



Auditoría practicada a:

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Auditoría realizada al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2018.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



26 de Octubre de 2018

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA



Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

INFORME EJECUTIVO
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2018

AUDITORÍA PRACTICADA A
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

CONTENIDO

- (A01) ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA
- (A02) ACTA DE SOLICITUD DE DOCUMENTACIÓN
- (A03) OFICIO PARA ENVÍO DE INFORME EJECUTIVO 1ER TRIMESTRE
- (A04-I) INFORME EJECUTIVO
- (A04-II) RESULTADO DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL
- (A05) ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y LOS ESTADOS
PRESUPUESTALES DE INGRESOS Y EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN

ACTA DE INICIO DE LA AUDITORIA (A01)

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Folio 01 (uno)

Siendo las 9:00 (Nueve horas con cero minutos) del día 14 (Catorce) de Septiembre del año 2018 (dos mil dieciocho) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los suscritos C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia y C.P. Dulce Daniela Wong Salas en su carácter de auditores adscritos al Despacho de Auditores Externos "Valdez Valencia y Socios, S.C.", hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**, misma que se ubica en la calle William Shakespeare No. 163, Complejo Industrial Chihuahua, CP 31136, en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, domicilio oficial de M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez en su carácter de Coordinador General de la Promotora de la Industria Chihuahuense, con la finalidad de levantar la presente acta, en la que se hacen constar los siguientes-----

-----HECHOS-----

1.- En la hora y fecha mencionadas los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia del M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez, Coordinador General de la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**, procedieron a identificarse en el orden mencionado con las credenciales números: 0840059380518 y 0618114373960, expedidas por el Instituto Federal Electoral; acto seguido exponen al Coordinador de la Entidad, el alcance de los trabajos a desarrollar los cuales se ejecutarán al amparo y en cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales celebrados para el desarrollo de la auditoria al ejercicio 2018, mismos que estará enfocado a revisar los registros de esta Entidad, con el propósito de verificar si los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera; si la utilización de los recursos se ha realizado en forma eficiente; si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente y si en el desarrollo de las actividades se ha cumplido con las disposiciones legales vigentes; acto con el que se tiene formalmente notificada la auditoria que nos ocupa, para los efectos del desahogo de los trabajos a que la misma se contrae, se solicita al Coordinador General, M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez se identifique, exhibiendo este, credencial para votar con folio número 0415007621516 expedida a su favor por el Instituto federal Electoral, documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia al lado derecho, una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, a quien en este acto se le devuelve por así haberlo solicitado.-----

2.- Acto seguido se solicita al M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez, designe a dos testigos de asistencia, advertido de que en su negativa serán nombrados por los auditores actuantes, a esta solicitud, el visitado designa a los C. Juan Luis Lee Vazquez Supervisor de Tesorería y Ojilvia Danelli Castillo Lujan Jefa de Compras y Servicios, con domicilios en Calle Villa del Canopo No. 9913 Fracc. Villas del Sol, C.P. 31124, Chihuahua, Chihuahua y calle Juan O Gorman No. 1421, Fracc. Quinta Sebastian, C.P. 31125, Chihuahua, Chihuahua, identificándose con Credencial de Elector números 0825059644464 y 1325440711, de nacionalidad mexicana, respectivamente, quienes aceptan la designación.-----

Pasa al folio 02 (dos)



P.
(1)
de

ACTA DE INICIO DE LA AUDITORIA (A01)

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

3.- Acto continuo se le solicita a la persona con quien se entiende la presente diligencia, para que designe a la persona o personas responsables de proporcionar toda la información y documentación necesaria para llevar a cabo los procesos de revisión de la auditoria a practicar a la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE** correspondiente al periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018. Designando para tales efectos al **M.I. Luis Enrique Irigoyen Reyes** como **Enlace de esta Auditoría**, quien se desempeña como **Asesor de Contabilidad**.-----

4.- De la misma manera se le manifiesta al Enlace que deberá hacer entrega de manera oportuna toda documentación e información que es solicitada en el **Acta de Solicitud de Documentos No.1** anexa a esta documento para efecto del inicio de la revisión, apercibiéndole que en caso de omisión y/o incumplimiento en la entrega de documentos se hará acreedor a las sanciones que para tal efecto dispone la Ley de Responsabilidad de Servidores Públicos del Estado de Chihuahua y sus reglamentos aplicables. Una vez que se da cumplimiento a lo ordenado en el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, queda con lo anterior legalmente enterado y notificado el visitado M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez, en su carácter de titular de la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**.-----

