

## REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>CONTROL INTERNO</b></p> <p><b>EXPEDIENTES UNITARIOS DE PERSONAL</b></p> <p>En el mes revisado el Organismo tiene 694 empleados y se solicitaron de manera selectiva 20 Expedientes Unitarios de Personal, procediéndose a revisar su integración de acuerdo a la Normatividad Interna que para tal efecto tiene implementada la Universidad, habiéndose encontrado en el proceso de revisión la documentación requisitada necesaria para todo el personal al momento de ingresar a esta Institución, además de algunos Contratos y/o Nombramientos, permisos y diplomas de capacitación. Ver anexo VII del presente Informe.</p> <p>El Organismo acertadamente tiene la práctica de primero elaborar contratos por tiempo determinado, aproximadamente por los dos primeros años de servicio, antes de expedir el contrato por tiempo indefinido o de planta.</p> <p>La cláusula QUINTA del Contrato de Trabajo, estipula que "LA UNIVERDAD de obliga a pagar a EL TRABAJADOR por los servicios ... la cantidad estipulada en el tabulador autorizado para la plantilla de personal en base al convenio de coordinación celebrado entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Chihuahua, de acuerdo a la categoría salarial correspondiente. Así mismo se cubrirán las prestaciones que el Gobierno Federal establezca y los incrementos al salario que se autoricen por parte del mismo. Dicho salario será liquidado en forma proporcional en quincenas vencidas los días quince y último de cada mes efectuándose las retenciones de ley.</p>	<p>100%</p> <p>Control Interno relativo a la integración de los expedientes de personal en referencia de la prueba selectiva.</p>	<p><b>UTCJ-2016-06-01</b></p> <p>En los Expedientes Unitarios de Personal, seleccionados para su revisión, no se encontraron los Contratos y/o Nombramientos, del siguiente Personal del Organismo revisado:</p> <p>Aguayo Balderrama José Alfredo  Sánchez Medina Wendy  Maldonado Arrieta Olga Lidia  Rodríguez Peña María Angelica  Guevara Gutiérrez José Héctor  Portillo Castillo Víctor Manuel  Aimengor Maldonado Gustavo  Puente Villa Carlos  Chávez Peñafiel Christian</p> <p>Es necesario precisar que la falta de contrato individual de trabajo, deja en estado de indefensión a la Universidad en caso de presentarse algún problema laboral.</p> <p>Ver anexo VII del presente Informe.</p>	<p>Exhibir los Contratos o Nombramientos observados, recomendándose revisar el total de expedientes unitarios de personal e efecto de contar en los archivos vigentes dichos documentos, afectos al total del personal que actualmente labora en la Universidad.</p>	<p>Mes siguiente al de la presentación del presente Informe.</p>

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO																									
<p><b>CUENTAS DE BALANCE</b></p> <p><b>ACTIVO</b></p> <p><b>1-1101-00-000 BANCOS</b></p> <p>Esta cuenta de mayor presenta un saldo de acuerdo al Estado de Posición Financiera al 30 de junio de 2016 por <b>\$82,532,238.16</b>; la integración de este importe se muestra en el <b>anexo I</b> del presente Informe.</p> <p>Para efectos de revisión, la Universidad exhibió la totalidad de sus conciliaciones bancarias (32) por lo que se procedió a su revisión cotejándose con estados de cuenta y registros contables, cuyos saldos conciliados al mes revisado, suman en libros un total de <b>\$82,532,238.16</b>; además se analizaron los depósitos y retiros más significativos desde el punto de vista monetario, reflejados en los estados de cuenta bancarios correspondientes.</p> <p><b>1-1102-00-000 DEUDORES DIVERSOS</b></p> <p>Esta cuenta de mayor presenta un saldo de acuerdo al Estado de Posición Financiera al 30 de junio de 2016 por <b>\$29,033,409.70</b>; los saldos más significativos, comprendidos en el total anterior, son los siguientes:</p> <table border="1"> <tr> <td>Gobierno del Estado</td> <td>\$27,002,029.55</td> </tr> <tr> <td>Universidad Tecnológica de Paquime</td> <td>990,912.82</td> </tr> <tr> <td>Empresas</td> <td>663,957.57</td> </tr> <tr> <td>Deudores Empleados</td> <td>310,323.16</td> </tr> </table> <p>El saldo a cargo del Gobierno del Estado, por importe de \$27,002,029.55, se integra como a continuación se indica:</p>	Gobierno del Estado	\$27,002,029.55	Universidad Tecnológica de Paquime	990,912.82	Empresas	663,957.57	Deudores Empleados	310,323.16	<p><b>100%</b></p> <p>De las conciliaciones bancarias del mes revisado.</p>	<p><b>UTCJ-2016-06-01</b></p> <p>Se ubicaron 4 cuentas bancarias con saldos mínimos y sin movimientos en los últimos 6 meses del ejercicio, el detalle se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Cuenta</th> <th colspan="2">Saldo Bancos</th> </tr> <tr> <th>31/01/2016</th> <th>30/06/2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4043858133</td> <td>\$9,794.40</td> <td>\$9,794.40</td> </tr> <tr> <td>4043858331</td> <td>\$34,401.84</td> <td>\$34,401.84</td> </tr> <tr> <td>65503954418</td> <td>\$13,599.89</td> <td>\$13,599.89</td> </tr> <tr> <td>65505061575</td> <td>\$7,267.26</td> <td>\$7,267.26</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ver <b>anexo VIII</b> del presente Informe.</p>	Cuenta	Saldo Bancos		31/01/2016	30/06/2016	4043858133	\$9,794.40	\$9,794.40	4043858331	\$34,401.84	\$34,401.84	65503954418	\$13,599.89	\$13,599.89	65505061575	\$7,267.26	\$7,267.26	<p>Se sugiere hacer las gestiones necesarias para determinar el destino final de los saldos observados y así poder cancelar las cuentas sin movimientos en los últimos 6 meses y con saldos mínimos, con el objeto de depurar las cuentas bancarias y disminuir las cargas administrativas.</p>	<p>Mes inmediato posterior a la recepción del presente informe.</p>
Gobierno del Estado	\$27,002,029.55																												
Universidad Tecnológica de Paquime	990,912.82																												
Empresas	663,957.57																												
Deudores Empleados	310,323.16																												
Cuenta	Saldo Bancos																												
	31/01/2016	30/06/2016																											
4043858133	\$9,794.40	\$9,794.40																											
4043858331	\$34,401.84	\$34,401.84																											
65503954418	\$13,599.89	\$13,599.89																											
65505061575	\$7,267.26	\$7,267.26																											
<p><b>89%</b></p> <p>De la integración del saldo.</p>	<p>Sin observaciones de auditoría que hacer constar.</p>	<p>N/A</p>	<p>N/A</p>																										