

### III. REPORTE DE OBSERVACIONES

#### SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Marzo del 2018, la cuenta de Gastos número 5-3581-04-000 denominada SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS (ADMINISTRACIÓN) presenta un saldo en libros por un importe de \$742,516.24.

CÉDULA ANALÍTICA DE SERVICIOS GENERALES											
COMISARIO:		CP. ALEJANDRO HERNÁNDEZ CARRILLO					FECHA DE ELABORACIÓN:				
ENTIDAD:		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ					23/10/2018				
PERIODO REVISADO:		DEL 31 DE MARZO DE 2018									
CUENTA:		5-3581-04-000 Serv. de Limpieza y Manejo de Desechos (Admin)									
Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha de Factura	
02/Mar/2018	D-28	T.E.	Fr557126 modificacion de basura frontal mes de febrero	S/N	8,208.51	8,208.51	SELICSA SA DE CV	SELOK0609C-4	847126	01/02/2018	
02/Mar/2018	D-28	T.E.	Fr557125 modificacion de basura frontal mes de febrero	S/N	8,208.51	8,208.51	SELICSA SA DE CV	SELOK0609C-4	847125	01/02/2018	
03/Mar/2018	D-370	T.E.	Fr53431 Servicio de Limpieza del 01 al 28 de febrero 2018	S/N	331,180.00	331,180.00	MASTER CLEAN PLUS S DE RL DE CV	MCPIS0307FA	3431	15/03/2018	
<b>TOTAL</b>					<b>\$347,597.02</b>	<b>\$347,597.02</b>					
<b>Datos Informativos:</b>											
Saldo Inicial:		\$264,619.22									
Movimientos del Mes:		\$347,597.02									
Importe Revisado:		\$347,597.02									
Alcance:		100%									
Saldo Acumulado:		\$742,516.24									

#### PROBLEMÁTICA

01-03/2018

De la revisión a la cuenta contable número 5-3581-04-000 denominada SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS (ADMINISTRACIÓN), se observa que se encuentran registrados tres movimientos, dos con la póliza de diario no. 28 de fecha 02 de marzo por un importe total de \$16,417.02 del proveedor Selicsa Sa de Cv facturadas por un importe de \$8,208.51 cada una y con el mismo concepto y la póliza de diario no. 370 por un importe de \$331,180.00 a nombre del proveedor Master Clean Plus S de RL de CV; los tres movimientos corresponde a servicios del mes de Febrero de 2018.

#### RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Realizar los ajustes necesarios para registrar las operaciones en el periodo que correspondan según el servicio proporcionado por los proveedores con los que cuenta la Universidad.

Preventiva:

Recabar y conservar la documentación necesaria y suficiente que ampare las operaciones contables en que incurre la Universidad Tecnológica de Ciudad Juárez, así como crear el pasivo de las operaciones al cierre de cada periodo para efecto de dar transparencia y evitar posibles riesgos de control de recursos en las operaciones diarias del organismo.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Lo anterior significa inobservancia a lo establecido en el artículo 51 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, el cual establece que los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables a los momentos contables del egreso.