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA-----

Leída que fue la presente acta de inicio de auditoría, explicando su contenido y alcance al M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez, en su carácter de Coordinador General de la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**, así como a las personas que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo más que agregar, a lo cual manifiestan que no.-----

No habiendo más hecho que hacer constar, se da por concluida la presente diligencia, siendo las 11:00 (once horas con cero minutos) del mismo día en que se actúa.-----

La presente acta fue elaborada por duplicado entregándole un ejemplar de la misma al M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez, en su carácter de Coordinador General de la **PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**, después de firmar en ella las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo, al margen de cada hoja con excepción de la que concluye, la cual se firma al calce.-----

POR LA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez
Coordinador General

M.I. Luis Enrique Irigoyen Reyes
Asesor de Contabilidad

Pasa al folio 03 (tres)

ACTA DE INICIO DE AUDITORIA (A01)

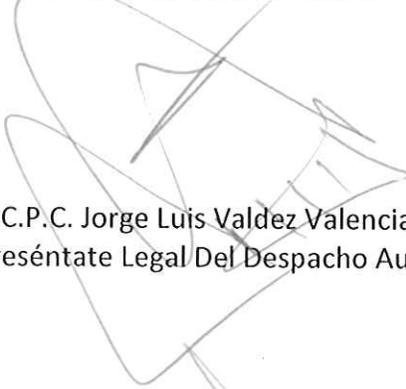
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Viene del folio 02 (dos)

Folio 03 (tres)

POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO "VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C."

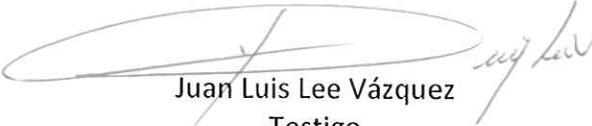


C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia
Representate Legal Del Despacho Auditor



C.P. Dulce Daniela Wong Salas
Auditor

TESTIGOS DE ASISTENCIA



Juan Luis Lee Vázquez
Testigo



Ojilvia Danelli Castillo Lujan
Testigo

Estas firmas corresponden al Acta de inicio de auditoría, celebrada el 14 de Septiembre de 2018, en las instalaciones que ocupa la PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE-----



I. OBJETO

HACER CONSTAR POR ESCRITO LA SOLICITUD FORMAL DE DOCUMENTOS RELACIONADOS CON EL INICIO DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.-----

II. LUGAR Y FECHA

EN LAS OFICINAS QUE OCUPA LA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE, EN LA CALLE WILLIAM SHAKESPEARE NO. 163, COMPLEJO INDUSTRIAL CHIHUAHUA, CP 31136 DE ESTA LOCALIDAD AL DÍA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2018.-----

III. SOLICITUD DE DOCUMENTOS

QUE EN ESTE ACTO SE LE SOLICITA FORMALMENTE AL M.I. LUIS ENRIQUE IRIGOYEN REYES, ASESOR DE CONTABILIDAD Y ENLACE DESIGNADO EN EL ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA, EN UN PLAZO DE 5 DÍAS HÁBILES CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE LA FECHA DE RECEPCIÓN DE ESTA ACTA, LO QUE A CONTINUACIÓN SE MENCIONA:

1. Estados Financieros al primer y segundo trimestre 2018, firmados y en digital:

- Balanza de comprobación
- Estado de Posición financiera (Balance General).
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estados Estado de Variaciones en el Capital Contable
- Balanza de Comprobación
- Notas a los Estados Financieros.
- Integración analítica de ingresos, costos y gastos operativos y no operativos

2. Efectivo, Caja, Bancos e Inversiones.

- Relación de las cuentas bancarias e inversiones que contenga nombre del banco, número de cuenta, dirección, teléfono, fax, dirección de correo electrónico (E-mail), número de sucursal y nombre del ejecutivo de cuenta.
- Copia de conciliaciones bancarias, auxiliar de bancos y estado de cuenta al mes de Junio 2018.

3. Cuentas y documentos por cobrar

- Relación de las principales cuentas por cobrar que contenga Nombre, Dirección, Teléfono, Fax, E-mail y persona con quien dirigirse.
- Integración de cuentas y documentos por cobrar que muestre el saldo, su integración, fecha del movimiento, número de comprobante (factura), importe, fecha de vencimiento.
- Cédula que muestre los saldos de impuestos por recuperar al cierre del ejercicio, así como copia del comprobante que muestre este saldo a favor.

