

## CÉDULA DE OBSERVACIONES A05-1

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

| Reporte de Observaciones de Auditoría |                             |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| No. Observación                       | Año / Trimestre             |
| 10                                    | 2018/03                     |
| Área Auditada                         | Recursos financieros        |
| Rubro                                 | Otros ingresos y beneficios |
| Cuenta afectada                       | Ingresos financieros        |
| Monto Observado                       | \$ 93,592                   |
| Fecha de Compromiso                   | 22/mar/19                   |

| OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA   | ACCIONES PARA SOLVENTAR  |                              |                    |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
|--|--|------------------------------|--------------------|------------|------------|-----------------------|---------------|---------|---------|----------|--------------------------|---------|---------|-------|-------------|--------|---------|----------|-------------|--------|---|--------|--------------|--------|---|--------|-------------|--|-------|---------|--|-------------------|-------------------|--------------------|---|
| <p><b>OBSERVACIÓN:</b></p> <p>El importe de ingresos financieros de la contabilidad de los programas administrados, no coincide con lo registrado en la contabilidad de la Entidad.</p> <table><tr><th rowspan="2">Programa administrado</th><th colspan="2">Saldo según contabilidad de:</th><th rowspan="2">Diferencia</th></tr><tr><th>FIDEAPECH</th><th>Programa administrado</th></tr><tr><td>Cartera MYPES</td><td>475,506</td><td>548,725</td><td>(73,219)</td></tr><tr><td>FIDEAPECH rural economía</td><td>154,721</td><td>150,454</td><td>4,267</td></tr><tr><td>Fondo mujer</td><td>51,625</td><td>128,464</td><td>(76,839)</td></tr><tr><td>Fondo rural</td><td>31,773</td><td>0</td><td>31,773</td></tr><tr><td>Fondo urbano</td><td>20,426</td><td>0</td><td>20,426</td></tr><tr><td>FIDEMujeres</td><td></td><td>1,045</td><td>(1,045)</td></tr><tr><td></td><td><u>\$ 734,051</u></td><td><u>\$ 828,688</u></td><td><u>\$ (94,637)</u></td></tr></table> | Programa administrado  | Saldo según contabilidad de: |                    | Diferencia | FIDEAPECH  | Programa administrado | Cartera MYPES | 475,506 | 548,725 | (73,219) | FIDEAPECH rural economía | 154,721 | 150,454 | 4,267 | Fondo mujer | 51,625 | 128,464 | (76,839) | Fondo rural | 31,773 | 0 | 31,773 | Fondo urbano | 20,426 | 0 | 20,426 | FIDEMujeres |  | 1,045 | (1,045) |  | <u>\$ 734,051</u> | <u>\$ 828,688</u> | <u>\$ (94,637)</u> | <p><b>ACCIÓN CORRECTIVA:</b></p> <p>Verificar de forma mensual que los ingresos financieros de las contabilidades de los programas coincida con lo registrado en la contabilidad de la Entidad.</p> |
| Programa administrado  |  | Saldo según contabilidad de: |                    |            | Diferencia |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
|  | FIDEAPECH  | Programa administrado        |                    |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| Cartera MYPES  | 475,506  | 548,725                      | (73,219)           |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| FIDEAPECH rural economía   | 154,721  | 150,454                      | 4,267              |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| Fondo mujer  | 51,625   | 128,464                      | (76,839)           |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| Fondo rural  | 31,773   | 0                            | 31,773             |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| Fondo urbano   | 20,426   | 0                            | 20,426             |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| FIDEMujeres  |  | 1,045                        | (1,045)            |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
|  | <u>\$ 734,051</u>  | <u>\$ 828,688</u>            | <u>\$ (94,637)</u> |            |            |                       |               |         |         |          |                          |         |         |       |             |        |         |          |             |        |   |        |              |        |   |        |             |  |       |         |  |                   |                   |                    |   |
| <p><b>PROBLEMÁTICA:</b></p> <p>Artículo 33, Capítulo III Del Registro Contable de las Operaciones</p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental</p>   | <p><b>ACCIÓN PREVENTIVA:</b></p> <p>Cotejar de forma mensual los ingresos financieros registrados en la contabilidad de los programas administrados con lo contabilizado en FIDEAPECH.</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:     |                              |  | <div> <div>Hoja</div> <div>1</div> <div>de</div> <div>1</div> </div> |  |

