

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ
 REPORTE DE OBSERVACIONES**

**CAPITULO II
 HOJA 3**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Bancos Cuenta Contable 1-1101</p> <p>Al 31 de Agosto de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros por la cantidad de \$120,703,447.96 Ver anexo 1.</p> <p>Se procedió a revisar las 32 conciliaciones bancarias del Organismo que son la totalidad. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables y se analizaron las partidas en conciliación desde el punto de vista de su origen y antigüedad. El importe revisado en el período fue por el total.</p>	<p align="center">100%</p>	<p>UTCJ-2015-08-01</p> <p>En las siguientes cuentas se giraron cheques que tienen más de 150 días de expedición:</p> <p>4014288161 HSBC</p> <p>Cheque No. Importe</p> <p>9531 \$ 550.00</p> <p>9532 1,400.00</p> <p>9547 400.00</p> <p>9549 1,750.00</p> <p>4022609119 HSBC</p> <p>2565 \$ 300.00</p> <p>2640 2,250.00</p> <p>El artículo 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece que los cheques en deberán de presentarse para su pago: primero; dentro de los quince días naturales que sigan al de su fecha, si fueran pagaderos en el mismo lugar de expedición; segundo, dentro de un mes, si fueran expedidos y pagaderos en diversos lugares del territorio nacional, dentro de tres meses, si fueran expedidos en el extranjero y pagaderos en el territorio nacional y por último, dentro de tres meses, si fueran expedidos dentro del territorio nacional para ser pagaderos en el extranjero, siempre que no fijen otro plazo las leyes del lugar de presentación.</p>	<p>Llevar a cabo la depuración de nuestros créditos no correspondidos atendiendo a lo establecido en el artículo 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, y en su caso proceder a cancelar los mencionados cheques.</p>	<p>Mes inmediato posterior a la recepción de este informe</p>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>MOBILIARIO Y EQUIPO DE AULAS Cuenta Contable 1-201-00-000</p> <p>Esta cuenta contable al 31 de Agosto de 2015 cerró con un saldo por \$7,671,324.05 y presentó movimientos de cargo por \$626,729.32 en el periodo revisado, mismos que se muestran en la Cédula Analítica que forma parte del presente informe y que se identifica como anexo 2.</p>	<p>100% de la integración del saldo de esta cuenta al cierre del periodo</p>	<p>UTCJ-2015-08-02 Estos bienes se encuentran en la Universidad Paso del Norte y son parte de la donación que se formalizará a dicha Institución.</p>	<p>Proceder de manera inmediata a formalizar la donación a la Universidad Paso del Norte, adjuntando copia fotostática de la documentación soporte.</p>	<p>Se fija como plazo un mes posterior a la fecha de recepción del presente informe.</p>
<p>EQUIPO DE TRANSPORTE Cuenta Contable 1-203-00-000</p> <p>Esta cuenta contable de Balance cerró con un saldo acumulado al 31 de Agosto de 2015 por \$10,238,201.93 y presentó movimientos de abono por \$528,650.00 en el periodo revisado, mismos que se detallan en la Cédula Analítica que forma parte del presente informe y que se identifica como anexo 3.</p>	<p>100% de la integración del saldo</p>	<p>No determinaron observaciones en la presente revisión</p>	<p>N/A</p>	<p>N/A</p>
<p>MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO Cuenta contable 1-204-00-000</p> <p>Esta cuenta de balance cerró con un saldo \$37,133,571.53 al 31 de Agosto de 2015 y presentó cargos por \$271,321.67 en el periodo revisado. Ver anexo 4.</p>	<p>100% de la integración del saldo.</p>	<p>No se determinaron observaciones en la presente revisión.</p>	<p>N/A</p>	<p>N/A</p>
<p>EQ. Y APARATOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC. Cuenta Contable 1-205-00-000</p> <p>Esta cuenta cerró con un saldo acumulado al 31 de Agosto de 2015 por \$2,992,214.93 y presentó cargos por \$1,021,153.21 en el periodo revisado mismos que se detallan en el anexo 5</p>	<p>100% de la integración del saldo.</p>	<p>UTCJ-2015-08-003 Estos bienes se encuentran en la Universidad Paso del Norte y son parte de la donación que se formalizará a dicha Institución</p>	<p>Proceder de manera inmediata a formalizar la donación a la Universidad Paso del Norte, adjuntando copia fotostática de la documentación soporte.</p>	<p>Se fija como plazo un mes posterior a la fecha de recepción del presente informe.</p>

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>INGRESOS Cuenta Contable 4-0000-00-000</p> <p>Esta cuenta contable de Resultados cerró con un saldo acumulado al 31 de Agosto de 2015 por \$131,259,982.61 el detalle del saldo referido se encuentra en la cédula concentradora que se acompaña al presente informe y que se identifica como anexo 6.</p> <p>Se revisó la documentación comprobatoria de las ministraciones federales y estatales así como los ingresos propios; confrontándolos con los registros bancarios y contables, de igual manera se verificó que dicha documentación cumpla con los requisitos normativos aplicables.</p>	<p>80% en cuanto a saldo de los movimientos registrados en el mes</p>	<p>No se determinaron observaciones de auditoría en la revisión a esta cuenta.</p>	<p>N/A.</p>	<p>N/A</p>

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>INGRESOS Cuenta Contable 4-0000-00-000</p> <p>Esta cuenta contable de Resultados cerró con un saldo acumulado al 31 de Agosto de 2015 por \$131,259,982.61 el detalle del saldo referido se encuentra en la cédula concentradora que se acompaña al presente informe y que se identifica como anexo 6.</p> <p>Se revisó la documentación comprobatoria de las ministraciones federales y estatales así como los ingresos propios; confrontándolos con los registros bancarios y contables, de igual manera se verificó que dicha documentación cumpla con los requisitos normativos aplicables.</p>	<p>80% en cuanto a saldo de los movimientos registrados en el mes</p>	<p>No se determinaron observaciones de auditoría en la revisión a esta cuenta.</p>	<p>N/A.</p>	<p>N/A</p>