

Auditoría practicada al

**Instituto de Innovación y
Competitividad**

Junio 2017

RECIBIDO
02 ABR 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	15
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	17
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	18

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 07 de Marzo 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 30 de Junio de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Junio 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.

Se emitió 1 observación de auditoría que se contienen en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá de ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de las cuales destaca lo siguiente:

- Incumplimiento en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua para emitir los Estados Financieros contables y Presupuestales de acuerdo a las disposiciones emitidas.

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, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a 1 observación de auditoría fincada en el mes revisado, 1 observación de meses anteriores y 1 observación pendiente de ejercicios anteriores, dando un total de 3 observaciones pendientes de solventar, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Instituto de Innovación y Competitividad, del 01 al 30 de Junio 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	1	3

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvete 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 solvete 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ruben Armendariz Sandoval', written over the typed name.

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 30 de Junio de 2017 de \$725,776.05; dicho monto está integrado por 7 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	
1112-1-00-001	BANCOS / TESORERIA	76,040.24	-	411,429.03	415,295.54	72,173.73	
1112-1-00-004	BANCOS / TESORERIA	23,451.45		0.20	-	23,451.65	
1112-1-00-005	BANCOS / TESORERIA	149,130.73		14,777.07	99,794.12	64,113.68	
1112-1-00-006	BANCOS / TESORERIA	365,001.00		-	45,000.00	320,001.00	
1112-1-00-008	BANCOS / TESORERIA	-		-	-	-	
1112-0-00-000	TOTAL BANCOS / TESORERIA					\$ 479,740.06	
1114-1-00-001	INVERSIONES TEMPORALES	234,649.64		1,386.35	-	236,035.99	
1114-0-00-000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES					\$ 236,035.99	
TOTAL						\$ 725,776.05	

1110-0-00-000 EFECTIVO

Esta cuenta nos muestra un saldo al 30 de Junio de 2017 un importe de \$10,000.00; el cual está integrado por 1 subcuentas de caja que la entidad tiene aperturada para el gasto de operación menor del Instituto de Innovación y Competitividad.

Efectivo		
Denominación	Cantidad	Monto
1000		
500	1	500.00
200	4	800.00
100	1	100.00
50	3	150.00
20	2	40.00
10		
5		
1	7	7.00
Total Efectivo		\$ 1,597.00

Documentos			
N° Documento	Fecha	Importe	Concepto
ZC2	13/01/18	410.97	Papelería de Oficina
Varias	Varias	201.84	Papelería de Oficina
Varias	Varias	3,119.54	Material Mantenimiento Oficina
3782	04/01/18	299.01	Material Mantenimiento Oficina
7983	29/11/17	501.90	Material Mantenimiento Oficina
2724	20/01/18	224.16	Material Mantenimiento Oficina
Varias	Varias	1,797.76	Gas LP Oficinas
nota venta	03/01/18	300.00	Gas LP Oficinas
Varias	Varias	1,547.82	Alimentos Cd. Juarez Chih.
Total Documentos		\$ 8,403.00	

TOTAL	
DOCUMENTOS \$	8,403.00
EFECTIVO \$	1,597.00
TOTAL	\$10,000.00

1112-0-00-000 BANCOS / TESORERIA

Esta cuenta nos muestra un saldo al 30 de Junio de 2017 un importe de \$479,740.06; el cual está integrado por 5 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
1112-1-00001	0164222318	Recurso Estatal	Gasto Operativo	BBVA	01/06/17	72,173.73									30/06/17	72,173.73
1112-2-00004	0191564811	Programa FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/06/17	23,451.85									30/06/17	23,451.85
1112-2-00005	196313566	Programa REDNACECYT (Red Nac de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología A.C.)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/06/17	64,113.68									30/06/17	64,113.68
1112-2-00006	0197234422	Programa Jóvenes Maestros y Doctores Ind	Gasto Programas Federales	BBVA	01/06/17	320,001.00									30/06/17	320,001.00
1112-2-00008	0106746535	Programa SEMANA NACIONAL	Gasto Programas Federales	BBVA	01/06/17	0.00									30/06/17	-
TOTAL						\$ 479,740.06		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 479,740.06

1114-0-00-000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta nos muestra un saldo al 30 de Junio 2017 por importe de \$236,035.99; 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. A continuación se detalla:

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
1114-1-00001	040368768	Recurso Estatal	Gasto Corriente	BBVA	01/06/17	236,035.99									30/06/17	236,035.99
TOTAL						\$ 236,035.99		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 236,035.99