4. Inventarios

- Carta de certificación de realización del inventario físico.
- Inventario físico valuado al cierre del ejercicio que muestre diferencias contra el inventario registrado contablemente, su justificación y las medidas tomadas; papeles de trabajo utilizados para el inventario como minuta, marbetes, cédulas, conversiones, etc.
- Cédula que muestre la integración mensual de compras netas mes por mes.

5. Activos fijos

- Cuadro de Activos fijos, que muestre altas y bajas, depreciaciones contables, históricas y fiscales.
- En su caso, relación de activos fijos valuados según inventario físico.
- Copia fotostática de las facturas de activo fijo adquiridos durante el ejercicio.

6. Otros activos.

- Relación que muestre las pólizas de seguro vigentes durante el ejercicio que señale el número de póliza, activo que protege, inicio y término de vigencia, importe, amortización y amarre con resultados.
- Copias fotostáticas de las pólizas de seguro señaladas en el punto anterior.

7. Pasivos

- Relación de las principales cuentas por pagar que contenga nombre, dirección, teléfono, fax y persona con quien dirigirse.
- Integración de cuentas y documentos por pagar que muestre el saldo, su integración, fecha del movimiento, no. comprobante (factura), importe, fecha de vencimiento.
- Relación de los documentos por pagar a corto y a largo plazo, indicando el nombre del acreedor, el importe del préstamo, las fechas de vencimiento, tasas de interés, garantías, avales, interés devengado y su conciliación con resultados, así como copia de los contratos y tablas de amortización.
- Cédula que muestre las estimaciones efectuadas en el ejercicio que coincidan con el cargo a resultados, conciliados con las erogaciones reales del ejercicio.
- Cédula que muestre los saldos de impuestos por pagar al cierre del ejercicio, así como copia del comprobante que muestre el pago de este en el siguiente ejercicio.

8. Inversión de los accionistas y/o Patrimonio

- Copia de la escritura constitutiva y sus modificaciones.
- Copia del poder del representante legal.
- Copia de la identificación del representante legal.
- Copia de las actas de asambleas de accionistas y de consejo de administración celebrados por el ejercicio sujeto a revisión; en caso de primer ejercicio dictaminado, desde la constitución de la empresa.
- Copia del Libro de registro de accionistas.

9. Resultados

- Copia de los contratos firmados durante el ejercicio
- Relación de la facturación del ejercicio que muestre número de folio, fecha, importe, impuestos y fecha de cobro.
- Formas utilizadas en la empresa, señalando la primera y última utilizada en cada mes (corte de formas)
- Cédula que muestre las contribuciones pagadas durante el ejercicio cuyo total coincida con lo cargado a resultados en el mismo.
- Ingresos Estatales, Federales y Propios, Ministraciones de Recursos.
- Comprobante de reintegro de recursos no ejercidos.

10. Contribuciones fiscales

- Copia del aviso de inscripción ante la Secretaría de Hacienda, Gobierno del Estado.
- Copia de la constancia de inscripción y la cédula de identificación fiscal reciente.
- Copia de los avisos presentados al registro federal de contribuyentes.
- Copia de las declaraciones anuales desde la constitución de la empresa al cierre del ejercicio (en el caso del primer dictamen)
- Copia de la Declaración Anual Normal y/o complementaria (s)
- Copia de los pagos mensuales de ISR, IVA, Retenciones, normales y/o complementaria (s) y un concentrado de los pagos señalando importe, periodo, fecha y numero de operación, incluyendo las presentadas sin pago.
- Pagos efectuados a Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua e ICHISAL durante el ejercicio (indicando periodo, fecha de pago, número de operación e importe)
- Copia de los pagos mensuales de impuesto sobre nóminas.
- Copia de los estados de cuenta bancarios que muestren la retención del ISR, en su caso.
- Declaraciones informativas mensuales (Declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT))
- Copia de las demás declaraciones de impuestos e informativas presentadas durante el ejercicio ante la secretaría de hacienda y otras dependencias gubernamentales.