## 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          |
| 11                                    | 2018/03                  |
| Área Auditada                         | Gastos de funcionamiento |
| Rubro                                 | Servicios de personal    |
| Cuenta afectada                       | Prima vacacional         |
| Monto Observado                       | \$ 94,838                |
| Fecha de Compromiso                   | 22/mar/19                |

| OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA   | ACCIONES PARA SOLVENTAR   |                                |  |             |                |               |    |      |                  |  |  |  |
|--|---|--------------------------------|--|-------------|----------------|---------------|----|------|------------------|--|--|--|
| <p><b>OBSERVACIÓN:</b><br/>Los archivos XML emitidos por la <b>Entidad</b>, por concepto de nómina, tienen las siguientes inconsistencias:</p> <table><tr><th rowspan="2">Concepto</th><th colspan="2">Clave del catálogo complemento</th></tr><tr><th>XML emitido</th><th>Clave correcta</th></tr><tr><td>Sindicalizado</td><td>Si</td><td>No *</td></tr><tr><td>Prima vacacional</td><td colspan="2">020 Prima dominical 021 Prima vacacional</td></tr></table> <p>* Márquez Loera Manuel Rodrigo<br/>Fernández Morales Karina</p> | Concepto  | Clave del catálogo complemento |  | XML emitido | Clave correcta | Sindicalizado | Si | No * | Prima vacacional | 020 Prima dominical 021 Prima vacacional |  | <p><b>ACCIÓN CORRECTIVA:</b><br/><b>Corregir</b> las claves del catálogo para emitir correctamente los archivos XML.</p> |
| Concepto   |   | Clave del catálogo complemento |  |             |                |               |    |      |                  |  |  |  |
|  | XML emitido   | Clave correcta                 |  |             |                |               |    |      |                  |  |  |  |
| Sindicalizado  | Si  | No *                           |  |             |                |               |    |      |                  |  |  |  |
| Prima vacacional   | 020 Prima dominical 021 Prima vacacional  |                                |  |             |                |               |    |      |                  |  |  |  |
| <p><b>PROBLEMÁTICA:</b><br/><b>Artículo 93, fracción IV Ley del Impuesto sobre la Renta</b><br/><b>Catálogo de complemento</b></p>   | <p><b>ACCIÓN PREVENTIVA:</b><br/><b>Dar de alta</b> las claves correctas de acuerdo al catálogo de complemento de nómina y <b>verificar</b> la emisión del XML.</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 CIA., S.C.

| Reporte de Observaciones de Auditoría |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|
| No. Observación                       | Año / Trimestre          |
| 12                                    | 2018/03                  |
| Área Auditada                         | Recursos materiales      |
| Rubro                                 | Gastos de funcionamiento |
| Cuenta afectada                       | No aplica                |
| Monto Observado                       | \$ 128,929               |
| Fecha de Compromiso                   | 22/mar/19                |

| OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA  | ACCIONES PARA SOLVENTAR   |                       |                   |                  |                   |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
|---|---|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------|--------------------|--|--|--|--|--|--------------|------------------------------|---|--------|-------|--------|--------------|-----------------------|---|--------|---|--------|--------------|---|---|-----|----|-----|---------------|-------------------------|---|-----|-----|-----|--------------|---|---|----|---|----|--------------|----------------|---|--------|-------|--------|--------------|---------------------------------|---|-----|----|-----|---------------|-------------------------|---|-------|-----|-------|--------------|--|---|-----|-----|-----|--------------|---|---|-----|---|-----|--------------|--|---|-----|-----|-------|---------------|-------------------|---|-------|-----|-------|--------------|---|---|-----|----|-----|--------------|--|---|-----|----|-----|--------------|--|---|-----|-----|-----|--------------|------------------------------------|---|-------|-----|-------|--------------|-------------------------------------|---|-----|-----|-------|--------------|------------------------------------|---|----|----|----|--------------|---------------------------|---|-----|-----|-----|---------------|--------------------------------|---|-------|-----|-------|------------------------------|--|--|--|--|--|--------------|---------------------------------------|---|-----|----|-----|--|--|--|-------------------|------------------|-------------------|--|
| <p><b>OBSERVACIÓN:</b></p> <p>La Entidad realizó operaciones con proveedores, los cuales se encuentran publicados en la lista de contribuyentes "incumplidos y operaciones simuladas", publicada por el Servicio de Administración Tributaria, como a continuación se detalla:</p> <table><tr><th>RFC</th><th>Nombre ó Razón Social</th><th>Núm. XML</th><th>SubTotal</th><th>IVA</th><th>Total</th></tr><tr><td colspan="6"><b>Incumplidos</b></td></tr><tr><td>AAE050309FM0</td><td>ABC Aerolineas, S.A. de C.V.</td><td>7</td><td>55,236</td><td>5,357</td><td>59,902</td></tr><tr><td>AAI580414GA9</td><td>American Airlines INC</td><td>1</td><td>13,559</td><td>-</td><td>13,559</td></tr><tr><td>CDC130711RV2</td><td>Cadena de Comida Mexicana, SAPI de C.V.</td><td>1</td><td>114</td><td>18</td><td>133</td></tr><tr><td>CORP530116SL3</td><td>Pedro Ulises Cota Reyes</td><td>2</td><td>703</td><td>113</td><td>816</td></tr><tr><td>CPF6307036N8</td><td>Caminos y Puentes Federales de Ingresos y</td><td>1</td><td>22</td><td>4</td><td>26</td></tr><tr><td>CRE071031T56</td><td>Creatama, S.C.</td><td>1</td><td>32,140</td><td>5,142</td><td>37,282</td></tr><tr><td>CVI010928E14</td><td>La Calle del Vino, S.A. de C.V.</td><td>1</td><td>375</td><td>60</td><td>435</td></tr><tr><td>FOSF660114SU1</td><td>Fernando Fourzan Servin</td><td>1</td><td>2,931</td><td>469</td><td>3,400</td></tr><tr><td>GAL081028CA4</td><td>Great American Land And Cattle, S.A. de C.V.</td><td>2</td><td>677</td><td>108</td><td>785</td></tr><tr><td>GGM160901QD7</td><td>Grupo Gastronómico Melmar, S.A. de C.V.</td><td>2</td><td>428</td><td>7</td><td>435</td></tr><tr><td>GIE140422MM6</td><td>Grupo Inv de Entretenimiento, S.A. de C.V.</td><td>5</td><td>910</td><td>146</td><td>1,056</td></tr><tr><td>LUOI640816LT0</td><td>Irma Luján Olivas</td><td>1</td><td>1,293</td><td>207</td><td>1,500</td></tr><tr><td>OEG050920TE3</td><td>Operadora de Espectáculos - Horeb S.A. de</td><td>1</td><td>265</td><td>42</td><td>307</td></tr><tr><td>ORA1209044PS</td><td>Operadora de Restaurantes Alfebra, S.A. de</td><td>2</td><td>222</td><td>36</td><td>258</td></tr><tr><td>ORS100127Q13</td><td>Operadora de Restaurantes Savi, S.A. de C.V.</td><td>4</td><td>770</td><td>123</td><td>893</td></tr><tr><td>PKO1104066Z1</td><td>Procesadora Konare, S. de R.L. M.I</td><td>1</td><td>2,307</td><td>369</td><td>2,676</td></tr><tr><td>PME020712TD2</td><td>Parador Los Mezquites, S.A. de C.V.</td><td>2</td><td>935</td><td>146</td><td>1,081</td></tr><tr><td>QFJ170308T42</td><td>Quality Foods Juárez, S.A. de C.V.</td><td>1</td><td>85</td><td>14</td><td>99</td></tr><tr><td>RIG1504074D6</td><td>Rigasi, S de R.L. de C.V.</td><td>3</td><td>724</td><td>116</td><td>840</td></tr><tr><td>SASU6005246N9</td><td>Susan Dellilah Stapleton Muñoz</td><td>8</td><td>2,471</td><td>395</td><td>2,866</td></tr><tr><td colspan="6"><b>Operaciones simuladas</b></td></tr><tr><td>BCC140324IAA</td><td>"BFF Casa de los Cortes" S.A. de C.V.