De las muestras de auditoría que se llevaron a cabo en el arqueo de caja, en las conciliaciones bancarias y de inversión de las 7 subcuentas correspondientes al mes de Junio 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 Junio 2017 por un monto de \$60,572.39, lo cual está integrada por conceptos de retenciones de nomina, fondo propio, servicio médico, ICHISAL, impuestos, cuotas por pagar, ISR, retenciones y aportaciones, etc. 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	SALDOS INICIALES	CARGOS	ABONOS	SALDOS FINALES	CONCEPTO
2117-1-03-001	FONDO PROPIO	D49.D122.D155.D225	30/06/17	Polizas Contables	14,847.99	22,704.68	23,054.58	15,197.89	Nomina de la primera y segunda quincena del mes de Junio 2017 / Pago de retenciones y aportaciones de Pensiones Civiles del Estado
2117-1-03-002	SERVICIO MEDICO	D49.D122.D155.D225	30/06/17	Polizas Contables	219.48	438.96	445.55	226.07	Nomina de la primera y segunda quincena del mes de Junio 2017 / Pago de retenciones y aportaciones de Pensiones Civiles del Estado
2117-1-004-001	SERVICIO MEDICO	D122.D225.D278	30/06/17	Polizas Contables	5,237.12	5,237.12	5,318.07	5,318.07	Nomina de la primer quincena de Junio 2017 / Compensaciones de la primera quincena de Junio 2017 / Servicio Medico ICHISAL
2117-4-001-003	ISR HONORARIOS	D59.D210	30/06/17	Polizas Contables	0.00	0.00	2,400.00	2,400.00	Pago Impuestos de Mayo 2017 / Taller de Vinculacion academia empresa
2117-4-001-005	ISR SUELDOS Y SALARIOS	D59.D122.D225	30/06/17	Polizas Contables	32,201.74	32,201.74	35,765.82	35,765.82	Pago de impuestos del mes de Mayo 2017 / Nomina de la 1er y 2da quincena de Junio 2017
TOTAL					52,506.33	60,582.50	66,984.02	58,907.85	

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 54,170.87
Movimientos del Mes :	\$ 6,401.52
Importe Revisado :	\$ 58,907.85
Alcance :	97%
Saldo Acumulado :	\$ 60,572.39

Se procedió analizar la muestra tomada de los papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables respecto a 5 subcuentas POR PAGAR A CORTO PLAZO con saldo acumulado de \$58,907.85, la cual está integrada por el Fondo Propio, Servicio Médico, Instituto Chihuahuense de Salud (ICHISAL), ISR Honorarios e ISR Sueldos y Salarios, que en el mes de Junio 2017 se registraron Nomina del personal de la primera y segunda quincena de Junio 2017, pago de compensaciones, retenciones y aportaciones de Pensiones Civiles del Estado, Servicio Médico ICHISAL, expedientes de personal del organismo y el pago de impuestos federales del mes de Mayo 2017 por importe de \$32,202.00 en el rubro de ISR retención de salarios.

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

5110-0-00-000 SERVICIOS PERSONALES

Al 30 de Junio del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$2'142,578.27, integrada por 4 subcuentas por conceptos de remuneraciones al personal, remuneraciones adicionales, seguridad social y otras prestaciones que maneja el Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

NOMBRE	PUESTO	PERIODO JUNIO 2017	AYUDA LENTES	BONO DE TRANSPORTE	DESPENSA	DIFERENCIA EN SUELDO BASE	SUELDO	TOTAL PERCEPCIONES	CHIHUAHUA POR SUS NIÑOS	CRUZ ROJA APORTACION	FONDO PROPIO PCE	IMPUESTO DEL PERIODO	SERVICIO MEDICO CHISAL	TOTAL DEDUCCIONES	SUELDO NETO	COMPENSACION
DOMINGUEZ RUVALCABA LISBELY	DIRECTORA INSTITUTO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	10,061.50	10,393.50	-	500.00	1,209.78	1,952.06	302.45	3,964.29	6,429.21	30,000.00
DOMINGUEZ RUVALCABA LISBELY	DIRECTORA INSTITUTO	SEGUNDA QUINCENA	-	-	312.00	907.50	10,384.00	11,603.50	-	-	1,246.08	2,258.53	311.52	3,816.13	7,787.37	-
LEYVA GARCIA PAOLA GUADALUPE	JEFATURA DEPARTAMENTO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	6,531.50	6,843.50	390.00	50.00	1,023.78	1,539.32	255.95	3,259.05	5,584.45	10,000.00
LEYVA GARCIA PAOLA GUADALUPE	JEFATURA DEPARTAMENTO	SEGUNDA QUINCENA	-	-	312.00	768.00	6,787.50	6,867.50	-	-	1,054.50	1,774.86	263.63	3,092.99	6,774.51	-
MARIN ANCHONDO EDGAR JOSE	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	195.00	50.00	877.92	1,236.42	219.48	2,578.82	6,049.18	2,250.00
MARIN ANCHONDO EDGAR JOSE	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	195.00	-	904.26	1,438.39	226.07	2,763.72	7,242.28	-
MACIAS LUJAN MARISOL	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	195.00	50.00	877.92	1,236.42	219.48	2,578.82	6,049.18	2,250.00
MACIAS LUJAN MARISOL	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	195.00	-	904.26	1,438.39	226.07	2,763.72	7,242.28	-
RAMIREZ LEYVA GUILLERMO	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	-	50.00	877.92	1,231.89	219.48	2,329.29	5,298.71	2,250.00
RAMIREZ LEYVA GUILLERMO	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	-	-	904.26	1,433.86	226.07	2,564.19	7,441.81	-
RUIZ ORDONEZ OSCAR ALEJANDRO	AUXILIAR	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	6,456.50	6,768.50	-	50.00	774.78	1,022.23	193.70	1,960.71	4,777.79	1,426.16
RUIZ ORDONEZ OSCAR ALEJANDRO	AUXILIAR	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	2,414.50	6,676.00	10,902.50	-	-	801.12	1,599.27	200.28	2,600.67	6,301.83	-
CHACON GOMEZ ROBERTO	JEFATURA DEPARTAMENTO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	6,531.50	6,843.50	130.00	50.00	1,023.78	1,539.32	255.95	2,999.05	5,844.45	10,000.00
CHACON GOMEZ ROBERTO	JEFATURA DEPARTAMENTO	SEGUNDA QUINCENA	-	-	312.00	768.00	6,787.50	6,867.50	130.00	-	1,054.50	1,774.86	263.63	3,222.99	6,644.51	-
HERNANDEZ NUÑEZ PAOLA BERENICE	JEFATURA DEPARTAMENTO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	6,531.50	6,843.50	195.00	50.00	1,023.78	1,539.32	255.95	3,064.05	6,779.45	10,000.00
HERNANDEZ NUÑEZ PAOLA BERENICE	JEFATURA DEPARTAMENTO	SEGUNDA QUINCENA	-	-	312.00	768.00	6,787.50	6,867.50	195.00	-	1,054.50	1,774.86	263.63	3,287.99	6,679.61	-
MIRANDA ALCALA IRMA GABRIELA	SECRETARIA DEL TITULAR	PRIMERA QUINCENA	-	245.50	312.00	-	4,914.00	5,471.50	195.00	50.00	589.68	890.28	147.42	1,672.38	3,799.12	-
MIRANDA ALCALA IRMA GABRIELA	SECRETARIA DEL TITULAR	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	245.50	312.00	1,837.00	5,081.00	6,975.50	195.00	-	609.72	1,129.30	152.43	2,066.45	6,889.05	-
REZA ROBLES CARLOS	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	130.00	50.00	877.92	1,236.42	219.48	2,513.82	6,114.18	2,250.00
REZA ROBLES CARLOS	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	130.00	-	904.26	1,438.39	226.07	2,698.72	7,307.28	-
RODRIGUEZ DE LA ROSA ARACELY YAZMIN	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	-	50.00	877.92	1,236.42	219.48	2,383.82	5,244.18	2,250.00
RODRIGUEZ DE LA ROSA ARACELY YAZMIN	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	-	-	904.26	1,438.39	226.07	2,568.72	7,437.28	-
TORRES JOSE LUIS ROSALES	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	245.50	312.00	-	3,658.00	4,215.50	78.00	50.00	438.96	404.35	109.74	1,061.05	3,134.45	823.84
TORRES JOSE LUIS ROSALES	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	245.50	312.00	1,611.50	3,804.50	7,473.50	78.00	-	458.54	727.46	114.14	1,376.14	6,097.36	-
TELLO PEÑA GUADALUPE	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	PRIMERA QUINCENA	-	-	312.00	-	7,316.00	7,628.00	-	50.00	877.92	1,236.42	219.48	2,383.82	5,244.18	2,250.00
TELLO PEÑA GUADALUPE	SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	SEGUNDA QUINCENA	1,500.00	-	312.00	658.50	7,535.50	10,006.00	-	-	904.26	1,438.39	226.07	2,568.72	7,437.28	-
TOTAL			13,500.00	982.00	6,112.00	13,025.50	192,121.50	227,741.00	2,626.00	1,100.00	23,054.58	35,785.82	5,763.72	68,210.12	159,530.88	75,750.00

La información de la muestra y análisis a las 10 subcuentas que integran las remuneraciones al personal por conceptos de ayudas de lentes, bono de transporte, despensa y diferencia en sueldos, se cotejaron contra papeles, registros, movimientos contables del organismo y documentación comprobatoria justificativa de los expedientes de la nomina del personal del Instituto, misma que en el mes de Junio 2017 registro un total de percepciones por las dos quincenas del mes de Junio 2017 por un monto de \$227,741.00 y remuneraciones adicionales por monto de \$75,750.00

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

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

5126-0-00-000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Al 30 de Junio del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$53,656.28, integrada por el combustible de la flotilla en las operaciones principales del Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
01/06/17	D10	TB	Vales de Gasolina, equipo de transporte del Instituto de Innovación y Competitividad	S/N	5,000.52	5,000.52	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SACV	PME811211B20	1219231	22/05/17
21/06/17	D179	TB	Vales de Gasolina, equipo de transporte del Instituto de Innovación y Competitividad	S/N	5,000.52	5,000.52	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SACV	PME811211B20	1232486	02/06/17
21/06/17	D180	TB	Vales de Gasolina, equipo de transporte del Instituto de Innovación y Competitividad	S/N	5,000.52	5,000.52	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SACV	PME811211B20	1232485	02/06/17
TOTAL					\$ 15,001.56	\$ 15,001.56				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$	27,570.22
Movimientos del Mes :	\$	26,086.06
Importe Revisado :	\$	15,001.56
Alcance :		28%
Saldo Acumulado :	\$	53,656.28

Se llevo a cabo la revisión de los papeles de trabajo, auxiliares e información que proporciono el Instituto por los vales de gasolina que maneja el personal del Instituto por las actividades y comisiones diarias en la subcuenta 5126-1-00-001 COMBUSTIBLES que al mes de Junio cerro con saldo acumulado por un importe de \$53,656.28. Dicho servicio de vales se adquirió con la empresa SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA CV.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 28% del rubro de mayor.

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

5133-0-00-000 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS

Al 30 de Junio del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$82,266.00, integrada por 2 subcuentas de Servicios de Auditoria, Legales, Capacitación, Impartición y Preparación de Cursos en las operaciones principales del Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
29/06/17	D210	TB	Segundo Taller "Vinculación Academia - Empresa" PEI / Programa REDNACECYT Segmento No.2	Contrato de Obra y Tiempo Determinado	25,440.00	25,440.00	GRACIANO AGUILAR CORTES	AUCG6612181X0	156	26/06/17
TOTAL					\$ 25,440.00	\$ 25,440.00				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 53,360.00
Movimientos del Mes :	\$ 28,906.00
Importe Revisado :	\$ 25,440.00
Alcance :	31%
Saldo Acumulado :	\$ 82,266.00

Se llevo a cabo revisión de la muestra en papeles de trabajo, auxiliar e información que proporciono el Instituto por los servicios profesionales que adquirieron y que registraron cargo en el mes en la subcuenta 5133-4-00-001 PREPARACION E IMPARTICION CURSOS DE CAPACITACION por un importe de \$25,440.00. Dicho servicio se adquirió mediante Contrato por Obra y Tiempo Determinado por una parte la REDNACECYT (Red Nacional de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología, A.C.) y por la otra el Instituto de Innovación y Competitividad, con el objetivo de Organizar y efectuar, entre el 30 de Marzo al 30 de Junio de 2017, talleres de capacitación, dirigidos a vinculadores, funcionarios, investigadores y personal académico de (IES) Instituciones de Educación Superior y (CI) Centros de Investigación que no han participado en proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación (IDTI) e interesados en proyectos de IDTI, resaltando la vinculación academia – empresa; así como del 01 de Julio al 31 de Agosto de 2017 un taller de capacitación para la elaboración del Informe Técnico Final dirigido a quienes estén participando en proyectos de IDTI en 2017.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 31% 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 30 de Junio del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$130,543.46, 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:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Origen del Recurso	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
21/06/17	D160	TB	Boletos de Avion CHIHUAHUA - MONTERREY NL, MARH. Paola Hernandez jefatura administrativa	Recurso Estatal	4,516.00	4,516.00	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS
21/06/17	D169	TB	Boletos de Avion CD JUAREZ CHIH - CD MEXICO Dra. Lisbelly Dominguez Ruvalcaba Directora del Instituto	Recurso Estatal	7,027.00	7,027.00	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS
21/06/17	D186	TB	Boletos de Avion CD JUAREZ - CD MEXICO del Consultor MI. Graciano Aguilar Cortes	Recurso Estatal	27,840.00	27,840.00	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS
30/06/17	D269	TB	Boletos de Avion CD JUAREZ CHIH - CD MEXICO Dra. Lisbelly Dominguez Ruvalcaba Directora del Instituto	Recurso Estatal	5,764.00	5,764.00	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES SA CV	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS
30/06/17	D248	TB	Organizacion y realizacion de taller de capacitacion PEI (programas estímulos a la innovacion), MARH Paola G. Hernandez Nuñez, jefatura administrativa, Cd Juarez Chih	Recurso Estatal	4,652.00	2,196.95	FIDEICOMISO F/1596 (Hospedaje)	FFX121005C6A	177252	29/06/17
30/06/17	D226	TB	Viaticos Cd Juarez Chih Roberto Chacon reunion de trabajo talleres PEI (programas estímulos a la innovacion)	Recurso Estatal	4,902.00	4,902.00	COMBUSTIBLES, ALIMENTOS, CASSETAS Y HOSPEDAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
28/06/17	D208	TB	Viaticos Cd. Juarez Roberto Chacon a reunion para logistica de talleres PEI (Programas Estímulos Innovacion) 2017, los dias 05 al 07 Junio 2017.	Recurso Estatal	4,902.00	4,902.00	COMBUSTIBLES, HOSPEDAJE, ALIMENTOS Y CASSETAS	VARIOS	VARIAS	VARIAS
26/06/17	D192	TB	Viaticos Cd. Juarez Roberto Chacon revision de proyecto talleres PEI (Programas Estímulos Innovacion) 2017, los dias 15 al 16 Junio 2017.	Recurso Estatal	3,102.00	3,102.00	HOSPEDAJE, CASSETAS, ALIMENTOS Y COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
TOTAL					\$ 62,705.00	\$ 60,249.95				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$	72,441.33
Movimientos del Mes :	\$	58,102.13
Importe Revisado :	\$	60,249.95
Alcance :		46%
Saldo Acumulado :	\$	130,543.46

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 con fecha del 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:

- Reunión de trabajo en Cd. de Monterrey NL, asiste M.A.R.H. Paola G. Leyva García de la Jefatura Administrativa del Instituto de Innovación y Competitividad.
- Reunión de trabajo en la Cd. de México, asiste la Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba Directora del Instituto de Innovación y Competitividad.
- En los diferentes trabajos del Organismo se llevaron a cabo en Cd. Juárez Chih. el “Taller de Gestión del Portafolio de Inserción de Proyectos Tecnológicos y de Innovación 2017” y el “Taller para Realizar el Informe Técnico Final de Proyectos del PEI (Programas de Estímulos a la Innovación) 2017” dichos talleres fueron impartidos por el M.I. Graciano Aguilar Cortes, Director y Consultor de Fishinginnovation Consulting Services.
- Organización y desarrollo de los talleres de capacitación, dirigidos a vinculadores, funcionarios, investigadores y personal académico de instituciones de Educación Superior (IES) y Centros de Investigación (CI) con sede en Cd. Juárez Chih. los días 27 al 29 de Junio 2017, asiste la MARH. Paola B. Hernández Núñez de la Jefatura de Vinculación del Instituto.
- Reunión de trabajo para logística de talleres PEI (Programas de Estímulos a la Innovación) 2017, asiste Roberto Chacón en Cd. Juárez Chih., los días 20 a 22 de Junio 2017.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 46% del rubro de mayor.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL / LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PUBLICO DEL EDO DE CHIH.

