

CÉDULA DE OBSERVACIONES A05-1

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES
PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAUERO Y CIA., S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
07	2018/02
Área Auditada	Recursos financieros
Rubro	Efectivo y equivalentes
Cuenta afectada	Bancos / tesorería
Monto Observado	\$ 42,745
Fecha de Compromiso	15/feb/19

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR																																	
<p>OBSERVACIÓN:</p> <p>La conciliación bancaria de la cuenta BBVA Bancomer No. 0192191237, tiene partidas en tránsito correspondientes a depósitos del banco no correspondidos por la Entidad, por un importe de \$ 42,748, que se detallan como sigue:</p> <p>Depósitos del banco no correspondidos</p> <table><thead><tr><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td>08-ene-18</td><td>Depósito en efectivo</td><td>\$ 2,500</td></tr><tr><td>09-ene-18</td><td>Y15 CE00000004424</td><td>3,000</td></tr><tr><td>26-feb-18</td><td>Amanda Josefina Mesta Vargas</td><td>5,000</td></tr><tr><td>27-feb-18</td><td>Amanda Josefina Mesta Vargas</td><td>5,000</td></tr><tr><td>13-mar-18</td><td>Edgar Curiel Rodríguez Portillo</td><td>2,000</td></tr><tr><td>05-abr-18</td><td>Amanda Josefina Mesta Vargas</td><td>4,000</td></tr><tr><td>13-abr-18</td><td>ChihCandy, S. de R.L. de C.V.</td><td>15,245</td></tr><tr><td>09-may-18</td><td>Depósito en efectivo</td><td>3,000</td></tr><tr><td>07-may-18</td><td>Héctor Márquez Macías</td><td>3,000</td></tr><tr><td></td><td></td><td>\$ <u>42,745</u></td></tr></tbody></table>	Fecha	Concepto	Importe	08-ene-18	Depósito en efectivo	\$ 2,500	09-ene-18	Y15 CE00000004424	3,000	26-feb-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	5,000	27-feb-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	5,000	13-mar-18	Edgar Curiel Rodríguez Portillo	2,000	05-abr-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	4,000	13-abr-18	ChihCandy, S. de R.L. de C.V.	15,245	09-may-18	Depósito en efectivo	3,000	07-may-18	Héctor Márquez Macías	3,000			\$ <u>42,745</u>	<p>ACCIÓN CORRECTIVA:</p> <p>Revisar y verificar que los depósitos efectuados a la institución bancaria se apliquen oportunamente e indagar el motivo por el cual se encuentran en tránsito.</p>
Fecha	Concepto	Importe																																
08-ene-18	Depósito en efectivo	\$ 2,500																																
09-ene-18	Y15 CE00000004424	3,000																																
26-feb-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	5,000																																
27-feb-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	5,000																																
13-mar-18	Edgar Curiel Rodríguez Portillo	2,000																																
05-abr-18	Amanda Josefina Mesta Vargas	4,000																																
13-abr-18	ChihCandy, S. de R.L. de C.V.	15,245																																
09-may-18	Depósito en efectivo	3,000																																
07-may-18	Héctor Márquez Macías	3,000																																
		\$ <u>42,745</u>																																
<p>PROBLEMÁTICA:</p> <p>Control interno</p>	<p>ACCIÓN PREVENTIVA:</p> <p>Verificar mensualmente, que las partidas en tránsito sean correspondidas.</p>																																	

Entidad	Área Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular del Área	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Marcela Sanabria Trillo		Brenda Castillo Cordero	Silvia G. Baca Torres

COMENTARIOS DEL AUDITADO:

CÉDULA DE OBSERVACIONES A05-1

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES
PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAUERO Y CÍA., S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año /Trimestre
08	2018/02
Área Auditada	Recursos financieros
Rubro	Efectivo y equivalentes
Cuenta afectada	Inversiones temporales
Monto Observado	\$ 25,541
Fecha de Compromiso	15/feb/19

