

DICTAMEN DEL COMISARIO PÚBLICO

Chihuahua, Chih. A 02 de Febrero 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 Marzo 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.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, emitiendo 1 observación que se contienen en el capítulo III del informe presentado al Organismo, denominado "Reporte de Observaciones", de las cuales destaca lo siguiente:

- Resguardos pendientes por la adquisición de 4 Planetarios (Domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado) mediante registro contable en la póliza de diario D212, factura fiscal número 19 con fecha del 17/03/2017 y por un importe de \$375,800.00. Contrato de adquisición de bienes por adjudicación directa IA-908052996-E4-2017, SH/INFE/002/2017 celebrado por una parte el Instituto de Innovación y Competitividad y por otra parte a favor de la persona física el C. Israel Boy Hernández.

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 Marzo 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 Marzo 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.

RECIBIDO
02 FEB 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

Auditoría practicada al

**Instituto de Innovación y
Competitividad**

Marzo 2017

RECIBIDO
02 FEB 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	16
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	17

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 13 de Diciembre de 2017

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 Marzo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Marzo 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/RFLY/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:

- Resguardos pendientes por la adquisición de 4 Planetarios (Domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado) mediante registro contable en la póliza de diario D212, factura fiscal número 19 con fecha del 17/03/2017 y por un importe de \$375,800.00. Contrato de adquisición de bienes por adjudicación directa IA-908052996-E4-2017, SH/INFE/002/2017 celebrado por una parte el Instituto de Innovación y Competitividad y por otra parte a favor de la persona física el C. Israel Boy Hernández.

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.

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

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a la solventación de 1 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 2 observaciones de meses anteriores pendientes a la fecha, dando un total de 3 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 Marzo 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 Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe, así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32, 34 y 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, y 60 de su Reglamento.

ATENTAMENTE.

**C.P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO**

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

C.c.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 Marzo de 2017 de \$808,259.57; integrado por 7 subcuentas que se integran por Efectivo / Caja, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales, las cuales están compuestas por los estados de cuentas bancarias, depósitos y reportes de inversiones.

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	66,272.46		351,362.83	330,714.21	86,921.08	
1112-1-00-004	BANCOS / TESORERIA	23,450.87		0.18	-	23,451.05	
1112-1-00-005	BANCOS / TESORERIA	164.43		-	160.00	4.43	
1112-1-00-006	BANCOS / TESORERIA	500,001.00		-	30,000.00	470,001.00	
1112-1-00-008	BANCOS / TESORERIA	1,639,865.94		5,762.04	1,645,624.60	3.38	
1112-0-00-000	TOTAL BANCOS / TESORERIA					580,380.94	
1114-1-00-001	INVERSIONES TEMPORALES	216,645.39		1,233.24	-	217,878.63	
1114-0-00-000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES					217,878.63	
TOTAL						\$808,259.57	

1112-0-00-000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$580,380.94; integrado por 5 cuentas bancarias que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación y programas federales (Fordecyt, Renacecyt, Semana Nacional, Programa Jóvenes Maestros, etc.) del Instituto de Innovación y Competitividad, de las cuales se revisaron el total de ellas.

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		
1112-1-00-001	01642 22318	Recurso Estatal	Gasto Operativo	BBVA	01/03/17	86,921.08									31/03/17	86,921.08
1112-2-00-004	01915 64811	Programa FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/03/17	23,451.05									31/03/17	23,451.05
1112-2-00-005	19631 3566	Programa REDNACECYT (Red Nac de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología A.C.)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/03/17	4.43									31/03/17	4.43
1112-2-00-006	01972 34422	Programa Jóvenes Maestros y Doctores Ind	Gasto Programas Federales	BBVA	01/03/17	470,001.00									31/03/17	470,001.00
1112-2-00-008	01067 46535	Programa SEMANA NACIONAL	Gasto Programas Federales	BBVA	01/03/17	3.38									31/03/17	3.38
TOTAL						\$ 580,380.94		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 580,380.94

1114-0-00-000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta al cierre de mes muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$217,878.63; que se encuentra integrada por 1 subcuenta de Inversiones Gasto Corriente que la Entidad tiene aperturada para el gasto de operación e inversión del Instituto de Innovación y Competitividad, lo cual se describe a detalle:

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
1114-1-00-001	2040368768	Recurso Estatal	Gasto Corriente	BBVA	01/03/17	217,878.63									31/03/17	217,878.63
				TOTAL		\$ 217,878.63		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 217,878.63

De las 6 conciliaciones bancarias revisadas de las subcuentas correspondientes al cierre del mes de Marzo de 2017, se cotejaron los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios, inversiones y auxiliares contables; así mismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación.

El alcance de la revisión fue del 100% sobre las conciliaciones bancarias y de inversión del mes revisado correspondiente al Instituto de Innovación y Competitividad.

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

1241-0-00-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

La cuenta de mayor muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de \$1'269,332.56, dicha cuenta está integrada por 3 subcuentas por conceptos de muebles de oficina, estanterías, equipo de cómputo y de tecnologías. La información se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	OFICIO COM. GTO. FTO. O CODAM	RESGUARDO SI/NO
D64	S/N	A1510	02/03/17	19,720.00	Programa SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016"	4 Micrófono Shure modelo SM57 gasto de operación 340, Actividad: divulgación de la ciencia 3.1 4 Micrófono Shure modelo SM58 gasto de operación 340, Actividad: divulgación de la ciencia 3.1	PROGRAMA SEMANA NACIONAL (3 cotizaciones)	SI
D66	S/N	A1513	03/03/17	41,006.00	Programa SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016"	2 Laptop DELL Inspiron 15 5000 Series 5567 15567 procesador intel core, pantalla 15.6", gasto de operación 340, Actividad: divulgación de la ciencia 3.1	PROGRAMA SEMANA NACIONAL (3 cotizaciones) DNTI-CPD-038-2017	SI
D68	S/N	A1511	02/03/17	28,744.80	Programa SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016"	2 Televisiones HISENSE Smart TV 50" LED Ultra HD 120Hz, gasto de operación 340, Actividad: divulgación de la ciencia 3.1	PROGRAMA SEMANA NACIONAL (3 cotizaciones) DNTI-CPD-038-2017	SI
TOTAL				\$ 89,470.80				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 1,192,202.56
Movimientos del Mes :	\$ 77,130.00
Importe Revisado :	\$ 89,470.80
Alcance :	7%
Saldo Acumulado :	\$ 1,269,332.56

Se procedió a revisar los movimientos en el mes en la subcuenta 1241-3-51-000 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION cotejado con las pólizas contables, papeles de trabajo y auxiliares del Organismo; donde registraron la adquisición de 8 micrófonos, 2 laptops y 2 televisiones por un importe de \$89,470.80, todo esto dentro del programa SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016".

El alcance de revisión es del 7% de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado.

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

1242-0-00-000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

La cuenta de mayor muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de \$899,456.84, dicha cuenta está integrada por 2 subcuentas por conceptos de equipos, aparatos audiovisuales, cámaras fotográficas y de video. La información se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	OFICIO COM. GTO. FTO. O CODAM	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
D212	SN	19	17/03/17	375,800.00	Adjudicación Directa IA-908052996-E4-2017 / SH/INFE/002/2017	Adquisición de 4 Planetarios (domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado)	Proyecto Federal 273529 "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016"	NO	02-03/2017
TOTAL				\$ 375,800.00					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 575,491.32
Movimientos del Mes :	\$ 323,965.52
Importe Revisado :	\$ 375,800.00
Alcance :	42%
Saldo Acumulado :	\$ 899,456.84

Mediante contrato de adquisición de bienes por adjudicación directa IA-908052996-E4-2017, SH/INFE/002/2017 celebrado por una parte el Instituto de Innovación y Competitividad y por otra parte a favor de la persona física el C. Israel Boy Hernández. Dicha adquisición fue por concepto de 4 Planetarios (Domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado) mediante registro contable en la póliza de diario D212, factura fiscal número 19 con fecha del 17/03/2017 y por un importe de \$375,800.00. Toda información se cotejo contra documentos, registros contables, papeles de trabajo e información que proporciono el Instituto.

El alcance de revisión es del 42% de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado

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

CUENTAS DE RESULTADOS

4000-0-00-000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La cuenta de mayor muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de \$1'323,166.54, dicha cuenta está integrada por 4 subcuentas por conceptos Subsidios, subvenciones, intereses ganados, créditos, bonos y otros ingresos financieros. La información se detalla a continuación:

CUENTA	FECHA	POLIZA	CONCEPTO POLIZA	IMPORTE	BANCO EN DONDE SE DEPOSITO	NO. DE CUENTA
4223-0-00-001	14/03/17	I6	SUBSIDIO ESTATAL DE LA 1ER QUINCENA DE MARZO DE 2017	201,931.33	BBVA BANCOMER	164222318
4223-0-00-001	30/03/17	I9	SUBSIDIO ESTATAL DE LA 2DA QUINCENA DE MARZO DE 2017	149,282.48	BBVA BANCOMER	164222318
TOTAL				\$ 351,213.81		

Se revisaron y conocieron los registros contables de la subcuenta 4223-0-00-001 SUBSIDIO ESTATAL, donde al cierre de mes tiene saldo acumulado por \$1'319,239.67 por conceptos de Subsidio Estatal de la primera y segunda quincena de Marzo de 2017 por un importe de \$351,213.81, dicho monto cotejado con documentación comprobatoria en sus pólizas contables de ingresos I6, con fecha del 14 y 30 de Marzo de 2017.

El alcance de revisión es del 27% de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado

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

SERVICIOS GENERALES

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

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$43,989.15; dicho saldo representan las actividades y/o comisiones del personal de organismo para llevar a cabo las operaciones y objetivos que se plantearon en el mes, de los cuales se detallan sus principales movimientos, de las cuales se revisaron:

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	Fec. Factura
31/03/17	D233	TB	Viaje a COREA DEL SUR de la Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba Directora del Instituto los días 18 al 24 de Marzo 2017 / oficio de autorización viaje extranjero SH DGA/AV/107/	Recurso Estatal	10,066.21	10,066.21	VARIOS	S/N	VARIOS RECIBOS	VARIAS
13/03/17	D117	TB	Asistir a la segunda sesión ordinaria 2016 RENACECYT, la Paz BCS por parte de la Dra. Domínguez	Recurso Estatal	3,450.00	3,450.00	LUIS RAMOS CONCHOUSO	RACL591008KA5	1177	18/03/17
TOTAL					\$ 13,516.21	\$ 13,516.21				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 27,385.04
Movimientos del Mes :	\$ 16,604.11
Importe Revisado :	\$ 13,516.21
Alcance :	31%
Saldo Acumulado :	\$ 43,989.15

Se procedió a revisar las comisiones y/o diligencias del personal del Instituto de Innovación y Competitividad en el mes a revisión, cotejando contra registros contables y su documentación comprobatoria de todas las actividades que se llevaron a cabo, 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, dicha muestra en el mes Marzo es por un importe de \$13,516.21.

El alcance de revisión es del 27% de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado.

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

5138-0-00-000 SERVICIOS OFICIALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Marzo de 2017 de \$1'046,973.27; dicha cuenta está integrada por dos subcuentas por concepto de gastos de orden social, cultural y de eventos que desarrolla el Instituto de Innovación y Competitividad, las cuales se revisaron los movimientos contables siguientes:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Convenio	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha. Factura
08/03/17	D57	S/N	Liquidación de 38 m2 de adoquín plástico azul modelo 21SUP002, Eventos Culturales Divulgación de la Ciencia 3.1, Gastos de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	30,534.22	30,534.22	PLAY CLUB SA CV	PLA090914TJ9	5951	03/03/17
08/03/17	D59	S/N	100 piezas HA050 Hoja y 108 piezas HA057 negros, Eventos Culturales, Divulgación de la Ciencia 3.1, Gasto de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	28,976.80	28,976.80	WOOLFOLK DE MEXICO SA CV	WME020227KXA	4499	03/03/17
08/03/17	D62	S/N	65 piezas de Juguetes y mobiliario, Eventos Culturales, Divulgación de la Ciencia 3.1, Gastos de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	70,518.72	70,518.72	HORTENCIA ZANZUETA ROMO	ZARH750922QD5	542AA5	05/03/17
08/03/17	D69	S/N	1 Juego de SET de LEGOS Educativo, Eventos Culturales, Divulgación de la Ciencia 3.1, Gastos de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	140,940.00	140,940.00	EMPRESARIA L DUAGLO SA CV	EDU990219K15	758	01/03/17
09/03/17	D73	S/N	1 Juego de Acondicionamiento de áreas infantiles, Eventos Culturales, Divulgación de la Ciencia 3.1, Gastos de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	172,840.00	172,840.00	EMPRESARIA L DUAGLO SA CV	EDU990219K15	760	02/03/17
09/03/17	D74	S/N	1 KIT PLACITA MEGA DE 26 MODULOS, Eventos Culturales, Divulgación de la Ciencia 3.1, Gastos de Operación 340	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	137,457.68	137,457.68	EMPRESARIA L DUAGLO SA CV	EDU990219K15	768	09/03/17
14/03/17	D131	S/N	1 Motor con flecha de 2 pulgadas, monofásico 220V Capacidad de 250kg, 2HP, Eventos Culturales, Fortalecimiento de Infraestructura para ASCTI, Actividad 4.1, Maquinaria y Equipo 404	SEMANA NACIONAL "Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en las Entidades Federativas: Chihuahua 2016" (3 Cotizaciones)	72,500.00	72,500.00	EMPRESARIA L DUAGLO SA CV	EDU990219K15	770	14/03/17

15/03/17	D155	S/N	Dictamen Financiero Programa "ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIVULGACION DE LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS: CHIHUAHUA 2016"	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. SH/AD/120/2016 (022/2016)	19,634.60	19,634.60	CONSULTOR ES EN ADMINISTRA CION PUBLICA Y EMPRESARIA L SC	CAP0105041X2	126	15/03/17
TOTAL					\$ 673,402.02	\$ 673,402.02				

Datos
Informativos :

Saldo Inicial :	\$	95,601.44
Movimientos del Mes :	\$	951,371.83
Importe Revisado :	\$	673,402.02
Alcance :		64%
Saldo Acumulado :	\$	1,046,973.27

Se llevo el análisis de la subcuenta 5138-2-00-002 EVENTOS CULTURALES con saldo al mes de \$1'046,973.27, en el cual se desarrollaron acondicionamientos de áreas infantiles y adquisición de materiales didácticos dentro de la semana nacional "ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIVULGACION DE LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS CHIHUAHUA 2016", contando con respaldo físico de toda la información, sus registros contables y de sus movimientos en pólizas del Instituto de Innovación y Competitividad.

El alcance de revisión es del 64% de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

La cuenta de mayor MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de \$899,456.84, dicha cuenta está integrada por 2 subcuentas por conceptos de equipos, aparatos audiovisuales, cámaras fotográficas y de video. La información se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	OFICIO COM. GTO. FTO. O CODAM	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
D212	S/N	19	17/03/17	375,800.00	Adjudicación Directa IA-908052996-E4-2017 / SH/INFE/002 /2017	Adquisición de 4 Planetarios (domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado).	Proyecto Federal 273529 "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016".	PENDIENTE	02-03/2017
TOTAL				\$ 375,800.00					

Mediante contrato de adquisición de bienes por adjudicación directa IA-908052996-E4-2017, SH/INFE/002/2017 celebrado por una parte el Instituto de Innovación y Competitividad y por otra parte a favor de la persona física el C. Israel Boy Hernández. Dicha adquisición fue por concepto de 4 Planetarios (Domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado) mediante registro contable en la póliza de diario D212, factura fiscal número 19 con fecha del 17/03/2017 y por un importe de \$375,800.00. Toda información se cotejo contra documentos, registros contables, papeles de trabajo e información que proporcione el Instituto.

PROBLEMÁTICA

02-03/2017

Se analizaron los movimientos contables de las subcuentas 1242-0-00-000 Mobiliario y Equipo Educativo correspondientes a la adquisición de 4 domos inflables para las operaciones y programas que maneja el instituto, de igual manera se cotejo la información presentada contra los expedientes de los activos, quedando pendiente firmas de los resguardos para actualizar los expedientes.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de los resguardos por la adquisición de los 4 domos inflables debidamente firmados por los funcionarios responsables de los mismos.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno, con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable sobre los expedientes de los activos que resguarda el Instituto.

V. 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>	Pendiente de solventar
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>	Pendiente de Solventar

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO
AL 31 DE MARZO 2017 VS 31 DE MARZO 2016

CUENTA	Saldo al 31 de Mzo-17	Saldo al 31 de Mzo-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	808,260.00	2,901,915.00	-	-72%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	14,511.00	12,737.00	1,774.00	14%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	822,771.00	2,914,652.00	-	-72%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
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	-	#¡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	4,497,669.00	3,678,429.00	819,240.00	22%
TOTAL ACTIVO	\$ 2,675,130.00	\$ 4,154,045.00	-\$ 1,478,915.00	-22%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	203,279.00	241,833.00	-	-16%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	231,006.00	231,006.00	-	0%
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	434,285.00	472,839.00	38,554.00	-8%
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	434,285.00	472,839.00	907,124.00	-8%
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUTIVO				
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)	-1,440,363.00	-667,977.00	772,386.00	116%
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	2,240,843.00	3,681,206.00	1,440,363.00	-39%
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	2,240,843.00	3,681,206.00	5,922,049.00	-39%
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-	-	-	#¡DIV/0!
SUMA DEL CAPITAL	\$ 2,240,843.00	\$ 3,681,206.00	-\$ 1,440,363.00	-39%
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 2,675,128.00	\$ 4,154,045.00	\$ 6,829,173.00	-36%

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

C U E N T A	SALDO AL 31 MZO DEL 2017	SALDOS AL 31 MZO 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	-	6,195,625.00	6,195,625.00	-100%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-
Total Participaciones	1,319,240.00	11,122,390.00	12,441,630.00	-88%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	2,981.00	50,144.00	47,163.00	-94%
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	945.00	1,555.00	610.00	-39%
Total Otros Ingresos y Beneficios	3,926.00	187,329.00	191,255.00	-98%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,323,166.00	11,963,167.00	13,286,333.00	-89%
TOTAL INGRESOS	\$ 1,323,166.00	\$ 11,963,167.00	-\$ 10,640,001.00	-89%
E G R E S O S				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	1,063,865.00	4,356,237.00	3,292,372.00	-76%
MATERIALES Y SUMINISTROS	44,371.00	377,919.00	333,548.00	-88%
SERVICIOS GENERALES	1,182,506.00	4,137,883.00	2,955,377.00	-71%
Total Gastos de Funcionamiento	2,290,742.00	8,872,039.00	11,162,781.00	-74%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	124,000.00	111,254.00	12,746.00	11%
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	124,000.00	111,254.00	235,254.00	11%
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	142,513.00	24,031.00	118,482.00	493%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	348,787.00	861,442.00	1,210,229.00	-60%
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversion Publica	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	2,763,529.00	12,631,144.00	15,394,673.00	-78%
TOTAL EGRESOS	\$ 2,763,529.00	\$ 12,631,144.00	\$ 15,394,673.00	-78%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-1,440,363.00	-667,977.00	772,386.00	116%

Notas a los Estados Financieros:

- El incremento en el mes de Enero de 2017 para la cuenta de mayor EFECTIVO Y EQUIVALENTES dentro del activo circulante, se debe principalmente a los registros generados por las actividades ruta tráiler de la ciencia , comisiones y/o diligencias del personal del organismo comprobadas y pendientes de liquidar, afectando principalmente a las subcuentas de Anticipos a Comprobar y Deudores Diversos, dicho aumento en el mes es equivalente por un importe de \$14,527.00 que representa un 114% en comparación con el ejercicio anterior del 2016.

Minuta de Trabajo

En ciudad Chihuahua, Chih, siendo las 9:00 horas del día 02 de Febrero de 2018, en las instalaciones que ocupa el Instituto de Innovación y Competitividad, cita en Calle Cuauhtémoc Calle Cuauhtémoc #1800 Int.3, Colonia Cuauhtémoc, C.P. 31020, Chihuahua, Chih; se reunieron los C.C. C.P. Rubén Armendáriz Sandoval, Comisario Pública 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 Marzo de 2017 y dar seguimiento a las observaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores que a continuación se detallan:

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL

La cuenta de mayor MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL muestra un saldo al cierre del mes de Marzo 2017 por un monto de \$899,456.84, dicha cuenta está integrada por 2 subcuentas por conceptos de equipos, aparatos audiovisuales, cámaras fotográficas y de video. La información se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	OFICIO COM. GTO. FTO. O CODAM	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
D212	S/N	19	17/03/17	375,800.00	Adjudicación Directa IA-908052996-E4-2017 / SH/INFE/002/2017	Adquisición de 4 Planetarios (domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado).	Proyecto Federal 273529 "Estrategia Nacional para fomentar y fortalecer la divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en las entidades federativas: Chihuahua 2016".	PENDIENTE	02-03/2017
TOTAL				\$ 375,800.00					

Mediante contrato de adquisición de bienes por adjudicación directa IA-908052996-E4-2017, SH/INFE/002/2017 celebrado por una parte el Instituto de Innovación y Competitividad y por otra parte a favor de la persona física el C. Israel Boy Hernández. Dicha adquisición fue por concepto de 4 Planetarios (Domos inflables con equipo audiovisual y turbinas de inflado) mediante registro contable en la póliza de diario D212, factura fiscal número 19 con fecha del 17/03/2017 y por un importe de \$375,800.00. Toda información se cotejo contra documentos, registros contables, papeles de trabajo e información que proporciono el Instituto.

PROBLEMÁTICA

02-03/2017

Se analizaron los movimientos contables de las subcuentas 1242-0-00-000 Mobiliario y Equipo Educativo correspondientes a la adquisición de 4 domos inflables para las operaciones y programas que maneja el instituto, de igual manera se cotejo la información presentada contra los expedientes de los activos, quedando pendiente firmas de los resguardos para actualizar los expedientes.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de los resguardos por la adquisición de los 4 domos inflables debidamente firmados por los funcionarios responsables de los mismos.

Preventiva:


Implementar las medidas de control interno, con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable sobre los expedientes de los activos que resguarda el Instituto.

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>	Pendiente de solventar

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
01-01/2017	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.	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.	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


RECEIVED
 02 FEB 2018
 Instituto de Innovación
 y Competitividad