00	
1112-1-00-008	BANCOS / TESORERIA BBVA	-	-	-	-	-	
1112-1-00-009	BANCOS / TESORERIA BBVA	576,898.58	-	3,036,340.83	687,267.45	2,925,971.96	
1112-0-00-000	TOTAL BANCOS / TESORERIA	1,134,409.62		4,104,110.52	1,279,131.19	\$ 3,959,388.95	
1114-1-00-001	INVERSIONES TEMPORALES BBVA	237,336.71	-	986.05	131,015.57	107,307.19	
1114-0-00-000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	237,336.71		986.05	131,015.57	\$ 107,307.19	
TOTAL						\$ 4,076,696.14	

1112-0-00-000 BANCOS / TESORERIA

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Agosto de 2017 un importe de \$3'959,388.95; el cual está integrado por 6 subcuentas bancarias que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación y programas federales del Instituto de Innovación y Competitividad.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+/-) Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+/-) Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112-1-00-001	0164222318	Recurso Estatal	Gasto Operativo	BBVA BANCOMER	01/08/17	747,457.89							31/08/17	0.30	31/08/17	747,457.59
1112-2-00-004	0191564811	Programa FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación)	Gasto Programas Federales	BBVA BANCOMER	01/08/17	23,451.65									31/08/17	23,451.65
1112-2-00-005	196313566	Programa REDNACECYT (Red Nac de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología A.C.)	Gasto Programas Federales	BBVA BANCOMER	01/08/17	32,506.75									31/08/17	32,506.75
1112-2-00-006	0197234422	Programa Jóvenes Maestros y Doctores Ind	Gasto Programas Federales	BBVA BANCOMER	01/08/17	230,001.00									31/08/17	230,001.00
1112-2-00-008	0106746535	Programa SEMANA NACIONAL	Gasto Programas Federales	BBVA BANCOMER	01/08/17	0.00									31/08/17	-
1112-2-00-009	110555223	Multas IEE Instituto Estatal Electoral	Proyectos Especiales / 20% de las multas se destina al Gasto Operativo del Organismo	BBVA BANCOMER	01/08/17	2,925,971.86				31/08/17	0.10				31/08/17	2,925,971.96
TOTAL						\$ 3,959,388.15		\$ -		\$ -		\$ 0.10		\$ 0.30		\$ 3,959,388.95

1114-0-00-000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Agosto 2017 por importe de \$107,307.19; integrado por 1 subcuenta de Inversiones que tiene aperturada el Organismo para la Compra – Venta de Fondos de inversión sobre las operaciones del Instituto de Innovación y Competitividad.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+ Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+Cargos LNCPE		-) Créditos LNCPE		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe		
1114-1-00-001	2040368768	Recurso Estatal	Gasto Corriente	BBVA	01/08/17	107,307.19									31/08/17	107,307.19
				TOTAL		\$ 107,307.19		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 107,307.19

De las muestras de auditoría e información presentada por el Instituto de Innovación y Competitividad que se llevaron a cabo en las conciliaciones bancarias de sus 6 cuentas con la Institución Bancaria BBVA Bancomer y de inversión correspondientes al mes de Agosto de 2017, se revisaron y se cotejaron los saldos finales referidos en el arqueo y las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios, de inversión y auxiliares contables en las operaciones del organismo.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 100% del rubro.

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

PASIVO

2117-0-00-000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.

Esta cuenta nos muestra un saldo al cierre del mes de Agosto 2017 por un monto de \$61,723.66, lo cual está integrada por conceptos de retenciones de NOMINA, fondo propio, servicio médico, ICHISAL, impuestos, cuotas por pagar, ISR, retenciones y aportaciones PCE. El cual se reviso, cotejando la información presentada contra auxiliares contables en sus movimientos del mes, la siguiente subcuenta se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	No. POLIZA	FECHA	No. COMPROBANT	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	CONCEPTO	No. OBSERV.
2117-1-03-001	FONDO PROPIO	D49. D173. D241. D397.	04/08/17	POLIZAS CONTABLES	15,197.89	23,405.04	23,405.04	15,197.89	Pago de retenciones y aportaciones de Pensiones Civiles del Estado PCE y Provision Nomina del mes de AGOSTO 2017	
2117-1-03-002	SERVICIO MEDICO PCE	D49. D173. D241. D397.	04/08/17	POLIZAS CONTABLES	226.07	452.14	452.14	226.07	Pago de retenciones y aportaciones de Pensiones Civiles del Estado PCE y Provision Nomina del mes de AGOSTO 2017	
2117-1-004-001	SERVICIO MEDICO	D173. D397.	15/08/17	POLIZAS CONTABLES	5,399.02	0.00	5,399.12	10,798.14	Provision SERVICIO MEDICO ICHISAL del mes de AGOSTO 2017	
2117-4-001-003	ISR HONORARIOS	Sin Movimientos en el mes	31/08/17	S/N	0.00	0.00	0.00	0.00	Sin movimientos en el mes de AGOSTO 2017	
2117-4-001-005	ISR SUELDOS Y SALARIOS	D145. D173. D397.	11/08/17	POLIZAS CONTABLES	33,837.08	33,837.08	33,837.02	33,837.02	Provision Nomina del mes de AGOSTO 2017 y Pago de Impuestos en ISR retenciones por salarios y asimilados de JULIO 2017	
TOTAL					54,660.06	57,694.26	63,093.32	60,059.12		

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 56,324.60
Movimientos del Mes :	\$ 5,399.06
Importe Revisado :	\$ 60,059.12
Alcance :	97%
Saldo Acumulado :	\$ 61,723.66

Se procedió analizar la muestra tomada de los papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables respecto a las subcuentas que integran las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, dicha información en el mes de Agosto 2017 registro movimientos contables por conceptos de liquidación de ISR retenciones de salarios por el mes de Julio 2017 por importe de \$33,837.00 y pago de retenciones y aportaciones PCE Pensiones Civiles del Estado por el mes de Agosto 2017 por importe de \$23,857.18. De igual manera se registra la provisión de Nomina, Fondo Propio y Servicio Médico por el mes de Agosto por importe de \$63,093.32

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 97% del rubro.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

4212-0-00-000 APORTACIONES

Al 31 de Agosto del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$3'848,142.03, integrada por 2 subcuentas de REDNACECYT y el Instituto Estatal Electoral integradas en las operaciones principales del Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

CUENTA	NOMBRE	FECHA	POLIZA	CONCEPTO POLIZA	IMPORTE	BANCO EN DONDE SE DEPOSITO	NO. DE CUENTA
4212-0-00-006	INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	8/08/17	13	Segunda Ministracion del IEE Instituto Estatal Electoral, de acuerdo al Convenio de Colaboracion en Materia de Entrega de Importes Recaudados con Motivo de Sanciones Impuestas a Personas Fisicas y Morales por Autoridades Electorales Administrativas y Juridiccionales, de Fecha 14/06/17.	2,936,337.26	BBVA BANCOMER	0110555223
TOTAL					\$ 2,936,337.26		

Derivado del análisis a la subcuenta 4212-0-00-006 INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL con saldo al mes de Agosto 2017 tiene un saldo consolidado en libros por un importe de \$3'657,517.03, dicho importe se integra por la Segunda Ministracion al Instituto por \$2'936,337.26, derivado del CONVENIO DE COLABORACION EN MATERIA DE ENTREGA DE IMPORTES RECAUDADOS CON MOTIVO DE SANCIONES IMPUESTAS A PERSONAS FISICAS Y MORALES POR AUTORIDADES ELECTORALES ADMINISTRATIVAS Y JURIDICCIONALES, celebrado el 14 de Junio 2017. Dicho Convenio tiene por objeto regular la forma en que el "IEE" (Instituto Estatal Electoral) hará entrega al "I2C" (Instituto de Innovación y Competitividad), sobre los montos de las multas impuestas a partidos políticos o personas físicas y morales por las actividades electorales administrativas y jurisdiccionales, derivadas de INFRACCIONES cometidas a la normatividad comicial general y local, así como las retenciones o reducciones a las ministraciones de financiamiento público de partidos políticos, una vez que el "IEE" (Instituto Estatal Electoral) consiga el pago de dichas sanciones.

El presente Convenio entrara en vigor a partir de la fecha de su firma y se encontrara vigente hasta el 30 de Octubre de 2022, feneciendo en totalidad sus efectos jurídicos.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 79% del rubro de mayor.

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

5137-0-00-000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Al 31 de Agosto del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$260,102.08, integrada por las comisiones, diligencias y viáticos otorgados al personal del organismo para cumplir con los objetivos y operaciones principales del Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Origen del Recurso	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha Factura	Num. Obser
5137-1-00-001	PASAJES AEREOS	01/08/17	D34	TB	Boletos de Avion Tania Libertad MEX-CHIH	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	5,327.28	5,327.28	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-1-00-001	PASAJES AEREOS	16/08/17	D215	TB	Boletos de avion Dr. Lisbelly Dominguez Directora del Instituto, JUAREZ - GUADALAJARA	SEGMENTO 2 - REDNACECYT	6,032.59	6,032.59	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-1-00-001	PASAJES AEREOS	17/08/17	D232	TB	Boletos de avion Edgar Jose Marin MEXICO - JUAREZ	SEGMENTO 2 - REDNACECYT	8,845.00	8,845.00	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-2-00-001	PASAJES TERRESTRES	31/08/17	D400	SN	Reclasificacion de Polizas Contables correspondiente al mes de Agosto 2017	SEGMENTO 1 - SEGMENTO 2 REDNACECYT	49,116.20	49,116.20	Reclasificacion de saldos	Reclasificacion de saldos	Reclasificacion de saldos	Reclasificacion de saldos	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-2-00-001	PASAJES TERRESTRES	16/08/17	D214	TB	Viaticos David Andujo Chacon Programa Chihuahua Innova	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	1,340.00	1,340.00	CONSUMO DE ALIMENTOS, HOSPEDAJE, PASAJE TERRESTRE Y TRANSPORTE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-2-00-001	PASAJES TERRESTRES	21/08/17	D264	TB	Viaticos Paola Leyva Directora Administrativa a Cd. Juarez Chih a la 2da. Junta Directiva y Sabados Innova	SEGMENTO 2 - REDNACECYT	1,800.03	1,800.03	COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-2-00-001	PASAJES TERRESTRES	23/08/17	D264	TB	Casetas - Telepeaje correspondiente a los meses de Mayo, Junio y Julio 2017	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	4,496.00	4,496.00	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	GEC981004FR5	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-2-00-001	PASAJES TERRESTRES	30/08/17	D377	TB	Viaticos Paola Leyva Directora Administrativa a Cd. Juarez Chih a la 2da. Junta Directiva y Sabados Innova	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	1,817.00	1,817.00	COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-5-00-002	HOSPEDAJE	15/08/17	D188	TB	Hospedaje Habitacion Dr. Lisbelly Dominguez Directora de Instituto de Innovacion y Competitividad en Manzanillo Colima, los dias 17, 19 Agosto 2017	SEGMENTO 2 - REDNACECYT	4,418.00	4,418.00	BCO RESORTS MANZANILLO S DE RL CV	PRM060307PN1	17496	17/08/17	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-5-00-002	HOSPEDAJE	31/08/17	D399	TB	Hospedaje Cd. Juarez Chih	SEGMENTO 2 - REDNACECYT	2,385.04	2,385.04	ALBERGUES Y HOTELES MEXICANOS SA CV	AHM820824FR5	11733	19/08/17	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-5-00-002	HOSPEDAJE	07/08/17	D80	TB	Viaticos Cd. Juarez Chih Edgar Marin Anchondo a reunion sub-comité PEI	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	2,796.50	2,796.50	PASAJES, HOSPEDAJE Y ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-5-00-002	HOSPEDAJE	16/08/17	D214	TB	David Andujo Chacon viaticos Cd. Juarez Chih Programa Chihuahua INNOVA	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	1,739.16	1,739.16	ALBERGUES Y HOTELES MEXICANOS SA CV	AHM820824FR5	11529	11/08/17	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
5137-5-00-002	HOSPEDAJE	21/08/17	D254	TB	Hospedaje Cd. Juarez Chih	SEGMENTO 1 - RE-GASTO OPERATIVO	1,012.52	1,012.52	ALBERGUES Y HOTELES MEXICANOS SA CV	AHM820824FR5	11946	23/08/17	Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos
TOTAL							\$ 91,125.32	\$ 91,125.32					