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR																														
<p>OBSERVACIÓN:</p> <p>Los títulos de las inversiones la Entidad no fueron valuados al valor del cierre del periodo según el estado de cuenta. A continuación se detallan:</p> <table><tr><td>Banco</td><td>BBV Bancomer</td><td>BBV Bancomer</td><td>BBV Bancomer</td><td>BBV Bancomer</td></tr><tr><td>Contrato No.</td><td>2047390564</td><td>2047440189</td><td>2044765311</td><td>2039732438</td></tr><tr><td>Saldo según:</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Libros</td><td>\$ 12,163,349</td><td>\$ 9,172,666</td><td>\$ 3,871,003</td><td>\$ 5,660,220</td></tr><tr><td>Estado de cuenta</td><td>12,173,414</td><td>9,180,256</td><td>3,874,206</td><td>5,664,903</td></tr><tr><td></td><td>\$ <u>(10,065)</u></td><td>\$ <u>(7,590)</u></td><td>\$ <u>(3,203)</u></td><td>\$ <u>(4,683)</u></td></tr></table>	Banco	BBV Bancomer	BBV Bancomer	BBV Bancomer	BBV Bancomer	Contrato No.	2047390564	2047440189	2044765311	2039732438	Saldo según:					Libros	\$ 12,163,349	\$ 9,172,666	\$ 3,871,003	\$ 5,660,220	Estado de cuenta	12,173,414	9,180,256	3,874,206	5,664,903		\$ <u>(10,065)</u>	\$ <u>(7,590)</u>	\$ <u>(3,203)</u>	\$ <u>(4,683)</u>	<p>ACCIÓN CORRECTIVA:</p> <p>Verificar que en el siguiente periodo se hayan registrado las utilidades generadas por el valor de los títulos.</p>
Banco	BBV Bancomer	BBV Bancomer	BBV Bancomer	BBV Bancomer																											
Contrato No.	2047390564	2047440189	2044765311	2039732438																											
Saldo según:																															
Libros	\$ 12,163,349	\$ 9,172,666	\$ 3,871,003	\$ 5,660,220																											
Estado de cuenta	12,173,414	9,180,256	3,874,206	5,664,903																											
	\$ <u>(10,065)</u>	\$ <u>(7,590)</u>	\$ <u>(3,203)</u>	\$ <u>(4,683)</u>																											
<p>PROBLEMÁTICA:</p> <p>Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental</p> <p>Devengo contable - Valuación</p> <p>Control interno</p>	<p>ACCIÓN PREVENTIVA:</p> <p>Solicitar un estado de cuenta previo para reconocer oportunamente la valuación de los títulos de las inversiones y registrar su utilidad o (pérdida).</p>																														

Entidad	Área Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular del Área	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Marcela Sanabria Trillo		Brenda Castilio Cordero	Silvia G. Baca Torres

COMENTARIOS DEL AUDITADO:

CÉDULA DE OBSERVACIONES A05-1

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES
PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA
MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAUERO Y CÍA., S.C.

Reporte de Observaciones de Auditoría	
No. Observación	Año / Trimestre
09	2018/02
Área Auditada	Transferencias, asignaciones, subsidios
Rubro	Transferencias, asignaciones, subsidios
Cuenta afectada	Subsidios y subvenciones
Monto Observado	\$ 30,000,000
Fecha de Compromiso	No aplica

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>OBSERVACIÓN: La Entidad ha recibido subsidios por parte de Gobierno del Estado, por un importe de \$ 30'000,000, correspondientes al presupuesto de egresos del Estado.</p>	<p>ACCIÓN CORRECTIVA: No aplica</p>
<p>PROBLEMÁTICA: No han sido expedidos CFDI como lo establece el Artículo 86, fracción V. Ley del Impuesto sobre la Renta</p>	<p>ACCIÓN PREVENTIVA: Expedir el CFDI por los subsidios que reciba por parte de Gobierno del Estado.</p>

Entidad	Área Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular del Área	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. José Jesús Jordán Orozco	Lic. Marcela Sanabria Trillo		Brenda Castillo Cordero	Silvia G. Baca Torres

COMENTARIOS DEL AUDITADO: