

## DICTAMEN DEL COMISARIO PÚBLICO

Chihuahua, Chih. A 16 de Enero del 2019.

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL 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 Octubre 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 2 Observaciones que se contienen en el capítulo III del informe presentado al Organismo, denominado "Reporte de Observaciones", de las cuales destaca lo siguiente:

1. Del análisis efectuado a la cuenta Materiales y Suministros la muestra registra movimientos de cargo por un monto de \$97,285.85, correspondiente a la adquisición de servicios por Coffee break, material impreso e información digital, materiales útiles de impresión y reproducción, materiales útiles y equipo menor de oficina. Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.
2. Del análisis efectuado a las subcuentas de Servicios Generales en el mes de Octubre 2017, registran movimientos de cargo por servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de cómputo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte por importe de \$149,188.41; Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

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 Octubre 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 Octubre 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**  
16 ENE 2019  
Instituto de Innovacion  
y Competitividad

**Auditoría practicada al**

---

Instituto de Innovación y  
Competitividad

---

Octubre 2017

RECEBIDO  
29 AGO 2018  
Instituto de Innovación  
y Competitividad

## ÍNDICE

|   |     |
|---|-----|
| I. INFORME EJECUTIVO                    | 3   |
| II. ALCANCE                             | 6   |
| III. REPORTE DE OBSERVACIONES           | 13  |
| IV. ANEXOS                              | N/A |
| V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES         | 16  |
| VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS | 17  |

## I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 10 de Agosto 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 Octubre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Octubre 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 2 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:

- Del análisis efectuado a la cuenta Materiales y Suministros la muestra registra movimientos de cargo por un monto de \$97,285.85, correspondiente a la adquisición de servicios por Coffee break, material impreso e información digital, materiales útiles de impresión y reproducción, materiales útiles y equipo menor de oficina. Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.
- Del análisis efectuado a las subcuentas de Servicios Generales en el mes de Octubre 2017, registran movimientos de cargo por servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de computo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte por importe de \$149,188.41; Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

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 las 2 observaciones de auditoría fincadas en el mes revisado, y 2 observaciones de meses anteriores, dando un total de 4 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 31 de Octubre 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 |
| 4   | 0    | 4     |

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 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 Octubre de 2017 de \$11'350,125.50; dicho monto está integrado por 10 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                        | <b>TOTAL EFECTIVO</b>               | 10,000.00        |          |              |              | \$ 10,000.00            |          |
| 1112-1-00-001                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 757,950.37       | -        | 986,879.76   | 562,976.13   | 1,181,854.00            |          |
| 1112-1-00-004                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 23,451.65        | -        | -            | -            | 23,451.65               |          |
| 1112-1-00-005                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 3.79             | -        | -            | -            | 3.79                    |          |
| 1112-1-00-006                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 185,001.00       | -        | -            | 45,000.00    | 140,001.00              |          |
| 1112-1-00-008                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | -                | -        | 2,189.02     | -            | 2,189.02                |          |
| 1112-1-00-009                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 5,173,286.91     | -        | 3,188,606.69 | 637,420.60   | 7,724,473.00            |          |
| 1112-1-00-010                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 136,083.84       | -        | 62.70        | 136,145.61   | 0.93                    |          |
| 1112-1-00-011                        | BANCOS / TESORERIA BBVA             | 3,874,139.20     | -        | -            | 1,714,539.56 | 2,159,599.64            |          |
| 1112-0-00-000                        | <b>TOTAL BANCOS / TESORERIA</b>     | 10,149,916.76    |          | 4,177,738.17 | 3,096,081.90 | \$ 11,231,573.03        |          |
| 1114-1-00-001                        | INVERSIONES TEMPORALES BBVA         | 107,938.45       | -        | 614.02       | -            | 108,552.47              |          |
| 1114-0-00-000                        | <b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b> | 107,938.45       |          | 614.02       | -            | \$ 108,552.47           |          |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |                                     |                  |          |              |              | <b>\$ 11,350,125.50</b> |          |

#### 1112-0-00-000 BANCOS / TESORERIA

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 un importe de \$11'231,573.03; el cual está integrado por 8 subcuentas bancarias que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación y programas federales del Instituto de Innovación y Competitividad.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| Cuenta Contable | Cuenta Bancaria | Origen del Recurso   | Destino del Recurso  | Institución Bancaria | Saldo en bancos |                         | (+/-) Cargos BNCPN |             | (-) Créditos BNCPN |             | (+/-) Cargos LNCPB |             | (-) Créditos LNCPB |             | Saldo en Libros |                         |
|-----------------|-----------------|--|--|----------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------------------|
|                 |                 |  |  |                      | Fecha           | Importe                 | Fecha              | Importe     | Fecha              | Importe     | Fecha              | Importe     | Fecha              | Importe     | Fecha           | Importe                 |
| 1112-1-00-001   | 0164222318      | Recurso Estatal  | Gasto Operativo  | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 1,181,854.54            |                    |             |                    |             |                    |             | 0.00               | 31/10/17    | 1,181,854.54    |                         |
| 1112-2-00-004   | 0191564811      | Programa FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación) | Gasto Programas Federales  | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 23,451.65               |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 23,451.65       |                         |
| 1112-2-00-005   | 196313566       | Programa REDNACECYT (Red Nac. de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología A.C.)                         | Gasto Programas Federales  | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 3.79                    |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 3.79            |                         |
| 1112-2-00-006   | 0197234422      | Programa Jóvenes Maestros y Doctores Ind   | Gasto Programas Federales  | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 140,001.00              |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 140,001.00      |                         |
| 1112-2-00-008   | 0106746535      | Programa SEMANA NACIONAL   | Gasto Programas Federales  | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 0.00                    |                    |             | 0.00               |             | 0.00               |             |                    | 31/10/17    | -               |                         |
| 1112-2-00-009   | 110565223       | Multas IEE Instituto Estatal Electoral   | Proyectos Especiales / 20% de las multas se destina al Gasto Operativo del Organismo | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 7,724,473.00            |                    |             |                    |             | 0.00               |             |                    | 31/10/17    | 7,724,473.00    |                         |
| 1112-2-00-010   | 110899917       | AMSDE (Asociación Mexicana de Secretarios de Desarrollo Economico A.C.)  | Gastos Programas Federales   | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 0.93                    |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 0.93            |                         |
| 1112-2-00-011   | 110994375       | FORDECYT (Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación)          | Gastos Programas Federales, Convenio Asignación de Recursos 10006521/2017            | BBVA BANCOMER        | 01/10/17        | 2,159,599.64            |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 2,159,599.64    |                         |
| <b>TOTAL</b>    |                 |  |  |                      |                 | <b>\$ 11,229,384.55</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                 | <b>\$ 11,229,384.55</b> |