11. Nominas

- Copia de los planes de sueldos y prestaciones vigentes o en su defecto cédula que muestre los tabuladores de sueldos y las prestaciones otorgadas a los trabajadores
- Copia de nóminas tomadas selectivamente por trimestre
- Concentrado anual de nominas
- Cédula que muestre los pagos efectuados a los trabajadores por el ejercicio, el cargo a resultados y los datos manifestados en las declaraciones presentadas
- Organigrama actualizado de la empresa
- Contrato y plan de reserva por obligaciones laborales
- Plantilla de personal autorizada
- Sistema de control de puntualidad, asistencia e incidencias
- Expedientes de personal contratado en el ejercicio
- Nombramientos

12. Otros

- Papeles de trabajo de la reexpresión de estados financieros, en su caso (B-10)
- Presupuesto del ejercicio, en su caso.
- Copia del dictamen correspondiente al ejercicio anterior y/o los practicados por este mismo ejercicio por otros auditores que incluya carta de observaciones
- Relación de abogados con los que la compañía tuvo relación en el ejercicio, indicando en que consistió esta, nombre, dirección, teléfono y fax, así como copia de los medios de defensa y juicios interpuestos y su estatus legal al cierre declarado por estos mismos.
- Relación de las contingencias y juicios que tenga la compañía al cierre, indicando en qué consisten estas y en su caso el valor estimado.

- Relación y copia de los contratos vigentes y firmados durante el ejercicio.
- Relación de operaciones efectuadas y saldos al cierre con partes relacionadas residentes en México o en el extranjero, que incluya también, operaciones financieras derivadas, cuentas y documentos por cobrar o por pagar, préstamos, inversiones, ingresos sujetos a regímenes fiscales preferentes y/o fideicomisos, identificando los ingresos y egresos deducibles y no deducibles para efectos del ISR.
- Programa Anual de Adquisiciones.
- Procesos de Adquisiciones y contratación: planeación, programación, adjudicación, contratación, anticipos, fianzas de bienes y servicios (Licitaciones y Adquisiciones Directas)
- Bitácoras de mantenimiento vehicular
- Bitácoras de mantenimiento de combustible.

IV. DECLARACIONES

EN ESTE ACTO MANIFIESTA EL M.I. LUIS ENRIQUE IRIGOYEN REYES, ASESOR DE CONTABILIDAD Y ENLACE, LO SIGUIENTE: PROCEDERE A LA INVESTIGACIÓN Y RECOPIACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE.-----

POR LA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

M.I. LUIS ENRIQUE IRIGOYEN REYES
ASESOR DE CONTABILIDAD Y ENLACE DE AUDITORÍA

POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO "VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS", S.C.

C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia
Representate Legal Del Despacho Auditor

C.P. Dulce Daniela Wong Salas
Auditor

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 26 de Octubre de 2018

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL DE PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
P R E S E N T E.-

Con motivo de la Auditoría consistente a los estados financieros del ejercicio presupuestal comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, con el objeto de verificar que el ingreso y el gasto público se ejerzan conforme a las disposiciones jurídicas que le sean aplicables a la Entidad, ordenada mediante Contrato de Prestación de Servicios, de fecha 10 de Septiembre de 2018; se emitieron 00 observaciones en el Trimestre que se contienen en el *Anexo (A05)*, en el formato denominado "*Reporte de Observaciones de Auditoría (A05-1)*".

Se le solicita su oportuna atención, para que presente, la documentación y demás información tendiente a solventar las observaciones, de acuerdo a las fechas de compromiso establecidas, de las cuales se darán seguimiento, en el formato denominado "*Cédula de seguimiento de observaciones A05-2*".

El término para la solventación de las observaciones señaladas en la "*Cédula de observaciones A05-1*", será improrrogable y el incumplimiento al mismo se considerará como una inobservancia a las obligaciones de los servidores públicos señaladas en los artículos en los artículos 49 y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ATENTAMENTE



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

II. RESULTADO DE LA REVISIÓN AL 1ER TRIMESTRE

1. INVESTIGACIÓN PRELIMINAR:

Promotora de la Industria Chihuahuense es un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico creada el 20 de septiembre de 1980.

Las actividades de Promotora de la Industria Chihuahuense son:

1. Instrumentar y ejecutar los planes y programas de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales, así como con el Sector Privado.
2. Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera, induciendo el desenvolvimiento equilibrado de sus diversas regiones, a la integración entre productores primarios e industriales y el incremento de la actividad exportadora.
3. Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesaria; así como estimular y fomentar los servicios requeridos por las industrias tales como vivienda, comercio y servicios públicos en general, y promover la participación de empresarios para el establecimiento de dichas zonas y complejos industriales.