</td><td>2</td><td>500</td><td>80</td><td>580</td></tr><tr><td colspan="3"></td><td><u>\$ 116,667</u></td><td><u>\$ 12,952</u></td><td><u>\$ 128,929</u></td></tr></table> | RFC   | Nombre ó Razón Social | Núm. XML          | SubTotal         | IVA               | Total | <b>Incumplidos</b> |  |  |  |  |  | AAE050309FM0 | ABC Aerolineas, S.A. de C.V. | 7 | 55,236 | 5,357 | 59,902 | AAI580414GA9 | American Airlines INC | 1 | 13,559 | - | 13,559 | CDC130711RV2 | Cadena de Comida Mexicana, SAPI de C.V. | 1 | 114 | 18 | 133 | CORP530116SL3 | Pedro Ulises Cota Reyes | 2 | 703 | 113 | 816 | CPF6307036N8 | Caminos y Puentes Federales de Ingresos y | 1 | 22 | 4 | 26 | CRE071031T56 | Creatama, S.C. | 1 | 32,140 | 5,142 | 37,282 | CVI010928E14 | La Calle del Vino, S.A. de C.V. | 1 | 375 | 60 | 435 | FOSF660114SU1 | Fernando Fourzan Servin | 1 | 2,931 | 469 | 3,400 | GAL081028CA4 | Great American Land And Cattle, S.A. de C.V. | 2 | 677 | 108 | 785 | GGM160901QD7 | Grupo Gastronómico Melmar, S.A. de C.V. | 2 | 428 | 7 | 435 | GIE140422MM6 | Grupo Inv de Entretenimiento, S.A. de C.V. | 5 | 910 | 146 | 1,056 | LUOI640816LT0 | Irma Luján Olivas | 1 | 1,293 | 207 | 1,500 | OEG050920TE3 | Operadora de Espectáculos - Horeb S.A. de | 1 | 265 | 42 | 307 | ORA1209044PS | Operadora de Restaurantes Alfebra, S.A. de | 2 | 222 | 36 | 258 | ORS100127Q13 | Operadora de Restaurantes Savi, S.A. de C.V. | 4 | 770 | 123 | 893 | PKO1104066Z1 | Procesadora Konare, S. de R.L. M.I | 1 | 2,307 | 369 | 2,676 | PME020712TD2 | Parador Los Mezquites, S.A. de C.V. | 2 | 935 | 146 | 1,081 | QFJ170308T42 | Quality Foods Juárez, S.A. de C.V. | 1 | 85 | 14 | 99 | RIG1504074D6 | Rigasi, S de R.L. de C.V. | 3 | 724 | 116 | 840 | SASU6005246N9 | Susan Dellilah Stapleton Muñoz | 8 | 2,471 | 395 | 2,866 | <b>Operaciones simuladas</b> |  |  |  |  |  | BCC140324IAA | "BFF Casa de los Cortes" S.A. de C.V. | 2 | 500 | 80 | 580 |  |  |  | <u>\$ 116,667</u> | <u>\$ 12,952</u> | <u>\$ 128,929</u> | <p><b>ACCIÓN CORRECTIVA:</b></p> <p>Verificar e investigar con los proveedores el motivo por el cual se encuentran publicados en la lista de contribuyentes incumplidos. El hecho de que los proveedores estén en estas listas no representa ninguna responsabilidad fiscal para la Entidad, pero como buena práctica de negocios para este entidades públicas, nos parece conveniente estar atentos a esta condición.</p> |
| RFC   | Nombre ó Razón Social   | Núm. XML              | SubTotal          | IVA              | Total             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| <b>Incumplidos</b>  |   |                       |                   |                  |                   |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| AAE050309FM0  | ABC Aerolineas, S.A. de C.V.  | 7                     | 55,236            | 5,357            | 59,902            |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| AAI580414GA9  | American Airlines INC   | 1                     | 13,559            | -                | 13,559            |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| CDC130711RV2  | Cadena de Comida Mexicana, SAPI de C.V.   | 1                     | 114               | 18               | 133               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| CORP530116SL3   | Pedro Ulises Cota Reyes   | 2                     | 703               | 113              | 816               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| CPF6307036N8  | Caminos y Puentes Federales de Ingresos y   | 1                     | 22                | 4                | 26                |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| CRE071031T56  | Creatama, S.C.  | 1                     | 32,140            | 5,142            | 37,282            |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| CVI010928E14  | La Calle del Vino, S.A. de C.V.   | 1                     | 375               | 60               | 435               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| FOSF660114SU1   | Fernando Fourzan Servin   | 1                     | 2,931             | 469              | 3,400             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| GAL081028CA4  | Great American Land And Cattle, S.A. de C.V.  | 2                     | 677               | 108              | 785               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| GGM160901QD7  | Grupo Gastronómico Melmar, S.A. de C.V.   | 2                     | 428               | 7                | 435               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| GIE140422MM6  | Grupo Inv de Entretenimiento, S.A. de C.V.  | 5                     | 910               | 146              | 1,056             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| LUOI640816LT0   | Irma Luján Olivas   | 1                     | 1,293             | 207              | 1,500             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| OEG050920TE3  | Operadora de Espectáculos - Horeb S.A. de   | 1                     | 265               | 42               | 307               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| ORA1209044PS  | Operadora de Restaurantes Alfebra, S.A. de  | 2                     | 222               | 36               | 258               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| ORS100127Q13  | Operadora de Restaurantes Savi, S.A. de C.V.  | 4                     | 770               | 123              | 893               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| PKO1104066Z1  | Procesadora Konare, S. de R.L. M.I  | 1                     | 2,307             | 369              | 2,676             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| PME020712TD2  | Parador Los Mezquites, S.A. de C.V.   | 2                     | 935               | 146              | 1,081             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| QFJ170308T42  | Quality Foods Juárez, S.A. de C.V.  | 1                     | 85                | 14               | 99                |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| RIG1504074D6  | Rigasi, S de R.L. de C.V.   | 3                     | 724               | 116              | 840               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| SASU6005246N9   | Susan Dellilah Stapleton Muñoz  | 8                     | 2,471             | 395              | 2,866             |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| <b>Operaciones simuladas</b>  |   |                       |                   |                  |                   |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| BCC140324IAA  | "BFF Casa de los Cortes" S.A. de C.V.   | 2                     | 500               | 80               | 580               |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
|   |   |                       | <u>\$ 116,667</u> | <u>\$ 12,952</u> | <u>\$ 128,929</u> |       |                    |  |  |  |  |  |              |                              |   |        |       |        |              |                       |   |        |   |        |              |   |   |     |    |     |               |                         |   |     |     |     |              |   |   |    |   |    |              |                |   |        |       |        |              |                                 |   |     |    |     |               |                         |   |       |     |       |              |  |   |     |     |     |              |   |   |     |   |     |              |  |   |     |     |       |               |                   |   |       |     |       |              |   |   |     |    |     |              |  |   |     |    |     |              |  |   |     |     |     |              |                                    |   |       |     |       |              |                                     |   |     |     |       |              |                                    |   |    |    |    |              |                           |   |     |     |     |               |                                |   |       |     |       |                              |  |  |  |  |  |              |                                       |   |     |    |     |  |  |  |                   |                  |                   |  |
| <p><b>PROBLEMÁTICA:</b></p> <p>Artículos 69 - 69 B, Código Fiscal de la Federación</p>  | <p><b>ACCIÓN PREVENTIVA:</b></p> <p>Verificar que sus proveedores no se encuentren en el listado de contribuyentes del artículo 69 y 69-B del Código Fiscal de la Federación, publicado por el Servicio de Administración Tributaria.</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 SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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                       | Cuenta Afectada |              |      |
| 01/2018/01                            | No aplica       |              |      |
|                                       | Área Auditada   | Contabilidad |      |
|                                       | DIA             | MES          | AÑO  |
| Primera fecha compromiso              |                 |              |      |
| Segunda fecha compromiso              | 22              | 03           | 2019 |
| Atención                              |                 |              |      |

|                 |     |          |           |     |
|-----------------|-----|----------|-----------|-----|
| Monto Observado | N/A | ACLARADO | PENDIENTE | N/A |
|-----------------|-----|----------|-----------|-----|

## OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

### OBSERVACIÓN:

Los procesos de registro de contabilidad de la Entidad no se han realizado de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), debido a que no cuenta con un sistema contable que cumpla con las características establecidas en la Ley.

### ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Estatus de la Observación      | Sin respuesta             |
| Estatus de la Fecha Compromiso | En proceso de vencimiento |

| 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 dió seguimiento de 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                    |

|      |   |    |   |
|------|---|----|---|
| Hoja | 1 | de | 1 |
|------|---|----|---|

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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                       |                          | Cuenta Afectada     |      |
| 02/2018/01                            |                          | No aplica           |      |
|                                       | Área Auditada            | Estados financieros |      |
|                                       | DIA                      | MES                 | AÑO  |
|                                       | Primera fecha compromiso |                     |      |
|                                       | Segunda fecha compromiso | 22                  | 03   |
| Atención                              |                          |                     | 2019 |

|                                     |     |            |           |     |
|-------------------------------------|-----|------------|-----------|-----|
| Monto Observado                     | N/A | ACLARADADO | PENDIENTE | N/A |
| OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS |     |            |           |     |

OBSERVACIÓN:

La Entidad administra programas con recursos federales , estatales y propios. Las operaciones de cada programa se registran en contabilidades independientes. Los estados financieros se presentan combinados incluyendo los programas propios y de terceros. (federales y estatales)

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Estatus de la Observación      | Sin respuesta             |
| Estatus de la Fecha Compromiso | En proceso de vencimiento |

| 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 dió seguimiento de 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                    |  |

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2**

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

| Reporte de Observaciones de Auditoría |                          |                 |                      |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------|
| No. Observación                       |                          | Cuenta Afectada |                      |
| 03/2018/01                            |                          | Bienes muebles  |                      |
|                                       |                          | Área Auditada   | Recursos financieros |
|                                       |                          | DÍA             | MES      AÑO         |
|                                       | Primera fecha compromiso |                 |                      |
|                                       | Segunda fecha compromiso |                 |                      |
|                                       | Atención                 |                 |                      |

|                 |     |          |     |           |
|-----------------|-----|----------|-----|-----------|
| Monto Observado | N/A | ACLARADO | N/A | PENDIENTE |
|-----------------|-----|----------|-----|-----------|

**OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS**

**OBSERVACIÓN:**

La Entidad tiene CFDI's recibidos por adquisiciones de equipo de cómputo, los cuales no están contabilizados, por tratarse de bienes adquiridos para el programa Sistema de Apertura Rápida de Empresas (SARE).

Cabe mencionar, que los recursos para la adquisición de estos bienes no son de la Entidad, consecuentemente, no debería expedirse el CFDI a nombre de FIDEAPECH.