#### 1114-0-00-000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta nos muestra un saldo al 31 de Octubre 2017 por importe de \$108,552.47; integrado por 1 subcuenta de Inversiones que tiene aperturada el Organismo para la Compra – Venta de Fondos de inversión sobre las operaciones del Instituto de Innovación y Competitividad.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| Cuenta Contable | Cuenta Bancaria | Origen del Recurso | Destino del Recurso | Institución Bancaria | Saldo en bancos |                      | (+/-) Cargos BNCPN |             | (-) Créditos BNCPN |             | (+/-) Cargos 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                 | 01/10/17        | 108,552.47           |                    |             |                    |             |                    |             |                    | 31/10/17    | 108,552.47      |                      |
| <b>TOTAL</b>    |                 |                    |                     |                      |                 | <b>\$ 108,552.47</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                    | <b>\$ -</b> |                 | <b>\$ 108,552.47</b> |

De las muestras de auditoría e información presentada por el Instituto de Innovación y Competitividad que se llevaron a cabo en las conciliaciones bancarias de sus 8 cuentas con la Institución Bancaria BBVA Bancomer y de inversión correspondientes al mes de Octubre 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 Auditoría en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

**PASIVO CIRCULANTE**

**2110-0-00-000 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Esta cuenta nos muestra un saldo al cierre del mes de Octubre 2017 por un monto de \$242,269.19, lo cual se integrada por cuatro (4) subcuentas por concepto de Servicios Personales por pagar, Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Documentos por pagar a corto plazo sobre las operaciones generales que del Organismo.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| CUENTA CONTABLE | NOMBRE  | No. POLIZA              | FECHA    | No. COMPROBANT            | SALDO INICIAL    | CARGOS           | ABONOS           | SALDO FINAL      | CONCEPTO   | No. OBSERV. |
|-----------------|---|-------------------------|----------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|-------------|
| 2117-1-03-001   | FONDO PROPIO                                      | D89. D67.<br>D92. D156. | 04/10/17 | POLIZAS CONTABLES         | 15,638.80        | 24,286.86        | 24,286.86        | 15,638.80        | Pago de Retenciones y Aportaciones Pensiones Civiles del Estado / Provision de Nomina de la Primer y Segunda Quincena Octubre 2017 |             |
| 2117-1-03-002   | SERVICIO MEDICO PCE                               | D89. D67.<br>D92. D156. | 04/10/17 | POLIZAS CONTABLES         | 226.07           | 452.14           | 452.14           | 226.07           | Pago de Retenciones y Aportaciones Pensiones Civiles del Estado / Provision de Nomina de la Primer y Segunda Quincena Octubre 2017 |             |
| 2117-1-004-001  | SERVICIO MEDICO (Instituto Chihuahuense de Salud) | E61. D67.<br>D156       | 10/10/17 | POLIZAS CONTABLES         | 5,619.64         | 5,619.64         | 5,619.64         | 5,619.64         | Pago Retencion Servicio Medico / Provision Nomina de la Primer y Segunda Quincena de Octubre 2017                                  |             |
| 2117-4-001-005  | ISR SUELDOS Y SALARIOS                            | D43. D67.<br>D156.      | 09/10/17 | Comprobante No. 234223997 | 36,095.74        | 36,095.74        | 36,095.82        | 36,095.82        | Pago de Impuestos Federales del mes de Septiembre 2017 / Provision de Nomina de la Primer y Segunda Quincena de Octubre 2017       |             |
| <b>TOTAL</b>    |   |                         |          |                           | <b>57,580.25</b> | <b>66,454.38</b> | <b>66,454.46</b> | <b>57,580.33</b> |  |             |

Datos Informativos :

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Saldo Inicial :       | \$ 59,244.79 |
| Movimientos del Mes : | \$ 0.08      |
| Importe Revisado :    | \$ 57,580.33 |
| Alcance :             | 97%          |
| Saldo Acumulado :     | \$ 59,244.87 |

Se procedió analizar la muestra tomada de los papeles de trabajo, movimientos contables, antigüedad de saldos, auxiliares y pólizas contables respecto a la subcuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, dicha información en el mes de Octubre 2017 registro movimientos contables de cargos y abonos por Pagos de Retenciones y Aportaciones de PCE - Pensiones Civiles del Estado para fondo propio, para Servicio Médico, retención de ICHISAL y Pago de Impuestos Federales correspondiente al mes de Septiembre 2017 por importe de \$36,096.00, de igual manera la provisión para el siguiente mes de la Nomina del Personal de la Plantilla de la primera y segunda quincena de Octubre 2017.

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.

## HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

### 4210-0-00-000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Al 31 de Octubre del 2017, la cuenta que se hace referencia presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$14'021,119.07, integrada por cinco (5) subcuentas por programas de Renacecyt, Semana Nacional y Apropriación: Chihuahua, Instituto Estatal Electoral (IEE), AMSDE (Asociación Mexicana de Secretarios Desarrollo Económico) – CONACYT (Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología) y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas sobre las operaciones generales del Instituto de Innovación y Competitividad.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| CUENTA        | NOMBRE                      | FECHA    | POLIZA | CONCEPTO POLIZA   | IMPORTE         | BANCO EN DONDE SE DEPOSITO | NO. DE CUENTA |
|---------------|-----------------------------|----------|--------|---|-----------------|----------------------------|---------------|
| 4212-0-00-006 | INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL | 10/10/17 | 15     | APORTACION DERIVADA DE LAS SANCIONES IMPUESTAS A LOS PARTIDOS POLITICOS Y CANDIDATOS INDEPENDIENTES. CONVENIO DE COLABORACION DEL 14/06/17. | 3,187,103.04    | BBVA BANCOMER              | 0110555223    |
| TOTAL         |                             |          |        |   | \$ 3,187,103.04 |                            |               |

Derivado del análisis a la subcuenta 4212-0-00-000 Aportaciones, se cotejo la información presentada por el Instituto, papeles de trabajo, movimientos auxiliares y pólizas contables, los cuales registran movimientos de cargos y abonos en el mes de Octubre 2017 por un importe de \$3'187,103.04. Saldo integrado por motivo de:

- ✓ Convenio de Colaboración en Materia de Entrega de Importes Recaudados con Motivo de Sanciones Impuestas a Personas Físicas y Morales por Autoridades Electorales Administrativas y Jurisdiccionales, de Fecha 14 de Junio de 2017.

El presente acuerdo tiene por objeto regular la forma en que el Instituto Estatal Electoral "El IEE" hará entrega al Instituto de Innovación y Competitividad "El I2C", sobre los montos de las multas impuestas a Partidos Políticos o Personas Físicas y Morales por las autoridades electorales administrativas y jurisdiccionales, derivadas de infracciones cometidas a la normatividad comicial general y local, así como las retenciones o reducciones a las ministraciones de financiamiento público de partidos políticos, una vez que "El IEE" consiga el pago de dichas sanciones.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 23% del rubro de mayor.

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

## CUENTAS DE RESULTADOS

### 5120-0-00-000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta nos muestra un saldo al cierre del mes de Octubre 2017 por un monto de \$487,493.42, la cual se integra por cinco (5) subcuentas de Alimentos y Utensilios, Combustibles, Lubricantes, Vestuarios, Prendas de Protección, Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores sobre las operaciones diarias que genera el Organismo.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| Cuenta Contable | Nombre   | Fecha de Poliza | Número de Poliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio                                     | Número de Segmento   | Monto Pagado        | Monto Mes           | Excepción a la Licitación y/o Contrato | Nombre del Proveedor               | RFC           | Número de Factura | Fecha Factura | Núm. Obser |
|-----------------|--|-----------------|------------------|------------------|---|--|---------------------|---------------------|--|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 19/10/17        | D96              | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 17,941.07           | 17,941.07           | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | MARTHA CECILIA RENOVA ALCALA       | REAM630308NT3 | 7                 | 19/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 19/10/17        | D105             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 10,000.00           | 10,000.00           | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | UBALDO GONZALEZ GONZALEZ           | GOGU570516JWA | 1163              | 19/10/17      |            |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 20/10/17        | D117             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 7,598.00            | 7,598.00            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | MARIA DE LOURDES O'REILLY FERREIRO | OFL0791222849 | 98                | 20/10/17      |            |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 20/10/17        | D118             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 9,860.00            | 9,860.00            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | MARIA DE LOURDES O'REILLY FERREIRO | OFL0791222849 | 99                | 20/10/17      |            |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 24/10/17        | D132             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 4,500.00            | 4,500.00            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | YEKAS GARDEN SA CV                 | YGA140919M8   | 654               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS           | 24/10/17        | D133             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 6,380.00            | 6,380.00            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | YEKAS GARDEN SA CV                 | YGA140919M8   | 655               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-5-00-001   | MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL         | 30/10/17        | D145             | TB               | Servicio de Diseño e Impresión de Trípticos Infográficos  | Gasto de Operación - Segmento No. 1  | 4,964.80            | 4,964.80            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | TOMAS MARQUEZ CARMONA              | MACT780922NA3 | 73                | 24/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-2-00-001   | MATERIALES, UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION | 19/10/17        | D95              | TB               | Consumibles de Impresión                                  | Gasto de Operación - Segmento No. 1  | 20,000.00           | 20,000.00           | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | DELTA CHIHAJUA COMPUTACION SA CV   | DCC141203G50  | 1890              | 19/10/17      |            |
| 5121-1-00-001   | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA   | 20/10/17        | D116             | TB               | Servicio Adquisición de Papelería para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 8,794.48            | 8,794.48            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | DELTA CHIHAJUA COMPUTACION SA CV   | DCC141203G50  | 1897              | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-1-00-001   | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA   | 09/10/17        | D39              | TB               | Servicio Adquisición de Papelería para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociación Mexicana Secretarías Desarrollo Económico) - PEI (Programa Estímulos a la Innovación) | 7,247.50            | 7,247.50            | Adjudicación Directa - 3 Cotizaciones  | EL ALMACEN PAPELERIA SA CV         | APA8002291D9  | 62930             | 09/10/17      | 04-10/2017 |
| <b>TOTAL</b>    |  |                 |                  |                  |   |  | <b>\$ 97,285.85</b> | <b>\$ 97,285.85</b> |  |                                    |               |                   |               |            |

#### Datos Informativos:

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Saldo Inicial:       | \$ 333,366.86 |
| Movimientos del Mes: | \$ 154,126.90 |
| Importe Revisado:    | \$ 97,285.85  |
| Alicances:           | 20%           |
| Saldo Acumulado:     | \$ 487,493.42 |

Derivado del análisis a la cuenta Materiales y Suministros, se cotejo la información presentada por el Instituto, sus papeles de trabajo, movimientos auxiliares y pólizas contables, los cuales registran movimientos de cargos y abonos en el mes de Octubre 2017 por un importe de \$97,285.85. Dicho importe e integra por los siguientes eventos:

- ✓ Productos Alimenticios para Personas (Servicio de Coffee Break) AMSDE – PEI 2018.
- ✓ Material Impreso e Información Digital (Diseño e Impresión de Trípticos Infográficos).
- ✓ Materiales, Útiles de Impresión y Reproducción (Consumibles de Impresión).

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

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

5130-0-00-000 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta nos muestra un saldo al cierre del mes de Octubre 2017 por un monto de \$3'827,250.08, la cual se integra por nueve (9) subcuentas de Servicios Básicos, Arrendamiento, Servicios Profesionales, Financieros, Servicios de Instalación-Reparación-Mantenimiento, Servicio de Comunicación, Viáticos, Oficiales, y Otros Servicios Generales sobre las operaciones diarias que genera el Organismo.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

| Cuenta Contable | Nombre  | Fecha de Póliza | Número de Póliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio   | Contrato                         | Monto Pagado         | Monto Mes            | Excepción a la Licitación y/o Contrato                              | Nombre del Proveedor                                     | RFC          | Número de Factura | Fecha Factura | Núm. Obeer |
|-----------------|---|-----------------|------------------|------------------|---|----------------------------------|----------------------|----------------------|---|--|--------------|-------------------|---------------|------------|
| 5132-2-00-003   | OFICINAS Y LOCALES COMERCIALES  | 11/10/17        | D63              | TB               | Servicio de Membresía de las oficinas de Cd. Juárez Chihuahua en las instalaciones del TECHNOLOGY HUB de los meses de Enero 2017 a Octubre 2017 | CONTRATO DE COMODATO             | 135,000.00           | 135,000.00           | Junta 3er. Sesión Ordinaria del Instituto en su Acuerdo 03-SO-17-06 | TECHNOLOGY HUB SA CV                                     | THU131125MR4 | 1473              | 11/10/17      |            |
| 5133-1-00-004   | SERVICIOS NOTARIALES  | 30/10/17        | D147             | TB               | Certificación de copias   | S/N                              | 3,300.00             | 3,300.00             | A adjudicación Directa 3 - Cotizaciones                             | SERVICIO NOTARIAL Y CORREDURIA PUBLICA SC                | SNC1612153R7 | 1234              | 30/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 03/10/17        | D22              | TB               | Servicio Preventivo y Correctivo a Equipo de Computo en las Oficinas del Instituto  | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 2,975.01             | 2,975.01             | A adjudicación Directa 3 - Cotizaciones                             | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV                        | DCC141203GS0 | 1857              | 03/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 10/10/17        | D60              | TB               | Soporte, Asesoría y Servicio Equipo de Computo del Instituto  | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 696.00               | 696.00               | S/N   | SISTEMAS, SOLUCIONES Y DESARROLLOS ADMINISTRATIVOS SA CV | SSD060202IV7 | 4675              | 10/10/17      |            |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D137             | TB               | Accesorios POINT para interior ENGENIUS del equipo de computo del Instituto   | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 4,170.20             | 4,170.20             | A adjudicación Directa 3 - Cotizaciones                             | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV                        | DCC141203GS0 | 1906              | 26/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D139             | TB               | Servicio Correctivo Equipo de Computo todo en 1 incluye AC de corriente   | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,380.40             | 1,380.40             | A adjudicación Directa 3 - Cotizaciones                             | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV                        | DCC141203GS0 | 1903              | 26/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-5-00-001   | REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE                        | 24/10/17        | D135             | TB               | Mantenimiento Vehicular   | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,666.80             | 1,666.80             | A adjudicación Directa 3 - Cotizaciones                             | AUTOZONE DE MEXICO SA CV                                 | AME970109GW0 | 163208            | 24/10/17      | 05-10/2017 |
| <b>TOTAL</b>    |   |                 |                  |                  |   |                                  | <b>\$ 149,188.41</b> | <b>\$ 149,188.41</b> |   |  |              |                   |               |            |

Datos Informativos:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Saldo Inicial:       | \$ 1,974,150.90 |
| Movimientos del Mes: | \$ 1,853,099.18 |
| Importe Revisado:    | \$ 149,188.41   |
| Alcance:             | 4%              |
| Saldo Acumulado:     | \$ 3,827,250.08 |

Derivado del análisis a la cuenta Servicios Generales, se cotejo la información presentada por el Instituto, sus papeles de trabajo, movimientos auxiliares y pólizas contables, los cuales registran movimientos de cargos y abonos en el mes de Octubre 2017 por un importe de \$149,888.41. Dicho importe se integra por los siguientes eventos:

- ✓ Oficinas y Locales Comerciales (Membresía Oficinas THU en Cd. Juárez Chih.)
- ✓ Servicios Notariales.
- ✓ Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Computo.
- ✓ Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 4% del rubro de mayor.

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

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

Esta subcuenta de un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$477,357.88; dicha cuenta registra movimientos de cargos y abonos por conceptos de Pasajes aéreos, pasajes terrestres, viáticos en el país y otros servicios de traslados derivado de las comisiones y/o diligencias que llevan a cabo el personal del Instituto en sus operaciones generales, con el fin de dar cumplimiento a los objetivos del mismo.

| Cuenta Contable | Nombre             | Fecha de Poliza | Número de Póliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio   | Origen del Recurso   | Monto Pagado        | Monto Mes           | Nombre del Proveedor                      | RFC          | Número de Factura | Fecha Factura | Num. Obser                                     |
|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|---|--|---------------------|---------------------|---|--------------|-------------------|---------------|--|
| 5137-1-00-001   | PASAJES AEREOS     | 13/10/17        | D76              | TB               | Boletos de avion Cd. Mexico, Lic. Edgar Mann Supervisor Admvo del Instituto   | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 7,628.00            | 7,628.00            | VARIOS                                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-1-00-001   | PASAJES AEREOS     | 18/10/17        | D91              | TB               | Boletos de avion Cd. Mexico, Directora General del Instituto de Innovacion y Competitividad Dra. Lisbelly Dominguez                   | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 6,128.79            | 6,128.79            | VARIOS                                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-1-00-001   | PASAJES AEREOS     | 24/10/17        | D121             | TB               | Boletos de avion Cd. Juarez - Cancun, Lic. Edgar Mann Supervisor Administrativo   | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 10,552.97           | 10,552.97           | VARIOS                                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-2-00-001   | PASAJES TERRESTRES | 09/10/17        | D41              | TB               | Viaticos Cd. Juarez Diego Sandoval a reunion PEI 2018 (Programa Estimulos a la Innovacion)  | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos Innovacion) 2018 | 2,514.14            | 2,514.14            | VARIOS                                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-2-00-001   | PASAJES TERRESTRES | 09/10/17        | D42              | TB               | Asistencia a la 3er Sesion Ordinaria Junta Consejo del Instituto por la Jefatura Administrativa MARH Paola Leyva Garcia en Cd. Juarez | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 1,900.00            | 1,900.00            | SERVICIOS GASOLINEROS DE MEXICO SA CV     | SGM950714DC2 | 2771              | 09/10/17      | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-2-00-001   | PASAJES TERRESTRES | 16/10/17        | D81              | TB               | Viaticos Cd. Juarez Chih. David Andujó - Consultor Programa CHIHUAHUA INNOVA  | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 1,340.00            | 1,340.00            | OMNIBUS DE MEXICO SA CV                   | OME56118AA8  | 1693596           | 16/10/17      | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-2-00-001   | PASAJES TERRESTRES | 17/10/17        | D87              | TB               | Viaticos MARH Paola Leyva Garcia Jefatura Admva a Cd. Juarez Chih. Asuntos administrativos  | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 2,094.10            | 2,094.10            | CONSUMO DE COMBUSTIBLE                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-2-00-001   | PASAJES TERRESTRES | 24/10/17        | D128             | TB               | Viaticos Cd. Juarez Chih MARH Paola Leyva jefatura administrativa para asistir a reunion de trabajo                                   | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 1,900.00            | 1,900.00            | CONSUMO DE COMBUSTIBLE                    | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-5-00-001   | ALIMENTACION       | 05/10/17        | D38              | TB               | SEMANA NACIONAL DEL EMPRENDEDOR asiste Manuel Ivan Flores Nieto - Consultor   | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 5,250.00            | 5,250.00            | CONSUMO DE ALIMENTOS                      | VARIOS       | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-5-00-002   | HOSPEDAJE          | 09/10/17        | D41              | TB               | Viaticos Cd. Juarez Chih. Diego Sandoval asiste PEI - Programa Estimulos a la Innovacion 2018   | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos Innovacion) 2018 | 1,242.54            | 1,242.54            | OPERADORA DE HOTELES JUAREZ S DE RL DE CV | OHJ071009JG7 | 5233              | 02/10/17      | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| 5137-5-00-002   | HOSPEDAJE          | 31/10/17        | D169             | TB               | Viaticos Pachuca Hidalgo, Lic. Edgar Jose Mann Archonido - Supervisor Administrativo asistir a REDNACECYT                             | Recurso Estatal Gasto Operativo - Segmento 1   | 1,429.50            | 1,429.50            | OPERADORA BOULEVARD PLAZA SA CV           | OBP151128EGA | VARIAS            | VARIAS        | Acuerdo No. 67 Normas Otorgamiento de Viaticos |
| <b>TOTAL</b>    |                    |                 |                  |                  |   |  | <b>\$ 41,980.04</b> | <b>\$ 41,980.04</b> |   |              |                   |               |  |

### Datos Informativos :

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| Saldo Inicial :       | \$ 406,571.51 |
| Movimientos del Mes : | \$ 70,786.37  |
| Importe Revisado :    | \$ 41,980.04  |
| Alcance :             | 9%            |
| Saldo Acumulado :     | \$ 477,357.88 |

Se llevo a cabo revisión y cotejo de papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables presentadas por el Organismo respecto a los Servicios de Traslados y viáticos en el país en apego a 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, en su Acuerdo No. 067 de Fecha 08 de Junio de 2016, en los diferentes planteles que integran al ICATECH.

Se tomaron varias muestras de movimientos contables de cargo en la subcuenta 5137 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS EN EL PAIS, en el mes de OCTUBRE 2017 por un monto de \$41,980.04.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 9% del rubro.

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

### III. REPORTE DE OBSERVACIONES

#### SITUACION ACTUAL

#### 5120-0-00-000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$487,493.42; integrada por cuatro (4) subcuentas correspondiente a Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina, Alimentos y Utensilios, Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Vestuario, Blancos, Prendas de Protección, Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores que lleva a cabo el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Chihuahua en su operación general.

| Cuenta Contable | Nombre                                       | Fecha de Poliza | Número de Poliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio                                     | Numero de Segmento   | Monto Pagado | Monto Mes    | Excepcion a la Licitación y/o Contrato | Nombre del Proveedor              | RFC           | Numero de Factura | Fecha Factura | Núm. Obser |
|-----------------|--|-----------------|------------------|------------------|---|--|--------------|--------------|--|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| 5122-100-001    | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 19/10/17        | D96              | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 17,941.07    | 17,941.07    | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | MARTHA CECILIA RENOVA ALCALA      | REAM630308NT3 | 7                 | 19/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-100-001    | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 24/10/17        | D132             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 4,500.00     | 4,500.00     | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | YEKAS GARDEN SA CV                | YGA140918M8   | 654               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-100-001    | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 24/10/17        | D133             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 6,380.00     | 6,380.00     | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | YEKAS GARDEN SA CV                | YGA140918M8   | 655               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-500-001    | MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL       | 30/10/17        | D145             | TB               | Servicio de Diseño e Impresion de Trípticos Infograficos  | Gasto de Operacion - Segmento No. 1  | 4,964.80     | 4,964.80     | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | TOMAS MARQUEZ CARMONA             | MACT780622NA3 | 73                | 24/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-100-001    | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA | 20/10/17        | D116             | TB               | Servicio Adquisicion de Papeleria para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 8,794.48     | 8,794.48     | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV | DCC141203GS0  | 1897              | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-100-001    | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA | 09/10/17        | D39              | TB               | Servicio Adquisicion de Papeleria para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 7,247.50     | 7,247.50     | Adjudicacion Directa - 3 Colocaciones  | EL ALMACEN PAPELERIA SA CV        | APA8002291D9  | 62930             | 09/10/17      | 04-10/2017 |
| TOTAL           |  |                 |                  |                  |   |  | \$ 97,285.85 | \$ 97,285.85 |  |                                   |               |                   |               |            |

#### PROBLEMÁTICA

04-10/2017

Del análisis efectuado a las subcuentas de Materiales y Suministros la muestra registra movimientos de cargo por un monto de \$97,285.85, correspondiente a la adquisición de servicios por Coffee break, material impreso e información digital, materiales útiles de impresión y reproducción, materiales útiles y equipo menor de oficina. Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

## RECOMENDACIÓN:

### Correctiva:

Exhibir copia fotostática de las cotizaciones, convenios y/o contratos por las adjudicaciones directas de los productos alimenticios para personas, material impreso e información digital y equipo menor de oficina que aplica el Instituto de Innovación y Competitividad en sus operaciones generales y de programas AMSDE – PEI 2017.

### Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la información, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

## SITUACION ACTUAL

### 5130-0-00-000 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$3'827,250.08; dicha cuenta registra movimientos de cargos y abonos en el mes por conceptos de servicios básicos, arrendamiento, servicios profesionales, científicos, tecnológicos, servicios financieros, servicios de instalación, reparación, mantenimiento, servicios de comunicación social, viáticos y traslados, servicios oficiales y otros servicios oficiales de las operaciones generales del Instituto.

| Cuenta Contable | Nombre  | Fecha de Poliza | Número de Póliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio  | Contrato                         | Monto Pagado         | Monto Mes            | Excepción a la Licitación y/o Contrato | Nombre del Proveedor                      | RFC          | Número de Factura | Fecha Factura | Núm. Obser. |
|-----------------|---|-----------------|------------------|------------------|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|---|--------------|-------------------|---------------|-------------|
| 5133-1-00-004   | SERVICIOS NOTARIALES  | 30/10/17        | D147             | TB               | Certificación de copias  | S/N                              | 3,300.00             | 3,300.00             | Adquisición Directa 1 - Contratos      | SERVICIO NOTARIAL Y CORREDURIA PUBLICA SC | SNC1612153R7 | 1234              | 30/10/17      | 06-10/2017  |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 03/10/17        | D22              | TB               | Servicio Preventivo y Correctivo a Equipo de Computo en las Oficinas del Instituto | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 2,975.01             | 2,975.01             | Adquisición Directa 3 - Contratos      | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DCC141203G50 | 1857              | 03/10/17      | 06-10/2017  |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D137             | TB               | Accesorios POINT para interior ENGELIUS del equipo de computo del Instituto        | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 4,170.20             | 4,170.20             | Adquisición Directa 1 - Contratos      | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DCC141203G50 | 1906              | 26/10/17      | 06-10/2017  |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D139             | TB               | Servicio Correctivo Equipo de Computo todo en 1 incluye AC de corriente            | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,380.40             | 1,380.40             | Adquisición Directa 1 - Contratos      | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DCC141203G50 | 1903              | 26/10/17      | 06-10/2017  |
| 5135-5-00-001   | REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE                        | 24/10/17        | D135             | TB               | Mantenimiento Vehicular  | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,666.80             | 1,666.80             | Adquisición Directa 3 - Contratos      | AUTOZONE DE MEXICO SA CV                  | AME970109GW0 | 163208            | 24/10/17      | 06-10/2017  |
| <b>TOTAL</b>    |   |                 |                  |                  |  |                                  | <b>\$ 149,188.41</b> | <b>\$ 149,188.41</b> |  |   |              |                   |               |             |

## PROBLEMÁTICA

05-10/2017

Del análisis efectuado a las subcuentas de Servicios Generales en el mes de Octubre 2017, registran movimientos de cargo por servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de computo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte por importe de \$149,188.41; Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

## RECOMENDACIÓN:

### Correctiva:

Exhibir copia fotostática de las cotizaciones, convenios y/o contratos por las adjudicaciones directas sobre los servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de computo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte del Instituto de Innovación y Competitividad.

### Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la información, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

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

## VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO AL 31 DE OCTUBRE 2017 VS 31 DE OCTUBRE 2016

| CUENTA  | Saldo al 31 de<br>Oct-17 | Saldo al 31 de<br>Oct-16 | IMPORTE DE LA<br>VARIACION | % DE AUMENTO<br>O (DISMINUCION) |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                          |                          |                            |                                 |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                      |                          |                          |                            |                                 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                                      | 11,350,126.00            | 2,901,915.00             | 8,448,211.00               | 291%                            |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES                   | 122,172.00               | 12,737.00                | 109,435.00                 | 859%                            |
| 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                         |
| <b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>                                | <b>11,472,298.00</b>     | <b>2,914,652.00</b>      | <b>8,557,646.00</b>        | <b>294%</b>                     |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                   |                          |                          |                            |                                 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                         | 0.00                     | 0.00                     | -                          | # DIV/0                         |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.            | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | -                        | -                        | -                          | -                               |
| BIENES MUEBLES  | 4,690,815.00             | 3,665,284.00             | 1,025,531.00               | 28%                             |
| 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      | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                  | 0.00                     | 0.00                     | -                          | # DIV/0                         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                             | <b>4,690,815.00</b>      | <b>3,665,284.00</b>      | <b>1,025,531.00</b>        | <b>28%</b>                      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <b>\$ 12,975,887.00</b>  | <b>\$ 4,154,045.00</b>   | <b>\$ 8,821,842.00</b>     | <b>315%</b>                     |
| <b>PASIVO</b>   |                          |                          |                            |                                 |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                                      |                          |                          |                            |                                 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                               | 242,269.00               | 241,833.00               | 436.00                     | 0%                              |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO                            | 100,000.00               | 231,006.00               | 131,006.00                 | -57%                            |
| PORCION A CORTO PLAZO DE LA                                   | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO                               | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO                               | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA                       | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO                                     | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO                                   | -                        | -                        | -                          | # DIV/0                         |

|  |                  |                 |                  |               |          |
|--|------------------|-----------------|------------------|---------------|----------|
| <b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>                   | 342,269.00       | 472,839.00      | -                | 130,570.00    | -28%     |
| <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>                      |                  |                 |                  |               |          |
| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO                  | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO               | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO                      | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO                  | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA          | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| PROVISIONES A LARGO PLAZO                        | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>                | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                              | 342,269.00       | 472,839.00      | -                | 130,570.00    | -28%     |
| <b>HACIENDA PUBLICA</b>                          |                  |                 |                  |               |          |
| <b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b> |                  |                 |                  |               |          |
| APORTACIONES                                     | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| DONACIONES DE CAPITAL                            | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| ACTUALIZACION DE LA HACIENDA                     | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL HACIENDA PUBLICA</b>                    | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>    |                  |                 |                  |               |          |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)    | 8,952,411.00     | -667,977.00     | -                | 9,620,388.00  | -1440%   |
| 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            | -                | -             | #jDIV/0! |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS                    | 0.00             | 0.00            | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL HACIENDA PUBLICA</b>                    | 12,633,617.00    | 3,681,206.00    | -                | 8,952,411.00  | 243%     |
| <b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL</b>       |                  |                 |                  |               |          |
| RESULTADO POR POSICION MONE                      | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| RESULTADO POR TENENCIA DE A                      | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL</b>         | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>       | 12,633,617.00    | 3,681,206.00    | -                | 16,314,823.00 | 243%     |
| <i>Utilidad o Perdida del Ejercicio</i>          | -                | -               | -                | -             | #jDIV/0! |
| <b>SUMA DEL CAPITAL</b>                          | \$ 12,633,617.00 | \$ 3,681,206.00 | \$ 8,952,411.00  | -             | 243%     |
| <b>SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL</b>                 | \$ 12,975,886.00 | \$ 4,154,045.00 | \$ 17,129,931.00 | -             | 212%     |

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

| CUENTA   | SALDO AL 31 OCT<br>DEL 2017 | SALDOS AL 31 OCT<br>DEL 2016 | IMPORTE DE LA<br>VARIACION | % DE AUMENTO<br>O (DISMINUCION) |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                             |                             |                              |                            |                                 |
| <b>INGRESOS DE GESTION</b>                                     |                             |                              |                            |                                 |
| INGRESOS DE LA GESTION   | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| IMPUESTOS  | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL                      | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS                                      | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| DERECHOS   | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE                                    | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE                             | -                           | 653,448.00                   | 653,448.00                 | -100%                           |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                       | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC                          | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| <b>Total Ingresos de Gestión</b>                               | -                           | <b>653,448.00</b>            | <b>653,448.00</b>          | <b>-100%</b>                    |
| <b>PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS</b>      |                             |                              |                            |                                 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                                 | 14,021,119.00               | 6,195,625.00                 | 7,825,494.00               | 126%                            |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS         | -                           | -                            | -                          | -                               |
| <b>Total Participaciones</b>                                   | <b>18,205,533.00</b>        | <b>11,122,390.00</b>         | <b>29,327,923.00</b>       | <b>64%</b>                      |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                             |                             |                              |                            |                                 |
| INGRESOS FINANCIEROS   | 10,454.00                   | 50,144.00                    | 39,690.00                  | -79%                            |
| INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS                        | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES                          | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                             | 5,247.00                    | 1,555.00                     | 3,692.00                   | 237%                            |
| <b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>                       | <b>15,701.00</b>            | <b>187,329.00</b>            | <b>203,030.00</b>          | <b>-92%</b>                     |
| <b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                       | <b>18,221,234.00</b>        | <b>11,963,167.00</b>         | <b>30,184,401.00</b>       | <b>52%</b>                      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>\$ 18,221,234.00</b>     | <b>\$ 11,963,167.00</b>      | <b>\$ 6,258,067.00</b>     | <b>52%</b>                      |
| <b>EGRESOS</b>   |                             |                              |                            |                                 |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                 |                             |                              |                            |                                 |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                |                             |                              |                            |                                 |
| SERVICIOS PERSONALES   | 3,548,223.00                | 4,356,237.00                 | 808,014.00                 | -19%                            |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                       | 487,493.00                  | 377,919.00                   | 109,574.00                 | 29%                             |
| SERVICIOS GENERALES  | 3,827,250.00                | 4,137,883.00                 | 310,633.00                 | -8%                             |
| <b>Total Gastos de Funcionamiento</b>                          | <b>7,862,966.00</b>         | <b>8,872,039.00</b>          | <b>16,735,005.00</b>       | <b>-11%</b>                     |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS</b>               |                             |                              |                            |                                 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL                      | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                       | -                           | -                            | -                          | #iDIV/0!                        |
| AYUDAS SOCIALES  | 469,000.00                  | 111,254.00                   | 357,746.00                 | 322%                            |

|   |                        |                         |                         |                 |
|---|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| PENSIONES Y JUBILACIONES  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| DONATIVOS   | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| <b>Total Transferencias</b>   | <b>469,000.00</b>      | <b>111,254.00</b>       | <b>580,254.00</b>       | <b>322%</b>     |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>   |                        |                         |                         |                 |
| PARTICIPACIONES   | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| APORTACIONES  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| CONVENIOS   | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| <b>Total Participaciones y Aportaciones</b>                                     | <b>-</b>               | <b>2,786,409.00</b>     | <b>2,786,409.00</b>     | <b>-100%</b>    |
|   |                        | <b>2,786,409.00</b>     | <b>2,786,409.00</b>     | <b>-100%</b>    |
| <b>INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA</b>                        |                        |                         |                         |                 |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA   | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| COSTO POR COBERTURAS  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| APOYOS FINANCIEROS  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| <b>Total Intereses Comisiones y Otros Gastos</b>                                | <b>-</b>               | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>#jDIV/0!</b> |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                                  |                        |                         |                         |                 |
| <b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</b> |                        |                         |                         |                 |
| PROVISIONES   | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| DISMINUCION DE INVENTARIOS  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| OTROS GASTOS  | 175,522.00             | 24,031.00               | -                       | #jDIV/0!        |
| <b>Total Intereses Comisiones y Otros Gastos</b>                                | <b>936,857.00</b>      | <b>861,442.00</b>       | <b>151,491.00</b>       | <b>630%</b>     |
|   |                        |                         | <b>1,798,299.00</b>     | <b>9%</b>       |
| <b>INVERSION PUBLICA</b>  |                        |                         |                         |                 |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE  | -                      | -                       | -                       | #jDIV/0!        |
| <b>Total Inversion Publica</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>#jDIV/0!</b> |
|   |                        |                         | <b>-</b>                | <b>#jDIV/0!</b> |
| <b>Total Gastos y Otras Perdidas</b>  | <b>9,268,823.00</b>    | <b>12,631,144.00</b>    | <b>21,899,967.00</b>    | <b>-27%</b>     |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>  | <b>\$ 9,268,823.00</b> | <b>\$ 12,631,144.00</b> | <b>\$ 21,899,967.00</b> | <b>-27%</b>     |
| <b>UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>                                       | <b>8,952,411.00</b>    | <b>-667,977.00</b>      | <b>\$ 9,620,388.00</b>  | <b>-1440%</b>   |

Notas a los Estados Financieros:

1. En el mes de Octubre de 2017 la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTE marca una diferencia con un incremento respecto a Octubre del ejercicio 2016 por un importe de \$8'448,211.00, que equivale a un 291% por ciento, esto principalmente corresponde al Convenio de Colaboración en materia de entrega de importes recaudados con motivo de sanciones impuestas a personas físicas y morales por autoridades electorales administrativas y jurisdiccionales, Transferencia entre cuentas y la recepción del Subsidio Estatal de la primera y segunda quincena de Octubre 2017.
2. Al mes de Octubre de 2017 en la cuenta denominada PARTICIPACIONES Y APORTACIONES cuenta con saldo acumulado por importe de \$14'021,119.00, mismo importe que contra Octubre del ejercicio del 2016 tiene una diferencia por arriba del 126% que equivale a un importe de \$7'825,494.00. Cabe mencionar que dicha diferencia principalmente son las aportaciones recibidas en el mes en referencia por las Sanciones impuestas a los partidos políticos según Convenio de Colaboración del Instituto y el IEE, y la Ministracion del Subsidio Estatal.

## Minuta de Trabajo

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

### REPORTE DE OBSERVACIONES

#### SITUACION ACTUAL

#### 5120-0-00-000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$487,493.42; integrada por cuatro (4) subcuentas correspondiente a Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina, Alimentos y Utensilios, Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Vestuario, Blancos, Prendas de Protección, Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores que lleva a cabo el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Chihuahua en su operación general.

| Cuenta Contable | Nombre                                       | Fecha de Poliza | Número de Poliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio                                     | Número de Segmento   | Monto Pagado | Monto Mes    | Excepcion a la Licitacion y/o Contrato  | Nombre del Proveedor              | RFC           | Numero de Factura | Fecha Factura | Núm. Ober  |
|-----------------|--|-----------------|------------------|------------------|---|--|--------------|--------------|---|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 19/10/17        | D96              | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 17,941.07    | 17,941.07    | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | MARTHA CECILIA RENOVA ALCALA      | REAM630308NT3 | 7                 | 19/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 24/10/17        | D132             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 4,500.00     | 4,500.00     | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | YEKAS GARDEN SA CV                | YGA140918M8   | 654               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5122-1-00-001   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS         | 24/10/17        | D133             | TB               | Servicios de Coffee Break - Alimentos para llevar         | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 6,380.00     | 6,380.00     | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | YEKAS GARDEN SA CV                | YGA140918M8   | 655               | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-5-00-001   | MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL       | 30/10/17        | D145             | TB               | Servicio de Diseño e Impresion de Tripticos Infograficos  | Gasto de Operacion - Segmento No. 1  | 4,964.80     | 4,964.80     | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | TOMAS MARQUEZ CARMONA             | MACT780622NA3 | 73                | 24/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-1-00-001   | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA | 20/10/17        | D116             | TB               | Servicio Adquisicion de Papeleria para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 8,794.48     | 8,794.48     | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV | DCC141203GS0  | 1897              | 20/10/17      | 04-10/2017 |
| 5121-1-00-001   | MATERIALES, UTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA | 09/10/17        | D99              | TB               | Servicio Adquisicion de Papeleria para la Oficina del IIC | Segmento No. 8 AMSDE (Asociacion Mexicana Secretarios Desarrollo Economico) - PEI (Programa Estimulos a la Innovacion) | 7,247.50     | 7,247.50     | Adjudicacion Directa - 3 Colaboraciones | EL ALMACEN PAPELERIA SA CV        | APA8002291D9  | 62930             | 09/10/17      | 04-10/2017 |
|                 |  |                 |                  |                  | TOTAL   |  | \$ 97,285.85 | \$ 97,285.85 |   |                                   |               |                   |               |            |

## PROBLEMÁTICA

04-10/2017

Del análisis efectuado a las subcuentas de Materiales y Suministros la muestra registra movimientos de cargo en el mes de Octubre 2017 por un monto de \$97,285.85, correspondiente a la adquisición de servicios por Coffee break, material impreso e información digital, materiales útiles de impresión y reproducción, materiales útiles y equipo menor de oficina. Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

## RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de las cotizaciones, convenios y/o contratos por las adjudicaciones directas de los productos alimenticios para personas, material impreso e información digital y equipo menor de oficina que aplica el Instituto de Innovación y Competitividad en sus operaciones generales y de programas AMSDE – PEI 2017.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la información, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

## SITUACION ACTUAL

### 5130-0-00-000 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Octubre de 2017 de \$3'827,250.08; dicha cuenta registra movimientos de cargos y abonos en el mes por conceptos de servicios básicos, arrendamiento, servicios profesionales, científicos, tecnológicos, servicios financieros, servicios de instalación, reparación, mantenimiento, servicios de comunicación social, viáticos y traslados, servicios oficiales y otros servicios oficiales de las operaciones generales del Instituto.

| Cuenta Contable | Nombre  | Fecha de Poliza | Número de Poliza | Número de Cheque | Concepto del Servicio  | Contrato                         | Monto Pagado         | Monto Mes            | Excepción a la Licitación y/o Contrato | Nombre del Proveedor                      | RFC          | Numero de Factura | Fecha Factura | Núm. Obser |
|-----------------|---|-----------------|------------------|------------------|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|---|--------------|-------------------|---------------|------------|
| 5133-1-00-004   | SERVICIOS NOTARIALES  | 30/10/17        | D147             | TB               | Certificación de copias  | SN                               | 3,300.00             | 3,300.00             | Adquisición Efectiva - Cotizaciones    | SERVICIO NOTARIAL Y CORREDURIA PUBLICA SC | SNC1612153R7 | 1234              | 30/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 03/10/17        | D22              | TB               | Servicio Preventivo y Correctivo a Equipo de Computo en las Oficinas del Instituto | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 2,975.01             | 2,975.01             | Adquisición Efectiva - Cotizaciones    | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DOC141203G50 | 1857              | 03/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D137             | TB               | Accesorios POINT para interior ENGENIUS del equipo de computo del Instituto        | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 4,170.20             | 4,170.20             | Adquisición Efectiva - Cotizaciones    | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DOC141203G50 | 1906              | 26/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-3-00-001   | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO | 26/10/17        | D139             | TB               | Servicio Correctivo Equipo de Computo todo en 1 incluye AC de contenido            | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,380.40             | 1,380.40             | Adquisición Efectiva - Cotizaciones    | DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV         | DOC141203G50 | 1903              | 26/10/17      | 05-10/2017 |
| 5135-5-00-001   | REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE                        | 24/10/17        | D135             | TB               | Mantenimiento Vehicular  | Gasto Operativo - Segmento No. 1 | 1,666.80             | 1,666.80             | Adquisición Efectiva - Cotizaciones    | AUTOZONE DE MEXICO SA CV                  | AME970109G60 | 163208            | 24/10/17      | 05-10/2017 |
| <b>TOTAL</b>    |   |                 |                  |                  |  |                                  | <b>\$ 149,188.41</b> | <b>\$ 149,188.41</b> |  |   |              |                   |               |            |

## PROBLEMÁTICA

05-10/2017

Del análisis efectuado a las subcuentas de Servicios Generales en el mes de Octubre 2017, registran movimientos de cargo por servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de computo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte por importe de \$149,188.41; Dichas adquisiciones no exhiben la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de operación en desapego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua, El cual menciona en su Art.101 del Capítulo IV de las Excepciones a la Licitación Pública en su numeral No. 1, que el proveedor cuente con capacidad de respuesta inmediata y ofrezca las mejores condiciones en cuanto a precio, pago, calidad, garantías, financiamiento y oportunidad en el cumplimiento.

## RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de las cotizaciones, convenios y/o contratos por las adjudicaciones directas sobre los servicios notariales, instalación reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de computo y reparación – mantenimiento de equipo de transporte del Instituto de Innovación y Competitividad.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con la información, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

## SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

| No. OBSERVACIÓN | DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN   | GESTIONES REALIZADAS  | SITUACIÓN ACTUAL              |
|-----------------|---|---|-------------------------------|
| 02-06/2017      | <p>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.</p> | <p>Exhibir copia fotostática de los documentos que comprueben y justifiquen el <u>AVANCE</u> % y <u>COMPROMISO</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.</p> | <p>PEDIENTE DE SOLVENTAR</p>  |
| 03-07/2017      | <p>La subcuenta 2112-1-00-047 PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA con saldo al mes de Julio 2017 de \$152,835.09, refleja pagos y provisión de retenciones y aportaciones de los empleados del Instituto. La subcuenta arrastra saldos de ejercicios anteriores de más de 90 días de antigüedad pendientes de liquidar por parte de la SECRETARIA DE HACIENDA, dichos saldos en referencia al día 31 de Enero de 2018 asciende a un monto de \$258,371.87 pendiente de pago.</p>  | <p>Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la liquidación de los saldos adeudados de PCE por parte de la Secretaria de Hacienda, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes.</p>  | <p>PENDIENTE DE SOLVENTAR</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

**RECIBIDO**  
29 AGO 2018  
Instituto de Innovación  
y Competitividad