2. MARCO LEGAL:

- Decreto Constitutivo
- Estatuto Orgánico
- Ley de Ingresos del Estado de Chihuahua.
- Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua
- Manual e instructivo de Proyecto, Construcción y Operación
- Acuerdo 067 Normatividad de Viáticos
- Plan de Austeridad
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Chihuahua

3. OBJETIVO DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL:

El objeto de la revisión correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2018, es el de verificar que los estados financieros estén preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, en especial las Normas de Información Financiera, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como verificar que se encuentren libres de incorrecciones materiales, que el ingreso y el gasto público se hayan ejercido conforme a las disposiciones jurídicas que le sean aplicables a la Entidad y que se hayan cumplido con las disposiciones fiscales, también aplicables.

4. ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL:

Se presenta en la "Cédula de Alcance de la Revisión Trimestral A05-3"

5. LIMITANTES:

Al término de la revisión del primer trimestre de 2018 no se presentaron limitantes.

6. CONCLUSIONES:

Con relación a los estados financieros e información presupuestaria de Promotora de la Industria Chihuahuense, correspondiente al primer trimestre del 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados y el estado de ingresos y egresos presupuestales están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), excepto por las observaciones que se muestran en el punto siguiente, así como en el Anexo A05-1.

7. RESUMEN Y STATUS DE LAS OBSERVACIONES:

Cédula de Observaciones A05-1

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	00
Segundo Trimestre	
Tercer Trimestre	
Cuarto Trimestre	
Total	00

Cédula de Seguimiento de Observaciones A05-2

Estatus de las Observaciones	Cantidad
Solventadas	
Sin Respuesta	
Respuesta Insuficiente	
Respuesta Improcedente	
Respuesta en Análisis	
Total	00

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

A N E X O S A05

Nombre Anexo	Descripción del Formato:
A05-1	Cédula de observaciones
A05-2	Cédula de seguimiento de observaciones
A05-3	Cédula de alcance de la revisión trimestral
A05-4	Comparativo del Estado de Posición Financiera
A05-5	Comparativo del Estado de Actividades o Resultados
A05-6	Cédula del cumplimiento de obligaciones fiscales

CÉDULA DE OBSERVACIONES A05-1

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
 VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
Área Auditada	
Rubro	
Cuenta afectada	
Monto Observado	
Fecha de Compromiso	

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
OBSERVACIÓN:	ACCIÓN CORRECTIVA:
PROBLEMÁTICA:	ACCIÓN PREVENTIVA:

Entidad	Área Auditada	Responsable de la Auditoría
Titular	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación
M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez Coordinador General	Jefe de Unidad Administrativa	C.P. Dulce Daniela Wong Salas Auditor
COMENTARIOS DEL AUDITADO:		Nombre del Auditor que revisó y autorizó
		C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia Auditor
		Hoja 1 de 1

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría		Cuenta Afectada	
No. Observación			
		Área Auditada	
		DÍA	MES
			AÑO
	Primera fecha compromiso		
	Segunda fecha compromiso		
	Atención		

Monto Observado	\$ -	ACLARADO	\$ -	PENDIENTE	\$ -
-----------------	------	----------	------	-----------	------

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

OBSERVACIÓN:

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

Estatus de la Observación		Estatus de la Fecha Compromiso	
Entidad	Área Auditada	Responsable de la observación	Responsable de la Auditoría
Titular M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez Coordinador General	Titular del Área C.P. Javier Bacilio Marrufo Perez Jefe de Unidad Administrativa	Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación C.P. Dulce Daniela Wong Sagas Auditor	Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia Auditor
		1	1

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-3

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Periodo trimestral	2018/01
Elaborado por:	C.P. Dulce Daniela Wong Salas

Rubro	Alcance					Observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones A05-1"
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	Procedimiento	
SOLICITUD DE INFORMACION				100%	Hemos solicitado la información y/o documentación mínima necesaria para la preparación y desarrollo de nuestro programa de auditoría, por el periodo comprendido del 1ro de Enero al 31 de Marzo de 2018; la información que se solicitó fue la correspondiente al primer trimestre del año, a la fecha del presente informe se ha recibido la totalidad de la información solicitada. Con el propósito de conocer la operación, el control interno, la presentación de los estados financieros, el cumplimiento de las obligaciones fiscales y el ejercicio presupuestal, así como la de detectar los aspectos más vulnerables que nos permitan elaborar nuestro programa de trabajo para que los resultados de nuestra auditoría sean más eficientes, confiables y oportunos, realizamos una visita a las instalaciones de la Entidad en donde hicimos un recorrido a las mismas, hicimos algunos cuestionamientos al personal, sostuvimos algunas pláticas con los directivos y por último aplicamos un cuestionario de control interno.	No se determinaron observaciones
VISITA DE INDUCCIÓN Y CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO				100%	Hemos revisado la razonabilidad de los estados financieros, los estados presupuestales y la balanza general al 31 de marzo de 2018, revisando la razonabilidad de las cuentas y las cifras mostradas en ellos, tomando en cuenta el objeto social, las operaciones de la entidad y la experiencia y juicio de auditoría.	No se determinaron observaciones
REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS, ESTADOS PRESUPUESTALES Y BALANZA DE COMPROBACIÓN				100%	Se solicitó la elaboración y presentación de diversas cartas que contienen la manifestación del representante legal sobre diversos aspectos de la Entidad, como son la carta de la entidad, del secretario, de abogados, de controles internos, de manuales de organización, entre otras.	No se determinaron observaciones

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-3

**PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

Período trimestral	2018/01
Elaborado por:	C.P. Dulce Daniela Wong Salas

Rubro	Alcance				Observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones A05-1"
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	BANCOS/TESORERIA	3,143,495.25	3,143,495.25	100%	No se determinaron observaciones
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,078,094.90	970,351.58	5%	No se determinaron observaciones
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	11,034.91	11,034.91	100%	No se determinaron observaciones
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,861,804.52	2,478,439.00	64%	No se determinaron observaciones

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-3

**PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

Período trimestral	2018/01
Elaborado por:	C.P. Dulce Daniela Wong Salas

Rubro	Alcance					"Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones A05-1"
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	Procedimiento	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	18,897,914.79	11,037,948.53	58%	Se preparo cedula de integración de la cuentas, seleccionando de la relación de la facturación emitida las partidas con saldo de mayor importancia, las cuales se cotejaron contra el estado de cuenta para verificar que el deposito estuviera efectivamente realizado, y que la facturación cumpliera con los requisitos fiscales.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS PERSONALES	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,002,762.13	1,001,018.46	50%	Se solicitaron los contratos del personal, se verificaron estuvieran vigentes, y cumpliera con las prestaciones establecidas en dicho contrato. Asi mismo se revisaron las nominas quincenales del primer trimestre tanto sus percepciones y deducciones.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS PERSONALES	SEGURIDAD SOCIAL	363,633.45	332,061.26	91%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS PERSONALES	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	286,212.70	237,919.91	83%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones
MATERIALES Y SUMINISTROS	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	35,880.66	33,116.66	92%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-3

**PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

Periodo trimestral	2018/01
Elaborado por:	C.P. Dulce Daniela Wong Salas

Rubro	Alcance				Observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones A05-1"
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	
MATERIALES Y SUMINISTROS	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,632.77	9,125.90	78%	No se determinaron observaciones
MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	443.67	443.67	100%	No se determinaron observaciones
MATERIALES Y SUMINISTROS	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	84,483.36	84,483.36	100%	No se determinaron observaciones
SERVICIOS GENERALES	SERVICIOS BASICOS	1,154,905.89	737,566.86	64%	No se determinaron observaciones
SERVICIOS GENERALES	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	6,625.00	6,625.00	100%	No se determinaron observaciones

CÉDULA DE ALCANCE DE LA REVISIÓN TRIMESTRAL A05-3

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Período trimestral	2018/01
Elaborado por:	C.P. Dulce Daniela Wong Salas

Rubro	Alcance					"Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se encuentran en el anexo "Cédula de Observaciones A05-1"
	Cuenta	Importe Total	Importe revisado	% de revisión	Procedimiento	
SERVICIOS GENERALES	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,121,838.11	725,180.61	65%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS GENERALES	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,076,966.27	1,897,608.81	91%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS GENERALES	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	38,841.70	22,728.10	59%	Se solicitaron los registros contables del primer trimestre, se verificaron que cada gasto contara con factura y que esta a su vez cumpliera con los requisitos fiscales, solicitud de cheque o transferencia, y sus respectivas firmas de autorización y entrega.	No se determinaron observaciones
SERVICIOS GENERALES	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,382,807.53	1,960,382.37	82%	Se revisaron los pagos por concepto de predial de las propiedades del PICH.	No se determinaron observaciones

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA