

DICTAMEN DEL COMISARIO PÚBLICO

Chihuahua, Chih. A 06 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 Mayo del 2017**.

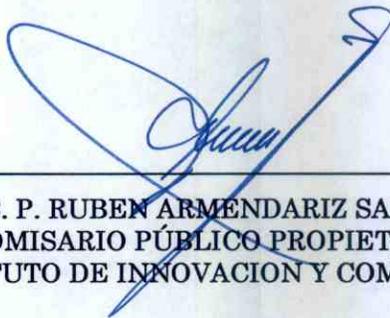
He obtenido de los Directores y Administradores la información sobre las operaciones, documentos y registros que considere necesario examinar. Mi revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación 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 **Mayo de 2017** no se emitieron observaciones de auditoría.

Por lo tanto, 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 Mayo 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 Mayo 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
06 FEB 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

Auditoría practicada al

**Instituto de Innovación y
Competitividad**

Mayo 2017

RECIBIDO
06 FEB 2018
Instituto de Innovación
y Competitividad

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	14
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	14
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	16

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 17 de Enero 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 Mayo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Mayo 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 Mayo 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 Mayo 2017 y 3 observaciones del ejercicio anterior 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 Mayo 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 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.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 Mayo de 2017 de \$858,273.06; 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	80,795.39		346,753.68	351,508.83	76,040.24	
1112-1-00-004	BANCOS / TESORERIA	23,451.25		0.20	-	23,451.45	
1112-1-00-005	BANCOS / TESORERIA	165,629.43		1.30	16,500.00	149,130.73	
1112-1-00-006	BANCOS / TESORERIA	410,001.00		-	45,000.00	365,001.00	
1112-1-00-008	BANCOS / TESORERIA	3.38		-	3.38	-	
1112-0-00-000	TOTAL BANCOS / TESORERIA					\$613,623.42	
1114-1-00-001	INVERSIONES TEMPORALES	233,400.32		1,249.32	-	234,649.64	
1114-0-00-000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES					\$234,649.64	
TOTAL						\$858,273.06	

1112-0-00-000 BANCOS / TESORERIA

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 un importe de \$613,623.42; 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
1112-1-00-001	0164222318	Recurso Estatal	Gasto Operativo	BBVA	01/05/17	76,040.24									31/05/17	76,040.24
1112-2-00-004	0191564811	Programa FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/05/17	23,451.45									31/05/17	23,451.45
1112-2-00-005	196313566	Programa REDNACECYT (Red Nac de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología A.C.)	Gasto Programas Federales	BBVA	01/05/17	149,130.73									31/05/17	149,130.73
1112-2-00-006	0197234422	Programa Jóvenes Maestros y Doctores Ind	Gasto Programas Federales	BBVA	01/05/17	365,001.00									31/05/17	365,001.00
1112-2-00-008	0106746535	Programa SEMANA NACIONAL	Gasto Programas Federales	BBVA	01/05/17	0.00									31/05/17	.
				TOTAL		\$613,623.42		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$613,623.42

1114-0-00-000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Mayo 2017 por importe de \$234,649.64; 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
1114-1-00-001	2040368768	Recurso Estatal	Gasto Corriente	BBVA	01/05/17	234,649.64									31/05/17	234,649.64
				TOTAL		\$ 234,649.64		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 234,649.64

De las muestras de auditoría que se llevaron a cabo en las conciliaciones bancarias y de inversión de las 6 subcuentas correspondientes al mes de Mayo de 2017, se revisaron y se cotejaron los saldos finales referidos en 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 Mayo 2017 por un monto de \$54,170.87, lo cual está integrada por conceptos de retenciones de nomina, fondo propio, servicio médico, 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:

No. POLIZA	FECHA	No. COMPROBANTE	IMPORTE	CONCEPTO	No. OBSERV.
D125	19/05/17	204688317	32,240.00	ISR Retención por Salarios correspondiente al mes de Abril 2017	
D125	19/05/17	204688317	0.00	ISR Retenciones por Asimilados a Salarios correspondiente al mes de Abril 2017	
D125	19/05/17	204688317	1,400.00	ISR Retenciones por Servicios Profesionales correspondiente al mes de Abril 2017	
TOTAL			\$ 33,640.00		

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 67,143.17
Movimientos del Mes :	-\$ 12,972.30
Importe Revisado :	\$ 33,640.00
Alcance :	60%
Saldo Acumulado :	\$ 54,170.87

Se procedió analizar la muestra tomada de los papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables respecto a la subcuenta 2117-4-00-000 IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR con saldo acumulado de \$32,201.74, la cual está integrada por el ISR de Sueldos y Salarios e ISR de Honorarios, que en este mes de Mayo se registraron en sus libros el pago de impuestos del mes de Abril 2017 por importe de \$33,640.00 por concepto de retención de salarios y servicios profesionales.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 60% del rubro.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

4223-0-00-000 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Al 31 de Mayo del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$2'179,988.17, integrada por la Ministracion de los Subsidios Estatales al Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

CUENTA	FECHA	POLIZA	CONCEPTO POLIZA	IMPORTE	BANCO EN DONDE SE DEPOSITO	NO. DE CUENTA
4223-0-00-001	12/05/17	I3	SUBSIDIO ESTATAL DE LA 2da. QUINCENA DE ABRIL DE 2017	210,683.53	BBVA BANCOMER	164222318
4223-0-00-001	30/05/17	I8	SUBSIDIO ESTATAL DE LA 2da. QUINCENA DE MAYO DE 2017	130,316.83	BBVA BANCOMER	164222318
4223-0-00-001	29/05/17	D198	SERVICIO MEDICO ICHISAL, AGOSTO - SEPTIEMBRE 2016	58,261.84	S/N	S/N
4223-0-00-001	19/05/17	D141	SERVICIO MEDICO ICHISAL ABRIL 2017	20,670.58	S/N	S/N
4223-0-00-001	19/05/17	D144	PAGO APORTACIONES FONDO PROPIO A PENSIONES DEL MES DE ABRIL 2017	33,042.88	S/N	S/N
TOTAL				\$ 452,975.66		

La información del análisis a la subcuenta 4223-0-00-001 SUBSIDIO ESTATAL, se cotejo contra registros y movimientos contables del organismo y documentación comprobatoria justificativa, que nos muestra la Ministración de recursos Estatales al Instituto correspondiente al mes de Mayo de 2017 por importe en el mes de \$452,975.66.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 21% 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 Mayo del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$72,441.33, integrada por las comisiones, diligencias y viáticos otorgados al personal del organismo para llevar 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	Fec. Factura
03/05/17	D27	TB	Pasajes aéreos CD JUAREZ CHIH - MEXICO Mtra. Lisbeily Domínguez Directora del Instituto de Innovación	Recurso Estatal	8,203.47	8,203.47	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES	CCE97041641A	VARIAS	VARIAS
02/05/17	D2	TB	Viáticos Cd Juárez Chih. reunión de trabajo Roberto Chacón Gómez, asunto comité convocatorias Becas al Extranjero	Recurso Estatal	1,952.00	1,952.00	ALIMENTOS Y HOSPEDAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
02/05/17	D3	TB	Viáticos Cd Juárez Chih. reunión de trabajo Roberto Chacón Gómez, asunto comité convocatorias Becas al Extranjero	Recurso Estatal	836.00	836.00	ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS
18/05/17	D120	TB	Viáticos Cd Juárez Chih. reunión de trabajo Roberto Chacón Gómez	Recurso Estatal	2,345.20	2,345.20	ALIMENTOS, HOSPEDAJE, COMBUSTIBLES Y OTROS	VARIOS	VARIAS	VARIAS
29/05/17	D192	TB	Reunión de comité para Convocatoria Becas al Extranjero, Cd. Juárez Chih. asignada comisión a Roberto Chacón Gómez	Recurso Estatal	1,450.00	1,450.00	ALIMENTOS Y COMBUSTIBLE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
26/05/17	D191	TB	Reunión de comité para Convocatoria Becas al Extranjero, Cd. Juárez Chih. asignada comisión a Araceli Y. Rodríguez	Recurso Estatal	300.00	300.00	ALIMENTOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS
TOTAL					\$ 15,086.67	\$ 15,086.67				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$	56,775.50
Movimientos del Mes :	\$	15,665.83
Importe Revisado :	\$	15,086.67
Alcance :		21%
Saldo Acumulado :	\$	72,441.33

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 en sus 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 las principales:

- Viáticos Cd. Juárez asignado a Roberto Chacón Gómez jefatura de Innovación a reunión de trabajo en el comité de convocatorias a Becas en el Extranjero.
- La Directora del Instituto de Innovación y Competitividad la Mtra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba asiste a la cd. de México los días 22/05/17 al 24/05/17 en las instalaciones de la Cancillería, para participar en el “Reporte Final y Dialogo de Alto Nivel” en marco de la edición 2016 del “Knowledge Sharing Program” (KSP) auspiciado por el Ministerio de Estrategia y Finanzas del Gobierno de Corea y la Secretaria de Relaciones Exteriores.
- Reuniones de trabajo del personal del Instituto de Innovación y Competitividad a cargo de la Directora Mtra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba.
- Domo Educativo de la Ciencia en Nuevo Casas Grandes Chihuahua, comisión que realizo José Luis Rosales, Oscar Ruiz Ordoñez, personal auxiliar del área administrativa.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 21% del rubro de mayor.

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

5242-0-00-000 BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION

Al 31 de Mayo del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$229,000.00, integrada por dos subcuentas de Becas y Premios que maneja el Instituto de Innovación y Competitividad, a continuación se detalla:

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	Fec. Factura
02/05/17	E1	TB	Beca del mes de Abril 2017 para fomentar la competitividad y la innovación	PROGRAMA DE INCORPORACION DE JOVENES MAESTROS Y DOCTORES EN LA INDUSTRIA, CONACYT-I2C 2016	15,000.00	15,000.00	KARINA RODRIGUEZ CARMONA	ROCK770512	recibos simples	02/05/17
02/05/17	E3	TB	Beca del mes de Abril 2017 para fomentar la competitividad y la innovación	PROGRAMA DE INCORPORACION DE JOVENES MAESTROS Y DOCTORES EN LA INDUSTRIA, CONACYT-I2C 2016	10,000.00	10,000.00	GABRIELA BUSTILLOS NUNEZ	S/N	recibos simples	02/05/17
04/05/17	E8	TB	Beca del mes de Abril 2017 para fomentar la competitividad y la innovación	PROGRAMA DE INCORPORACION DE JOVENES MAESTROS Y DOCTORES EN LA INDUSTRIA, CONACYT-I2C 2016	10,000.00	10,000.00	JESSICA ILEANA LEON GUTIERREZ	LEGJ881208RW0	recibos simples	02/05/17
04/05/17	E9	TB	Beca del mes de Abril 2017 para fomentar la competitividad y la innovación	PROGRAMA DE INCORPORACION DE JOVENES MAESTROS Y DOCTORES EN LA INDUSTRIA, CONACYT-I2C 2016	10,000.00	10,000.00	RICARDO MARTINEZ GUTIERREZ	MAGR860513S73	recibos simples	02/05/17
TOTAL					\$ 45,000.00	\$ 45,000.00				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 184,000.00
Movimientos del Mes :	\$ 45,000.00
Importe Revisado :	\$ 45,000.00
Alcance :	20%
Saldo Acumulado :	\$ 229,000.00

La muestra que se tomo para su análisis y cotejo contra documentos, pólizas y papeles de trabajo, nos refleja cargos en el mes por \$45,000.00 en la subcuenta 5242-1-00-000 BECAS, mismos cargos que corresponden a becas dentro del PROGRAMA DE INCORPORACION DE JOVENES MAESTROS Y DOCTORES EN LA INDUSTRIA, con el objetivo principal de fomentar la competitividad y la Innovación CONACYT – I2C 2016.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 20% del rubro de mayor.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

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

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>	<p>Exhibir el Estatuto Orgánico del Instituto en seguimiento y observancia de la normatividad establecida para tal efecto.</p>	<p>Pendiente de solventar</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>Pendiente de Solventar</p>

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
02-03/2017	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.	Exhibir copia fotostática de la documentación comprobatoria y justificativa de los resguardos pendientes por la adquisición que realizo el Instituto por los 4 domos inflables.	Pendiente de Solventar

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

C U E N T A	Saldo al 31 de May-17	Saldo al 31 de May-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	858,273.00	2,901,915.00	-	-70%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,631.00	12,737.00	12,894.00	101%
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	883,904.00	2,914,652.00	-	-70%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.	-	-	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-	-	#¡DIV/0!
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	-	-	-	#¡DIV/0!
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	\$ 2,585,380.00	\$ 4,154,045.00	-\$ 1,568,665.00	-32%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/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	-	-	-	#¡DIV/0!

