

## 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. 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. 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. 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. 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	VIARIOS	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	VIARIOS	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	VIARIOS	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	VIARIOS	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 - Cotizaciones	DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV	DCC141203GS0	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 - Cotizaciones	DELTA CHIHUAHUA COMPUTACION SA CV	DCC141203GS0	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	DCC141203GS0	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 - Cotizaciones	AUTOZONE DE MEXICO SA CV	AME970109GW0	163208	24/10/17	06-10/2017
TOTAL							\$ 149,188.41	\$ 149,188.41						

## 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 Oct-17	Saldo al 31 de Oct-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO 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	815,108.00	-	-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 DEL 2017	SALDOS AL 31 OCT DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO 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	Número 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	APA8002261D9	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 Directa - 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	Inobservancia al Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de Estados Financieros por parte de los entes públicos de las Entidades Federativas el 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aun con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que comprueben y justifiquen el <u>AVANCE</u> % y <u>COMPROMISO</u> que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
03-07/2017	La subcuenta 2112-1-00-047 PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA con saldo al mes de Julio 2017 de \$152,835.09, refleja pagos y provisión de retenciones y aportaciones de los empleados del Instituto. La subcuenta arrastra saldos de ejercicios anteriores de más de 90 días de antigüedad pendientes de liquidar por parte de la SECRETARIA DE HACIENDA, dichos saldos en referencia al día 31 de Enero de 2018 asciende a un monto de \$258,371.87 pendiente de pago.	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la liquidación de los saldos adeudados de PCE por parte de la Secretaria de Hacienda, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

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



---

Comisario Público  
C.P. Rubén Armendáriz Sandoval



---

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

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