A continuación se detallan:

| Fecha        | Concepto  | Importe           |
|--------------|---|-------------------|
| 19-ene-18    | Servidores de computador Servidores de computador Software de sistema operativo Software de sistema operativo | \$ 140,980        |
| 19-ene-18    | Computadores Monitores y pantallas de computador Impresoras láser   | 68,801            |
| 19-ene-18    | Computadores Monitores y pantallas de computador  | 12,518            |
| <b>Total</b> |   | <b>\$ 222,299</b> |

**ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:**

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| <b>Estatus de la Observación</b>      | Solventada |
| <b>Estatus de la Fecha Compromiso</b> |            |

| 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 dió seguimiento de 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                    |

## CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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

| Reporte de Observaciones de Auditoría |                             |                      |      |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|------|
| No. Observación                       | Cuenta Afectada             |                      |      |
| 04/2018/01                            | Ingresos y otros beneficios |                      |      |
|                                       | Área Auditada               | Recursos financieros |      |
|                                       | DIA                         | MES                  | AÑO  |
| Primera fecha compromiso              |                             |                      |      |
| Segunda fecha compromiso              | 22                          | 03                   | 2019 |
| Atención                              |                             |                      |      |

|                 |              |          |           |              |
|-----------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| Monto Observado | \$ 3,184,301 | ACLARADO | PENDIENTE | \$ 3,184,301 |
|-----------------|--------------|----------|-----------|--------------|

## OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

## OBSERVACIÓN:

El reporte del sistema de facturación de la Entidad no coincide con lo registrado en contabilidad, como sigue:

| Mes     | Saldo según  |                        | Diferencia     |
|---------|--------------|------------------------|----------------|
|         | Libros       | Reporte de facturación |                |
| Enero   | \$ 2,005,535 | \$ 3,305,736           | \$ (1,300,201) |
| Febrero | 1,951,631    | 2,734,594              | (782,963)      |
| Marzo   | 2,010,076    | 3,111,213              | (1,101,137)    |
|         | \$ 5,967,242 | \$ 9,151,543           | \$ (3,184,301) |

La **Entidad** emite el CFDI por los intereses que cobra a los acreditados sobre préstamos otorgados con recursos federales y estatales.

## ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Estatus de la Observación      | Sin respuesta             |
| Estatus de la Fecha Compromiso | En proceso de vencimiento |

| 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 dió seguimiento de 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                    |



# CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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                       | Cuenta Afectada             |                      |     |
| 05/2018/01                            | Ingresos y otros beneficios |                      |     |
|                                       | Área Auditada               | Recursos financieros |     |
|                                       | DIA                         | MES                  | AÑO |
| Primera fecha compromiso              |                             |                      |     |
| Segunda fecha compromiso              |                             |                      |     |
| Atención                              | 14                          | 03                   | 19  |

|                 |           |          |           |           |      |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|------|
| Monto Observado | \$ 80,619 | ACLARADO | \$ 80,619 | PENDIENTE | \$ - |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|------|

## OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

### OBSERVACIÓN:

El reporte del sistema de facturación de la Entidad no coincide con el importe total de CFDI's emitidos, como sigue:

| Mes     | Saldo según  |                        | Diferencia  |
|---------|--------------|------------------------|-------------|
|         | XML          | Reporte de facturación |             |
| Enero   | \$ 3,216,150 | \$ 3,305,736           | \$ (89,586) |
| Febrero | 2,889,156    | 2,734,594              | 154,562     |
| Marzo   | 3,126,856    | 3,111,213              | 15,643      |
|         | \$ 9,232,162 | \$ 9,151,543           | \$ 80,619   |

### ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

Se concilió el sistema de facturación con los CFDI, cancelando en el depósito del SAT, los folios que están cancelados en el sistema.

