Auditoría practicada al

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

(FIDEAPECH)

Mayo 2017

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO 3

II. ALCANCE 6

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 26 de Junio de 2018

LIC. JOSE JESUS JORDAN OROZCO
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA (FIDEAPECH)

P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Mayo de 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Mayo de 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, mediante oficio de designación No. SFP/1241/2017 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 Secretaria 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 convocada de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

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

He obtenido de los funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, relativo a las observaciones de auditoría en el mes revisado, 4 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 Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, del 01 al 31 de Mayo de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones	
Número de Observaciones Pendientes de Solventar	
2017	Total
4	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 Secretaria de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

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

ATENTAMENTE.

C.P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA

C.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA - SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-000-0000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 de $26´689,121.21; integrado por ocho (8) subcuentas que se integran por el Efectivo y/o Fondo Fijo Chihuahua, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales y Depósitos de Fondo;

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACTUALES	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-001-0001	EFECTIVO	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-
1111-000-0000	**TOTAL EFECTIVO**					**$ 4,000.00**	
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA	46,326,432.12	-	47,382,117.10	93,705,116.80	3,432.42	
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA	22,066.31	-	14,441,283.97	14,441,281.50	22,068.78	
1112-000-0000	**TOTAL BANCOS / TESORERIA**	$ 46,348,498.43		$ 61,823,401.07	$ 108,146,398.30	**$ 25,501.20**	
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	203.45	-	58,877,851.87	46,664,027.59	12,214,027.73	
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	14,362,611.63	-	14,519,951.37	14,441,281.50	14,441,281.50	
1114-000-0000	**TOTAL INVERSIONES TEMPORALES**	$ 14,362,815.08		$ 73,397,803.24	$ 61,105,309.09	**$ 26,655,309.23**	
1116-100-0000	DEPOSITOS DE FONDO	5.78	-	-	-	5.78	
1116-200-0000	DEPOSITOS DE FONDO	905.00	-	-	-	905.00	
1116-300-0000	DEPOSITOS DE FONDO	3,400.00	-	-	-	3,400.00	
1116-000-0000	**TOTAL DEPOSITOS DE FONDO**	$ 4,310.78				**$ 4,310.78**	
				TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		**$ 26,689,121.21**	

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 de $25,501.20; integrado por dos (2) subcuentas bancarias (BBVA Bancomer y Banorte) que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

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
1112-001	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/05/17	207,747.16							*30/12/16*	204,314.74	31/05/17	3,432.42
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/05/17	22,068.78								0.00	31/05/17	22,068.78
				TOTAL		$ 229,815.94		$ -		$ -		$ -		$ 204,314.74		$ 25,501.20

OBSERVACIONES

CHEQUE 6997 $459.75 DEL 30/12/16, CHEQUE 7037 $34,649.39 DE 25/01/17

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 de $26´655,309.23; integrado por 2 cuentas de fondos de inversión que la Entidad tiene aperturadas para la inversión de las operaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, de las cuales se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institucion 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
1114-004	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/05/17	12,214,027.73									31/05/17	12,214,027.73
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/05/17	14,441,281.50									31/05/17	14,441,281.50
				TOTAL		$ 26,655,309.23		$ -		$ -		$ -		$ -		$ 26,655,309.23

OBSERVACIONES

Derivado del análisis a las dos (2) conciliaciones bancarias y dos (2) conciliaciones de inversión, se llevó a cabo su revisión de las cuentas correspondientes al mes de Mayo de 2017, se cotejaron los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; así mismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación.

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

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

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTE

1294-016-0000 APORTACIONES FAP

Al 31 de Mayo del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $36'200,000.00, corresponde a las aportaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua a los diferentes programas o fondos que maneja.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	CUENTA DE BANCO	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO						SALDO
					Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO		CARGO	ABONO	
1294-016-0001	APORTACIONES FAP (Fondo Actividades Productivas)	28,200,000.00	BBVA BANCOMER No. 119997776	2016	E5009	08/05/17	APORTACIONES FAP	Aportacion al Programa FAP del patrimonio del Fideapech mediante Acuerdo 022/2017 de la Junta de Comite No.144 del 10/04/17	4,000,000.00	0.00	32,200,000.00
1294-016-0001	APORTACIONES FAP (Fondo Actividades Productivas)	0.00	Reclasificacion 1123-006-0000 FAP	2016	D5006	08/05/17	APORTACIONES FAP	Reclasificacion de poliza 2013 egresos por aportacion al programa FAP, acuerdo 022/2017 de la junta comite #144 del 10/04/17	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
TOTAL		$ 28,200,000.00							$ 8,000,000.00	$ -	$ 36,200,000.00

Del análisis efectuado a los saldos de la subcuenta 1249-016-0001 Aportaciones FAP (Fondo Actividades Productivas), se registra movimiento de cargo en el mes de Mayo 2017 por $4'000,000.00, correspondiente a las aportaciones del Fideicomiso al Fondo de Actividades Productivas (FAP) con el fin de continuar apoyando a las micro, pequeñas y medianas empresas en el Estado de Chihuahua, adicionalmente en virtud del lanzamiento del Programa Taxis en Cd. Juárez fue necesario transferir importe por $4'000,000.00.

Los miembros del H. Comité Técnico, en su reunión No.144 del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en su Acuerdo **022/2017,** Autoriza la aportación de **$8'000,000.00** (Ocho Millones de Pesos 00/100 MN) a programas, de los cuales $4'000,000.00 fueron otorgados como PRESTAMO del patrimonio del FIDEPAECH el 16/02/17 con el fin de apoyar a las micros, pequeñas y medianas empresas en el Estado de Chihuahua y se aportarían otros $4'000,000.00 en virtud del lanzamiento del programa de Taxis en Ciudad Juárez Chih.

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

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

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

3110-000-0000 APORTACIONES

Al 31 de Mayo del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $22´658,383.73, por concepto de patrimonio inafectable, afectable, patrimonio tarahumara, aportación abastecedora y aportación CIRT que integran el patrimonio del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

NO. DE CUENTA	NOMBRE	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	SALDO INIC.	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	JUSTIFICACION DEL MOVIMIENTO	No. OBSERVACION
3111-002-0004	APORTACIONES CIRT	04/05/17	E5006	Traspaso al NUEVA CREACION del programa FIDEJRZ según acuerdo 564/2016 de la junta de comité #141 con fecha del 12/12/2016	30,000,000 00	30,000,000.00	-	-	Acuerdo 564/2016, reunion de Junta de Comite No. 141a. Del dia 12 de Diciembre 2016	
TOTAL					$ 30,000,000.00	$ 30,000,000.00	$ -	$ -		

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ 52,658,383.73
Movimientos del Mes :	-30,000,000.00
Importe Revisado :	$ 30,000,000.00
Alcance :	100%
Saldo Acumulado :	$ 22,658,383.73

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 3111-000-0000 Aportaciones, el cual se registra movimientos de cargo en el mes de Mayo 2017 por importe de $30´000,000.00 MDP, correspondiente a la creación del Programa FIDEJRZ, con las siguientes condiciones:

- ✓ Bolsa inicial $30'000,000.00 (Treinta Millones de Pesos 00/100 MN).
- ✓ Créditos Refaccionarios, o de Habilitación o Avió.
- ✓ Se otorgan créditos hasta por $1'000,000.00 MDP, comisión de apertura de 1%, tasa de interés ordinaria del 9% al 12% anual.
- ✓ Plazo del crédito refaccionario seria de 60 meses con un periodo de gracia de gasta 6 meses, dando garantía la compra del activo.
- ✓ Plazo del crédito de habilitación o avió seria de hasta 36 meses con un periodo de gracia de hasta 4 meses, y con una garantía de un aval en el caso de que sea recomendado por una cámara empresarial, de lo contrario se requeriría una garantía hipotecaria 1 a 1.

En la reunión No.141ª. Del H. Comité Técnico del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, celebrada el 12 de Diciembre 2016 en las instalaciones de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico, aprueban en su Acuerdo **564/2016** la **CREACION** del PROGRAMA de FINANCIAMIENTO **FIDEJRZ** con la aportación de $30'000,000.00 (Treinta Millones de Pesos 00/100 MN) a cargo del patrimonio del Fideicomiso.

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

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

5120-000-0000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Al 31 de Mayo del 2017, esta cuenta de mayor presenta saldo en libros por un importe de $68,459.15, el cual se integra por 2 subcuentas por concepto de material de administración, emisión de documentos, equipo de oficina, útiles, combustibles, lubricantes y aditivos que registra el Fideicomiso para su operación.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Numero de Póliza	Numero de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	IVA	Total del Gasto	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Número de Licitación	Núm. Factura	Fecha de Factura	Recepción de Mercancía	Núm. Oficio
5121-001-0000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	8/05/17	D5011	S/N	Consumibles de papelería correspondiente al mes de Mayo 2017, departamento administrativo	921.75	147.48	1,069.23	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	S/N	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	4774	8/05/17	S/N	
5121-001-0000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	19/05/17	D5036	S/N	Consumibles de papelería correspondiente al mes de Mayo 2017, departamento administrativo	2,628.00	420.48	3,048.48	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	S/N	Adjudicacion Directa 3 - Cotizaciones	4815	19/05/17	S/N	
5121-001-0000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	31/05/17	D5061	S/N	Reembolso gastos materiales diversos de papeleria, administrativo Diego Gonzalez	1,416.00	0.00	1,416.00	VARIOS	VARIOS	S/N	S/N	VARIAS	VARIAS	DIEGO GONZALEZ	
5126-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	16/05/17	D5021	7239	Vales de Gasolina correspondiente al mes de Mayo 2017a la representante del Organismo en Cd. Juarez Chih. Mariana Espino	3,205.56	494.34	3,700.00	SERVICIO CRISTO REY SA CV	SCR961126MD9	S/N	S/N	2938	17/05/17	S/N	
5126-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	16/05/17	D5026	7247	Vales de Gasolina correspondiente al mes de Mayo 2017	7,204.89	1,122.67	8,327.56	PETROMAX SA CV	PET040903DH1	S/N	S/N	8535	23/05/17	S/N	
					TOTAL	$ 15,376.20	$ 2,184.97	$ 17,561.27								

Datos informativos :

Saldo Inicial :	$	50,850.88
Movimientos del Mes :	$	17,608.27
Importe Revisado :	$	17,561.27
Alcance :		26%
Saldo Acumulado :	$	68,459.16

Derivado de la revisión a los movimientos contables y su cotejo de papeles de trabajo del organismo en las subcuentas que integran la cuenta de mayor, al mes de Mayo 2017 se registraron movimientos de cargos contables por importe de $17,561.27, dicha muestra presenta conceptos por adquisiciones de material y útiles de oficina (consumibles), reembolsos de gastos y vales de gasolina en sus operaciones diarias del Fideicomiso.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 26% del rubro de mayor.

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

5130-000-0000 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Mayo de 2017 de $540,849.46; integrada por 9 subcuentas correspondiente Servicios Básicos, Arrendamiento, Profesionales, Servicios Financieros, Instalación, Mantenimiento, Comunicación, Servicio de Traslados y Viáticos, Servicios Oficiales y Otros servicios Generales que maneja el Organismo en su operación.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Contrato	Importe Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fec. Factura	Observ.
5131-005-0001	LINEA 2	29/05/17	D5043	7260	Cancelacion de plan tarifario celular Lic. Jose Jesus Jordan Orozco Director Administrativo	6144580584	8,695.00	8,695.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	3947	29/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	16/05/17	D5020	7237	Cancelacion de plan tarifario celular Arturo Acosta Fernandez	6141740686	1,768.02	1,768.02	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	2914	15/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	19/05/17	D5033	7261	Cancelacion de plan tarifario celular Mariana Espino Diaz representante oficina Cd. Juarez Chih.	6143497040	4,151.00	4,151.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	3948	29/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	29/05/17	D5040	7253	Cancelacion de plan tarifario celular Mariana Espino Diaz representante oficina Cd. Juarez Chih.	6143497040	2,048.00	2,048.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	2570	24/05/17	
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	08/05/17	D5007	7230	Renta de Bodega B-19 Bodega 14 mts2	CONTRATO	1,494.08	1,494.08	MYKONOS SA CV	MYK9412139P4	2421	05/05/17	
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	08/05/17	D5010	7233	Renta de Bodega A-81 Bodega 14 mts2	CONTRATO	1,494.08	1,494.08	MYKONOS SA CV	MYK9412139P4	2474	08/05/17	
5135-005-0000	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	08/05/17	D5009	7232	Servicio de Mantenimiento TIIDA SEDAN SENSE mod. 2014 color blanco, placas EMH-1558, servicio 37,850 KM	S/N	3,950.00	3,950.00	AUTOMOTORES TOKIO SACV	ATO981022VC3	47629	04/05/17	
5135-005-0000	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	08/05/17	D5009	7232	Servicio de Mantenimiento TIIDA SEDAN SENSE mod. 2016 color blanco, placas EMH-1559, servicio de 20,000 KM	S/N	3,450.00	3,450.00	AUTOMOTORES TOKIO SACV	ATO981022VC3	47693	10/05/17	
5136-007-0000	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	29/05/17	D5045	7262	Adaptacion y complemento de los requerimientos que se detallan en el contrato F010-2017-O (actualizacion y complemento plataforma FIDESYS 2-3)	F010-2017-O	17,400.00	17,400.00	FERNANDO ARTURO HARO NIETO	HANF660904SZ9	17038	25/05/17	
					TOTAL		$ 44,450.18	$ 44,450.18					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	440,375.07
Movimientos del Mes :	$	92,474.39
Importe Revisado :	$	44,450.18
Alcance :		8%
Saldo Acumulado :	$	540,849.46

Del análisis efectuado a la revisión a los movimientos contables y su cotejo de papeles de trabajo presentados por el organismo a las subcuentas que integran los Servicios Básicos del Organismo al mes de Mayo 2017, se registraron movimientos de cargos contables por importe de $92,474.39, dicha muestra presenta conceptos por cancelación tarifario de celulares (Acuerdo por el que se implementan las medidas de austeridad y racionalidad del gasto público en el Estado de Chihuahua), arrendamiento de bodegas, mantenimiento de la flotilla vehicular (TIIDA Modelo 2014 y Modelo 2016) y actualización de la plataforma FIDESYS por un importe en el mes de Mayo 2017 por $44,450.18.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 8% del rubro de mayor.

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

5137-000-0000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 31 de Mayo de 2017 por $134,336.11; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso 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.46.

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Numero de Póliza	Numero de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura	Num. Obser.
5131-005-0001	LINEA 2	29/05/17	D5043	7260	Cancelacion de plan tarifario celular Lic. Jose Jesus Jordan Orozco Director Administrativo	6144580584	8,695.00	8,695.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	3947	29/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	16/05/17	D5020	7237	Cancelacion de plan tarifario celular Arturo Acosta Fernandez	6141740668	1,768.02	1,768.02	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	2014	15/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	19/05/17	D5033	7261	Cancelacion de plan tarifario celular Mariana Espino Diaz representante oficina Cd. Juarez Chih.	6143497040	4,151.00	4,151.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	3948	29/05/17	
5131-005-0002	LINEA 1	29/05/17	D5040	7253	Cancelacion de plan tarifario celular Mariana Espino Diaz representante oficina Cd. Juarez Chih.	6143497040	2,048.00	2,048.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	2570	24/05/17	
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	08/05/17	D5007	7230	Renta de Bodega B-19 Bodega 14 mts2	CONTRATO	1,494.08	1,494.08	MYKONOS SA CV	MYK9412139P4	2421	05/05/17	
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	08/05/17	D5010	7233	Renta de Bodega A-81 Bodega 14 mts2	CONTRATO	1,494.08	1,494.08	MYKONOS SA CV	MYK9412139P4	2474	08/05/17	
5135-005-0000	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	08/05/17	D5009	7232	Servicio de Mantenimiento TIIDA SEDAN SENSE mod. 2014 color blanco, placas EMH-1558, servicio 37,850 KM	S/N	3,950.00	3,950.00	AUTOMOTORES TOKIO SACV	ATO981022VC3	47529	04/05/17	
5135-005-0000	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	08/05/17	D5009	7232	Servicio de Mantenimiento TIIDA SEDAN SENSE mod. 2016 color blanco, placas EMH-1559, servicio de 20,000 KM	S/N	3,450.00	3,450.00	AUTOMOTORES TOKIO SACV	ATO981022VC3	47893	10/05/17	
5136-007-0000	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	29/05/17	D5045	7262	Adaptacion y complemento de los requerimientos que se detallan en el contrato F010-2017-O (actualizacion y complemento plataforma FIDESYS 2-3)	F010-2017-O	17,400.00	17,400.00	FERNANDO ARTURO HARO NIETO	HANF680904SZ9	1703B	25/05/17	
					TOTAL		$ 44,450.18	$ 44,450.18					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	448,375.07
Movimientos del Mes :	$	92,474.39
Importe Revisado :	$	44,450.18
Alcance :		8%
Saldo Acumulado :	$	540,849.46

Del análisis efectuado a los saldos y cotejo de la información, papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables presentadas por el Organismo respecto a los Servicios de Traslados y viáticos en el país. Se tomaron varias muestras de movimientos contables de cargo de las subcuentas en el mes de MAYO 2017 por un importe de $37,933.73.

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

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

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

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
01-01/2017	De la revisión sobre la subcuenta 1123-005-0000 FIDEAPECH MYPES se tiene registro de los préstamos pendientes de pago sobre el programa del Organismo, mismo que mantiene al día de hoy más de 2 años de antigüedad por un importe de $10'600,000.00.	Llevar a cabo análisis de cobranza más frecuentes y estudios más a fondo sobre los saldos pendientes de los programas que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PARCIALMENTE SOLVENTADA Al día 02 de Abril 2018, se adjunta soporte documental y acuerdos de comité de cada caso de los créditos que integran los 10.6MDP, mismos que no ha sido posible su recuperación, motivo por el cual fueron turnados a DEMANDA para cobro por la vía Judicial.
03-02/2017	En la cuenta 1122-000 CUENTAS POR COBRAR A C.P. al mes de Febrero 2017 maneja un saldo en libros por un importe de $6'297,943.60, el cual se integra por 2 subcuentas: Subcuenta Maquinados JR SA de CV, mantiene un saldo a la fecha por $297,943.60 derivado del otorgamiento inicial de un crédito por $400,000.00 del mes de Diciembre 2012, esto de un programa federal que posteriormente se canceló y FIDEAPECH tomo el compromiso con la empresa de continuar con dicho crédito; Sin embargo en sus registros y movimientos contables el último pago que realizo la empresa fue el 31 de Diciembre del 2013, quedando el saldo pendiente. A la fecha existe Demanda a dicha empresa. Subcuenta Financiera de la División del Norte SA de CV mantiene un saldo en libros sin movimientos en el mes por un importe de $6'000,000.00. A la fecha existe Demanda a dicha empresa por el saldo pendiente por liquidar. En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días.	Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la recuperación de los saldos adeudados, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes y en su caso el estatus legal en que se encuentran los programas observados que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
04-02/2017	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 aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo artículo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el Avance % y Compromiso que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.	PEDIENTE DE SOLVENTAR
05-04/2017	Derivado del análisis a las subcuentas 1241-002-0003 del Equipo de Cómputo y sus movimientos contables en el mes de Abril 2017, se registró movimiento de cargo por importe de $8,689.01 por la adquisición de un (1) Equipo Portátil de Computo Notebook Dell Vostro i3 mediante adquisición directa. Del cual no se exhibió el resguardo respectivo.	Exhibir copia fotostática de los resguardos y/o documentación pendiente por las adquisiciones directas de Equipo de Cómputo para las áreas de trabajo del Organismo, mismos que se integran a los bienes muebles del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO 2017 VS 31 DE MAYO 2016

CUENTA	Saldo al 31 de May-17	Saldo al 31 de May-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	26,689,121.21	23,561,851.62	3,127,269.59	13%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	18,788,745.56	49,248,913.99	- 30,460,168.43	-62%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMASION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	**45,477,866.77**	**72,810,765.61**	- **27,332,898.84**	**-38%**
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES MUEBLES	1,744,193.46	1,713,733.40	30,460.06	2%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,482,498.22	-1,259,799.50	- 222,698.72	18%
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	40,865,000.00	29,665,000.00	11,200,000.00	38%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	**$ 87,415,817.30**	**$ 103,740,954.80**	**-$ 16,325,137.50**	**-2%**
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	621,805.99	802,599.07	- 180,793.08	-23%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#¡DIV/0!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	**621,805.99**	**802,599.07**	- **180,793.08**	**-23%**

PASIVO NO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	655,599.74	582,293.34	73,306.40	13%
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	**655,599.74**	**582,293.34**	**73,306.40**	**13%**
TOTAL PASIVO	**1,277,405.73**	**1,384,892.41**	**2,662,298.14**	**-8%**
HACIENDA PUBLICA				
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	22,658,383.73	37,658,352.73	- 14,999,969.00	-40%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	**30,806,824.44**	**45,806,793.44**	- **14,999,969.00**	**-33%**
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,212,271.39	- 1,073,455.17	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-493,884.58	0.00	- 493,884.58	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	**54,644,931.64**	**56,212,271.39**	- **1,567,339.75**	**-3%**
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL				
RESULTADO POR POSICION MONE	-	-	-	#¡DIV/0!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	**85,451,756.08**	**102,019,064.83**	**187,470,820.91**	**-16%**
Utilidad o Perdida del Ejercicio	686,655.49	336,997.56	349,657.93	104%
SUMA DEL CAPITAL	**$ 86,138,411.57**	**$ 102,356,062.39**	**-$ 16,217,650.82**	**-16%**
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	**$ 87,415,817.30**	**$ 103,740,954.80**	**$ 191,156,772.10**	**-16%**

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

CUENTA	SALDO AL 31 MAYO DEL 2017	SALDOS AL 31 MAYO DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
IMPUESTOS	-	-	-	#¡DIV/0!
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#¡DIV/0!
DERECHOS	-	-	-	#¡DIV/0!
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos de Gestión	-	-	-	***#¡DIV/0!***
PARTICIPACIONES, APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones	-	-	-	***#¡DIV/0!***
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	5,430,431.32	3,809,097.67	1,621,333.65	43%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE EST POR PERD D	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	34,173.67	-	34,173.67	#¡DIV/0!
Total Otros Ingresos y Beneficios	***5,464,604.99***	***3,809,097.67***	***9,273,702.66***	***43%***
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	***5,464,604.99***	***3,809,097.67***	***9,273,702.66***	***43%***
TOTAL INGRESOS	***$ 5,464,604.99***	***$ 3,809,097.67***	***$ 1,655,507.32***	***43%***
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	4,076,211.47	3,068,403.37	1,007,808.10	33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	68,459.15	64,042.11	4,417.04	7%
SERVICIOS GENERALES	540,849.46	248,316.13	292,533.33	118%
Total Gastos de Funcionamiento	***4,685,520.08***	***3,380,761.61***	***8,066,281.69***	***39%***
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	2.00	-	2.00	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	-	-	-	#¡DIV/0!

PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Transferencias	***2.00***	***-***	***2.00***	***#¡DIV/0!***
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
CONVENIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones y Aportaciones	***-***	***-***	***-***	***#¡DIV/0!***
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
COSTO POR COBERTURAS	-	-	-	#¡DIV/0!
APOYOS FINANCIEROS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	***-***	***-***	***-***	***#¡DIV/0!***
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES DEP DETER OBSOLESCEN Y AM	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D	-	-	-	#¡DIV/0!
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS GASTOS	92,427.42	91,338.50	1,088.92	1%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	***92,427.42***	***91,338.50***	***183,765.92***	***1%***
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversión Publica	***-***	***-***	***-***	***#¡DIV/0!***
Total Gastos y Otras Perdidas	***4,777,949.50***	***-***	***4,777,949.50***	***#¡DIV/0!***
TOTAL EGRESOS	***$ 4,777,949.50***	***$ 3,472,100.11***	***$ 8,250,049.61***	***38%***
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	**686,655.49**	**336,997.56**	**$ 349,657.93**	**104%**

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta de mayor denominada OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES muestra saldo consolidado en libros al mes de Mayo 2017 por un importe de $40'865,000.00, en el mes de referencia registra un incremento con respecto al mes de Mayo del ejercicio 2016 por un importe de $11'200,000.00, equivalente al 38%. Esto principalmente por las aportaciones a los programas (FAP), con el fin de continuar apoyando a los micros, pequeñas y medianas empresas en el Estado de Chihuahua, que en el mes de Mayo 2017 fue por un importe de $8'000,000.00.

2. La cuenta SERVICIOS GENERALES con saldo consolidado en el mes de Mayo 2017 por importe de $540,849.46, genera incremento por importe de $292,533.33 respecto al ejercicio de Mayo 2016, dicho incremento es equivalente a un 118%, esto derivado por movimientos contables de cargo en los servicios de telefonía celular (cancelación de planes tarifarios), servicios de comunicación social y publicidad y por los servicios de traslados y viáticos del personal de plantilla del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua que registraron en el mes de Mayo 2017.