Datos Informativos:

Saldo Inicial:	\$ 154,058.69
Movimientos del Mes:	\$ 96,043.39
Importe Revisado:	\$ 91,125.32
Alcance:	35%
Saldo Acumulado:	\$ 260,102.08

Se llevo a cabo la revisión de los papeles de trabajo, auxiliares e información que proporciono el Instituto de acuerdo a las actividades del personal respecto a los viáticos y/o comisiones, en apego al Acuerdo No.67 de fecha 08/06/16 de las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como Pasajes en Comisiones Oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua.

Detallando los principales movimientos:

- Visita Cd. Juárez Chih. Por David Andujo Chacón consultor al programa Chihuahua INNOVA, los días 09 al 11 de Agosto 2017.
- Visita Cd. Juárez Chih. Directora Administrativa del Instituto, MARH Paola Leyva García a reunión de la Segunda Junta Directiva y Sábados INNOVA, los días 25 al 26 de Agosto 2017.
- Visita Cd. Juárez Chih, Edgar José Marín Anchondo a reunión de Subcomité PEI, el día 31/07/17.
- David Anchondo visita Cd. Juárez Chih. al Programa Chihuahua INNOVA.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 35% del rubro de mayor.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

Cabe mencionar que en mes de Agosto de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
02-06/2017	Inobservancia al Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de Estados Financieros por parte de los entes públicos de las Entidades Federativas el 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aun con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que comprueben y justifiquen el <u>AVANCE % y COMPROMISO</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
03-07/2017	La subcuenta 2112-1-00-047 PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA con saldo al mes de Julio 2017 de \$152,835.09, refleja pagos y provisión de retenciones y aportaciones de los empleados del Instituto. La subcuenta arrastra saldos de ejercicios anteriores de más de 90 días de antigüedad pendientes de liquidar por parte de la SECRETARIA DE HACIENDA, dichos saldos en referencia al día 31 de Enero de 2018 asciende a un monto de \$258,371.87 pendiente de pago.	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la liquidación de los saldos adeudados de PCE por parte de la Secretaria de Hacienda, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CUENTA	Saldo al 31 de Ago-17	Saldo al 31 de Ago-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,076,696.00	2,901,915.00	1,174,781.00	40%
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	14,084.00	12,737.00	1,347.00	11%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	4,090,780.00	2,914,652.00	1,176,128.00	40%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.				
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
BIENES MUEBLES	4,484,524.00	3,665,284.00	819,240.00	22%
ACTIVOS INTANGIBLES	13,145.00	13,145.00	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES				
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES				
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	\$ 5,565,932.00	\$ 4,154,045.00	\$ 1,411,887.00	59%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	246,267.00	241,833.00	4,434.00	2%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	100,000.00	231,006.00	- 131,006.00	-57%
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#¡DIV/0!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	346,267.00	472,839.00	- 126,572.00	-27%

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	# DIV 0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	# DIV 0!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-	-	-	# DIV 0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	# DIV 0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	# DIV 0!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-	-	# DIV 0!

TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	-	-	-	# DIV 0!
-----------------------------------	---	---	---	----------

TOTAL PASIVO	346,267.00	472,839.00	819,106.00	-27%
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	-	-	-	# DIV 0!
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	# DIV 0!
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	# DIV 0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	-	-	-	# DIV 0!

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	1,538,458.00	-667,977.00	2,206,435.00	-330%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,874,942.00	4,542,919.00	-667,977.00	-15%
REVALUOS	-193,736.00	-193,736.00	-	0%
RESERVAS	0.00	0.00	-	# DIV 0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	0.00	0.00	-	# DIV 0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	5,219,664.00	3,681,206.00	1,538,458.00	42%

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL

RESULTADO POR POSICION MONE	-	-	-	# DIV 0!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	-	-	-	# DIV 0!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	-	-	-	# DIV 0!

TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	5,219,664.00	3,681,206.00	8,900,870.00	42%
--	---------------------	---------------------	---------------------	------------

<i>Utilidad o Perdida del Ejercicio</i>	-	-	-	# DIV 0!
---	---	---	---	----------

SUMA DEL CAPITAL	\$ 5,219,664.00	\$ 3,681,206.00	\$ 1,538,458.00	42%
-------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 5,565,931.00	\$ 4,154,045.00	\$ 9,719,976.00	34%
----------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------

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

CUENTA	SALDO AL 31 AGOSTO DEL 2017	SALDOS AL 31 AGOSTO DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
INGRESOS DE GESTION					
INGRESOS DE LA GESTION	-	-	-	#iDIV/0!	
IMPUESTOS	-	-	-	#iDIV/0!	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#iDIV/0!	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#iDIV/0!	
DERECHOS	-	-	-	#iDIV/0!	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#iDIV/0!	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	653,448.00	-	653,448.00	-100%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#iDIV/0!	
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#iDIV/0!	
Total Ingresos de Gestion	-	653,448.00	653,448.00	-100%	
PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS					
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,848,142.00	6,195,625.00	-	2,347,483.00	-38%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-
Total Participaciones	7,248,443.00	11,122,390.00	18,370,833.00	-35%	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS					
INGRESOS FINANCIEROS	9,089.00	50,144.00	-	41,055.00	-82%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	-	#iDIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO	-	-	-	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	-	#iDIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,347.00	1,555.00	-	792.00	51%
Total Otros Ingresos y Beneficios	11,436.00	187,329.00	198,765.00	-94%	
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,259,879.00	11,963,167.00	19,223,046.00	-39%	
TOTAL INGRESOS	\$ 7,259,879.00	\$ 11,963,167.00	-\$ 4,703,288.00	-39%	
EGRESOS					
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
SERVICIOS PERSONALES	2,858,420.00	4,356,237.00	-	1,497,817.00	-34%
MATERIALES Y SUMINISTROS	175,155.00	377,919.00	-	202,764.00	-54%
SERVICIOS GENERALES	1,597,851.00	4,137,883.00	-	2,540,032.00	-61%
Total Gastos de Funcionamiento	4,631,426.00	8,872,039.00	13,503,465.00	-48%	
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#iDIV/0!	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#iDIV/0!	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#iDIV/0!	
AYUDAS SOCIALES	364,000.00	111,254.00	-	252,746.00	227%
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	#iDIV/0!	

TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	# DIV/0!
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	# DIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	# DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	# DIV/0!
Total Transferencias	364,000.00	111,254.00	475,254.00	227%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	-	-	-	# DIV/0!
APORTACIONES	-	-	-	# DIV/0!
CONVENIOS	-	2,786,409.00	2,786,409.00	-100%
Total Participaciones y Aportaciones	-	2,786,409.00	2,786,409.00	-100%
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	# DIV/0!
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	# DIV/0!
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	# DIV/0!
COSTO POR COBERTURAS	-	-	-	# DIV/0!
APOYOS FINANCIEROS	-	-	-	# DIV/0!
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	-	-	-	# DIV/0!
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES				
PROVISIONES	-	-	-	# DIV/0!
DISMINUCION DE INVENTARIOS	-	-	-	# DIV/0!
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D	-	-	-	# DIV/0!
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-	-	# DIV/0!
OTROS GASTOS	142,515.00	24,031.00	118,484.00	493%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	725,995.00	861,442.00	1,587,437.00	-16%
INVERSION PUBLICA	-	-	-	# DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	# DIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	# DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	5,721,421.00	12,631,144.00	18,352,565.00	-55%
TOTAL EGRESOS	\$ 5,721,421.00	\$ 12,631,144.00	\$ 18,352,565.00	-55%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	1,538,458.00	-667,977.00	\$ 2,206,435.00	-330%