No se están emitiendo los Estados Financieros Contables y Presupuestales de acuerdo a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

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.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el AVANCE y COMPROMISO 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

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para el cumplimiento correspondiente 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, con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones en el Organismo.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL,

Título Primero.- Objeto y Definiciones de la Ley

Capitulo Único.- Disposiciones Generales

Artículo 2.- Los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

**Título Tercero De la Contabilidad Gubernamental,
Capítulo I.- Del Sistema de Contabilidad Gubernamental**

Artículos.- 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 34, 37, 38, 51, 52 y 53, así como el artículo cuarto transitorio de la referida Ley.

**LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDA GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

Título Cuarto.- De la Información Financiera Gubernamental y de la Cuenta Pública

Capítulo Primero.- De la Información Financiera Gubernamental

Artículo 113.- Los Sistemas Contables de los entes públicos deberán producir, en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera, que a continuación se detalla:

- I. Información Contable
- II. Información Presupuestaria
- III. Información Pragmática

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
02-04/2016	<p>Verificación del procedimiento para la presentación del Estatuto Orgánico</p> <p>Se solicitó el Estatuto Orgánico autorizado por el Órgano de Gobierno del Instituto en sesión Plenaria.</p> <p>No se exhibió el Estatuto Orgánico del Instituto, ni el Acta de Sesión de su Órgano de Gobierno en donde el mismo fue aprobado; lo anterior representa una inobservancia a lo establecido en el artículo 20 fracciones VI y VII de la Ley de Impulso al Conocimiento Competitividad e Innovación Tecnológica para el desarrollo del Estado de Chihuahua, en donde se establece dentro de las facultades del Órgano Supremo de Gobierno del Instituto, denominado "Junta Directiva" el aprobar su estructura administrativa y las demás que establezcan otros ordenamientos legales, lo que nos direcciona por otra parte al artículo 61, fracción VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en la cual se establece como una facultad indelegable de los Órganos de Gobierno de la Entidades que integran el Sector Paraestatal el aprobar el Estatuto Orgánico de la Entidad y las modificaciones subsecuentes.</p>	Exhibir el Estatuto Orgánico del Instituto en seguimiento y observancia de la normatividad establecida para tal efecto.	<p>SOLVENTADA</p> <p>Con fecha del 15 de Marzo 2018, se exhiben copia fotostática y comprobatoria del Organigrama del Instituto de Innovación y Competitividad autorizado por la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico y la Secretaria de la Función Pública por el ejercicio del 2017 y 2018.</p>
01-01/2017	<p>Del análisis efectuado a la cuenta de mayor 1123-0-00-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO al mes de Enero 2017 genero un saldo acumulado por un importe de \$27,263.66, se realizo un muestra sobre las seis subcuentas de Deudores Diversos identificando la cuenta de Servicio de Medico de ICHISAL que registra un saldo sin movimientos con antigüedad desde el 2015 acumulado hasta la fecha un monto de \$11,472.96, mismo saldo que requiere de un análisis e identificación de incobrabilidad y a su vez deberán ser aprobadas por la H. Junta de Consejo del Organismo.</p>	Exhibir copia de la documentación comprobatoria del acta de la Junta Directiva y su respectiva aprobación, así como los movimientos contables para depurar los saldos incobrables en mención.	<p>SOLVENTADA</p> <p>Con fecha del 15 de Marzo 2018 se exhibe documentación comprobatoria del Acta de la Junta Directiva en su Cuarta Sesión Ordinaria de 2017, bajo el acuerdo 04-SO-17-05, donde autorizan afectar el REA para cuentas deudoras incobrables por un monto de \$11,581.76.</p>

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO 2017 VS 30 DE JUNIO 2016

CUENTA	Saldo al 30 de Jun-17	Saldo al 30 de Jun-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	725,776.00	2,901,915.00	2,176,139.00	-75%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	26,436.00	12,737.00	13,699.00	108%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#iDIV/O!
INVENTARIOS	-	-	-	#iDIV/O!
ALMACENES	-	-	-	#iDIV/O!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#iDIV/O!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#iDIV/O!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	752,212.00	2,914,652.00	2,162,440.00	-74%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#iDIV/O!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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	-	#iDIV/O!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	-	#iDIV/O!
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	4,497,669.00	3,678,429.00	819,240.00	22%
TOTAL ACTIVO	\$ 2,378,247.00	\$ 4,154,045.00	-\$ 1,775,798.00	-43%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	210,610.00	241,833.00	31,223.00	-13%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	231,006.00	231,006.00	-	0%
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#iDIV/O!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#iDIV/O!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#iDIV/O!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#iDIV/O!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#iDIV/O!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#iDIV/O!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	441,616.00	472,839.00	31,223.00	-7%

PASIVO NO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	.	.	.	#¡DIV/O!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	.	.	.	#¡DIV/O!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	.	.	.	#¡DIV/O!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	.	.	.	#¡DIV/O!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	.	.	.	#¡DIV/O!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	.	.	.	#¡DIV/O!
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	.	.	.	#¡DIV/O!
TOTAL PASIVO	441,616.00	472,839.00	914,455.00	-7%
HACIENDA PUBLICA				
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	.	.	.	#¡DIV/O!
DONACIONES DE CAPITAL	.	.	.	#¡DIV/O!
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	.	.	.	#¡DIV/O!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	.	.	.	#¡DIV/O!
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-1,744,575.00	-667,977.00	1,076,598.00	161%
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/O!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	0.00	0.00	.	#¡DIV/O!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	1,936,631.00	3,681,206.00	1,744,575.00	-47%
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL				
RESULTADO POR POSICION MONE	.	.	.	#¡DIV/O!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	.	.	.	#¡DIV/O!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	.	.	.	#¡DIV/O!
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	1,936,631.00	3,681,206.00	5,617,837.00	-47%
Utilidad o Perdida del Ejercicio	.	.	.	#¡DIV/O!
SUMA DEL CAPITAL	\$ 1,936,631.00	\$ 3,681,206.00	-\$ 1,744,575.00	-47%
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 2,378,247.00	\$ 4,154,045.00	\$ 6,532,292.00	-43%

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL
01 AL 30 DE JUNIO 2017 VS 01 AL 30 DE JUNIO DE 2016**

C U E N T A	SALDO AL 30 JUNIO DEL 2017	SALDOS AL 30 JUNIO DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
INGRESOS DE LA GESTION	-	-	-	#¡DIV/0!
IMPUESTOS	-	-	-	#¡DIV/0!
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#¡DIV/0!
DERECHOS	-	-	-	#¡DIV/0!
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	653,448.00	653,448.00	-100%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos de Gestión	-	653,448.00	653,448.00	-100%
PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	190,625.00	6,195,625.00	6,005,000.00	-97%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-
Total Participaciones	2,792,464.00	11,122,390.00	13,914,854.00	-75%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	6,799.00	50,144.00	43,345.00	-86%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO	-	-	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,462.00	1,555.00	93.00	-6%
Total Otros Ingresos y Beneficios	8,261.00	187,329.00	195,590.00	-96%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,800,725.00	11,963,167.00	14,763,892.00	-77%
TOTAL INGRESOS	\$ 2,800,725.00	\$ 11,963,167.00	-\$ 9,162,442.00	-77%
E G R E S O S				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	2,142,578.00	4,356,237.00	2,213,659.00	-51%
MATERIALES Y SUMINISTROS	137,842.00	377,919.00	240,077.00	-64%
SERVICIOS GENERALES	1,415,768.00	4,137,883.00	2,722,115.00	-66%
Total Gastos de Funcionamiento	3,696,188.00	8,872,039.00	12,568,227.00	-58%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	274,000.00	111,254.00	162,746.00	146%
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	#¡DIV/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	274,000.00	111,254.00	385,254.00	146%
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	142,514.00	24,031.00	118,483.00	493%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	575,112.00	861,442.00	1,436,554.00	-33%
INVERSION PUBLICA	.	.	.	#;DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	.	.	.	#;DIV/0!
Total Inversión Publica	.	.	.	#;DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	4,545,300.00	12,631,144.00	17,176,444.00	-64%
TOTAL EGRESOS	\$ 4,545,300.00	\$ 12,631,144.00	\$ 17,176,444.00	-64%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-1,744,575.00	-667,977.00	-\$ 1,076,598.00	161%

Notas a los Estados Financieros:

1. Al mes de Junio de 2017 en la cuenta RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES mantiene saldo acumulado por importe de \$-1'744,575.00 contra ejercicio del 2016 por \$-677,977.00, con una diferencia de ejercicios por 161%. Cabe mencionar que en el mes de Junio 2017 no hubo registro ni movimientos de ahorros o des ahorros que afectaran dicha cuenta.
2. En el mes de Junio 2017 en la cuenta AYUDAS SOCIALES tuvimos una diferencia con un incremento respecto al ejercicio del 2016 por un importe de \$162,746.00, correspondiente al otorgamiento de BECAS dentro del Programa de Incorporación de Jóvenes Maestros y Doctores en la Industria, para Fomentar la Competitividad y la Innovación CONACYT-I2C 2016. El importe registrado y acumulado en el mes de Junio 2017 fue por un monto de \$274,000.00, mismos que representan un 146% contra el periodo de 2016.

Minuta de Trabajo

En ciudad Chihuahua, Chih, siendo las 9:00 horas del día 28 de Marzo 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 Junio de 2017 y dar seguimiento a las observaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores que a continuación se detallan:

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL / LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PUBLICO DEL EDO DE CHIH.

No se están emitiendo los Estados Financieros Contables y Presupuestales de acuerdo a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

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 artículo.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el AVANCE y COMPROMISO 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

RECIBIDO
02 ABR 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para el cumplimiento correspondiente 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, con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones en el Organismo.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL,

Título Primero.- Objeto y Definiciones de la Ley

Capítulo Único.- Disposiciones Generales

Artículo 2.- Los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

Título Tercero De la Contabilidad Gubernamental,

Capítulo I.- Del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Artículos.- 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 34, 37, 38, 51, 52 y 53, así como el artículo cuarto transitorio de la referida Ley.

LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Título Cuarto.- De la Información Financiera Gubernamental y de la Cuenta Pública

Capítulo Primero.- De la Información Financiera Gubernamental

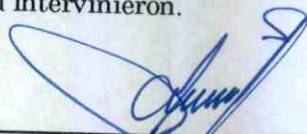
Artículo 113.- Los Sistemas Contables de los entes públicos deberán producir, en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera, que a continuación se detalla:

- I. Información Contable
- II. Información Presupuestaria
- III. Información Pragmática

SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016-04-02	<p>Verificación del procedimiento para la presentación del Estatuto Orgánico</p> <p>Se solicitó el Estatuto Orgánico autorizado por el Órgano de Gobierno del Instituto en sesión Plenaria.</p> <p>No se exhibió el Estatuto Orgánico del Instituto, ni el Acta de Sesión de su Órgano de Gobierno en donde el mismo fue aprobado; lo anterior representa una inobservancia a lo establecido en el artículo 20 fracciones VI y VII de la Ley de Impulso al Conocimiento Competitividad e Innovación Tecnológica para el desarrollo del Estado de Chihuahua, en donde se establece dentro de las facultades del Órgano Supremo de Gobierno del Instituto, denominado "Junta Directiva" el aprobar su estructura administrativa y las demás que establezcan otros ordenamientos legales, lo que nos direcciona por otra parte al artículo 61, fracción VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en la cual se establece como una facultad indelegable de los Órganos de Gobierno de la Entidades que integran el Sector Paraestatal el aprobar el Estatuto Orgánico de la Entidad y las modificaciones subsecuentes.</p>	<p>Recomendación:</p> <p>Exhibir el Estatuto Orgánico del Instituto en seguimiento y observancia de la normatividad establecida para tal efecto.</p>	<p>SOLVENTADA</p> <p>Con fecha del 15 de Marzo 2018, se exhiben copia fotostática y comprobatoria del Organigrama del Instituto de Innovación y Competitividad autorizado por la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico y la Secretaria de la Función Pública por el ejercicio del 2017 y 2018.</p>
01-01/2017	<p>Del análisis efectuado a la cuenta de mayor 1123-0-00-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO al mes de Enero 2017 genero un saldo acumulado por un importe de \$27,263.66, se realizo un muestra sobre las seis subcuentas de Deudores Diversos identificando la cuenta de Servicio de Medico de ICHISAL que registra un saldo sin movimientos con antigüedad desde el 2015 acumulado hasta la fecha un monto de \$11,472.96, mismo saldo que requiere de un análisis e identificación de incobrabilidad y a su vez deberán ser aprobadas por la H. Junta de Consejo del Organismo.</p>	<p>Exhibir copia de la documentación comprobatoria del acta de la Junta Directiva y su respectiva aprobación, así como los movimientos contables para depurar los saldos incobrables en mención.</p>	<p>SOLVENTADA</p> <p>Con fecha del 15 de Marzo 2018 se exhibe documentación comprobatoria del Acta de la Junta Directiva en su Cuarta Sesión Ordinaria de 2017, bajo el acuerdo 04-SO-17-05, donde autorizan afectar el REA para cuentas deudoras incobrables por un monto de \$11,581.76.</p>

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