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	208,228.00	241,833.00	-	33,605.00	-14%
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	231,006.00	231,006.00	-	-	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	439,234.00	472,839.00	-	33,605.00	-7%
----------------------------	------------	------------	---	-----------	-----

TOTAL PASIVO	439,234.00	472,839.00		912,073.00	-7%
--------------	------------	------------	--	------------	-----

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)	-1,535,060.00	-667,977.00	-	867,083.00	130%
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	2,146,146.00	3,681,206.00	-	1,535,060.00	-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	2,146,146.00	3,681,206.00		5,827,352.00	-42%
-------------------------------------	--------------	--------------	--	--------------	------

Utilidad o Perdida del Ejercicio	-	-	-	-	#¡DIV/0!
----------------------------------	---	---	---	---	----------

SUMA DEL CAPITAL

	\$	\$		\$	
	2,146,146.00	3,681,206.00	-	1,535,060.00	-42%

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL

	\$	\$	\$		
	2,585,380.00	4,154,045.00		6,739,425.00	-38%

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

CUENTA	SALDO AL 31 MAYO DEL 2017	SALDOS AL 31 MAYO 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 Gestion	-	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	2,370,613.00	11,122,390.00	13,493,003.00	-79%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	5,410.00	50,144.00	44,734.00	-89%
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	1,127.00	1,555.00	428.00	-28%
Total Otros Ingresos y Beneficios	6,537.00	187,329.00	193,866.00	-97%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,377,150.00	11,963,167.00	14,340,317.00	-80%
TOTAL INGRESOS	\$ 2,377,150.00	\$ 11,963,167.00	-\$ 9,586,017.00	-80%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	1,804,632.00	4,356,237.00	2,551,605.00	-59%
MATERIALES Y SUMINISTROS	84,926.00	377,919.00	292,993.00	-78%
SERVICIOS GENERALES	1,293,983.00	4,137,883.00	2,843,900.00	-69%
Total Gastos de Funcionamiento	3,183,541.00	8,872,039.00	12,055,580.00	-64%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	229,000.00	111,254.00	117,746.00	106%
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	229,000.00	111,254.00	340,254.00	106%
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	499,671.00	861,442.00	1,361,113.00	-42%
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	3,912,212.00	12,631,144.00	16,543,356.00	-69%
TOTAL EGRESOS	\$ 3,912,212.00	\$ 12,631,144.00	\$ 16,543,356.00	-69%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-1,535,062.00	-667,977.00	-\$ 867,085.00	130%

Notas a los Estados Financieros:

1. En el mes de Mayo 2017 en la cuenta AYUDAS SOCIALES tuvimos una diferencia con un incremento respecto al ejercicio del 2016 por un importe de \$117,746.00, 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 Mayo 2017 fue por un monto de \$229,000.00, mismos que representan un 106% contra el periodo de 2016.

Minuta de Trabajo

En ciudad Chihuahua, Chih, siendo las 9:00 horas del día 06 de Febrero 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 Mayo de 2017 y dar seguimiento a las observaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores que a continuación se detallan:

REPORTE DE OBSERVACIONES

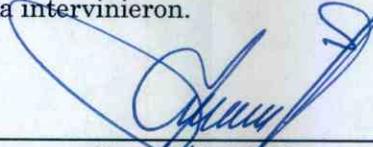
Cabe mencionar que en mes de Mayo de 2017 no se emitieron observaciones de auditoría.

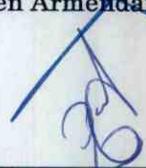
SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

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>Pendiente de solventar</p>

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
02-03/2017	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.	Exhibir copia fotostática de la documentación comprobatoria de los resguardos por la adquisición de los 4 domos inflables debidamente firmados por los funcionarios responsables de los mismos	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

RECIBIDO
 06 FEB 2018
 Instituto de Innovación y Competitividad