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Estatus de la Observación      | Solventada |
| Estatus de la Fecha Compromiso |            |

| 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 dió seguimiento de 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                    |



# CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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

| Reporte de Observaciones de Auditoría |                      |                      |     |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----|
| No. Observación                       | Cuenta Afectada      |                      |     |
| 06/2018/01                            | Servicios personales |                      |     |
|                                       | Área Auditada        | Recursos financieros |     |
|                                       | DÍA                  | MES                  | AÑO |
| Primera fecha compromiso              |                      |                      |     |
| Segunda fecha compromiso              | 22                   | 03                   | 19  |
| Atención                              |                      |                      |     |

|                                     |           |          |           |           |
|-------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Monto Observado                     | \$ 49,887 | ACLARADO | PENDIENTE | \$ 49,887 |
| OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS |           |          |           |           |

## OBSERVACIÓN:

La Entidad otorga a sus trabajadores una prestación consistente en bonos de despensa y transporte, los cuales son entregados en efectivo vía nómina y no están siendo incluidos en el cálculo del impuesto sobre la renta.

Los importes ascienden a la cantidad de:

|             |        |
|-------------|--------|
| Bono de:    |        |
| Despensa \$ | 40,582 |
| Transporte  | 9,305  |
| \$          | 49,887 |

## ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Estatus de la Observación      | Sin respuesta             |
| Estatus de la Fecha Compromiso | En proceso de vencimiento |

| 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 dió seguimiento de 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                    |

## CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

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                       | Cuenta Afectada  |                      |     |
| 07/2018/02                            | Bancos/tesorería |                      |     |
|                                       | Área Auditada    | Recursos financieros |     |
|                                       | DÍA              | MES                  | AÑO |
| Primera fecha compromiso              |                  |                      |     |
| Segunda fecha compromiso              |                  |                      |     |
| Atención                              | 14               | 03                   | 19  |

|                 |           |          |           |           |      |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|------|
| Monto Observado | \$ 42,745 | ACLARADO | \$ 42,745 | PENDIENTE | \$ - |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|------|

## OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

## OBSERVACIÓN:

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:

## Depósitos del banco no correspondidos

| 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     |
|           |                                 | \$ 42,745 |

## ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

Partidas registradas en acreedores diversos en el mes de julio, PI -7001

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Estatus de la Observación      | Solventada |
| Estatus de la Fecha Compromiso |            |

| 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 dio seguimiento de 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                    |

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2**

**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                       | Cuenta Afectada        |                      |     |
| 08/2018/02                            | Inversiones temporales |                      |     |
|                                       | Área Auditada          | Recursos financieros |     |
|                                       | DIA                    | MES                  | AÑO |
| Primera fecha compromiso              |                        |                      |     |
| Segunda fecha compromiso              | 22                     | 03                   | 19  |
| Atención                              |                        |                      |     |

|                 |           |            |           |           |
|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Monto Observado | \$ 25,541 | ACLARADADO | PENDIENTE | \$ 25,541 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|

**OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS**

**OBSERVACIÓN:**

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:

| 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    |
|                  | \$ (10,065)   | \$ (7,590)   | \$ (3,203)   | \$ (4,683)   |

**ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Estatus de la Observación      | Sin respuesta |
| Estatus de la Fecha Compromiso |               |

| 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 dió seguimiento de 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                    |

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2**

**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                       |                          | Cuenta Afectada          |       |
| 09/2018/02                            |                          | Subsidios y subvenciones |       |
|                                       | Área Auditada            | Recursos financieros     |       |
|                                       | DIA                      | MES                      | AÑO   |
|                                       | Primera fecha compromiso |                          |       |
|                                       | Segunda fecha compromiso |                          |       |
|                                       | Atención                 | 14                       | 03 19 |

|                 |               |          |               |           |      |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-----------|------|
| Monto Observado | \$ 30,000,000 | ACLARADO | \$ 30,000,000 | PENDIENTE | \$ - |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-----------|------|

**OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS**

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.

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR:

Los CFDI's fueron expedidos a favor de la Entidad.

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Estatus de la Observación      | Solventada |
| Estatus de la Fecha Compromiso |            |

| 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 dió seguimiento de 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                    |