Notas a los Estados Financieros:

1. En el mes de Agosto de 2017 en la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTE marca una diferencia con un incremento respecto al ejercicio del 2016 por un importe de \$1'174,781.00 que equivale a un 40% por ciento, esto principalmente corresponde a la venta de fondos de inversión, subsidio ordinario y la recepción de la segunda Ministracion por la multas del Instituto Estatal Electoral del convenio de colaboración con el Instituto.
2. Al mes de Agosto de 2017 en la cuenta AYUDAS SOCIALES mantiene saldo acumulado por importe de \$364,000.00, mismos que contra el ejercicio del 2016 tiene una diferencia por arriba del 227% que equivale a un importe de \$252,746.00. Cabe mencionar que dicha diferencia principalmente en la subcuenta 5242-1-00-000 BECAS, que en el mes de Agosto 2017 registro un cargo contable por importe de \$45,000.00.

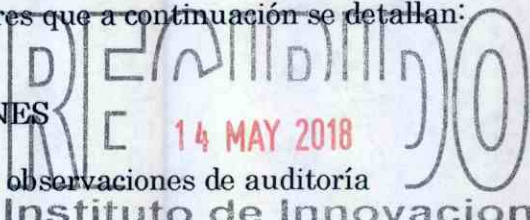
Minuta de Trabajo

En ciudad Chihuahua, Chih, siendo las 9:00 horas del día 14 de Mayo de 2018, en las instalaciones que ocupa el Instituto de Innovación y Competitividad, cita en Calle Cuauhtémoc #1800 Int.3, Colonia Cuauhtémoc, C.P. 31020, Chihuahua, Chih; se reunieron los C.C. C.P. Rubén Armendáriz Sandoval, Comisario Publico del Organismo, y enlace del Organismo, M.A.R.H. Paola Guadalupe Leyva García como Jefe de Departamento Administrativo; con el fin de dar a conocer las observaciones detectadas en el mes de Agosto de 2017 y dar seguimiento a las observaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores que a continuación se detallan:

REPORTE DE OBSERVACIONES

Cabe mencionar que en mes de Agosto de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría

SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES



No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
02-06/2017	Inobservancia al Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de Estados Financieros por parte de los entes públicos de las Entidades Federativas el 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aun con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que comprueben y justifiquen el <u>AVANCE</u> % y <u>COMPROMISO</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
03-07/2017	La subcuenta 2112-1-00-047 PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA con saldo al mes de Julio 2017 de \$152,835.09, refleja pagos y provisión de retenciones y aportaciones de los empleados del Instituto. La subcuenta arrastra saldos de ejercicios anteriores de más de 90 días de antigüedad pendientes de liquidar por parte de la SECRETARIA DE HACIENDA, dichos saldos en referencia al día 31 de Enero de 2018 asciende a un monto de \$258,371.87 pendiente de pago.	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la liquidación de los saldos adeudados de PCE por parte de la Secretaria de Hacienda, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

Se cierre la presente Minuta de Trabajo siendo las 09:30 horas del día de su elaboración, firmado al margen y al calce todos los que en ella intervinieron.



Comisario Público
C.P. Rubén Armendáriz Sandoval



Enlace
Jefatura del Departamento Administrativo
M.A.R.H. Paola Guadalupe Leyva García