

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-6
III	ANEXOS	7
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	8-10
V	OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR	11


COMISARIO EJECUTIVO
[Handwritten Signature]
14.09.2015

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

CAPITULO 1
HOJA 2

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 09 de Febrero de 2016.

ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA LEAL
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.
PRESENTE.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 30 de Septiembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2015, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Comisión Pública mediante oficio de designación No. SC/DECEP/389/2015 de fecha 3 de Noviembre de 2015 signado por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor, y 8 fracciones IX, XII y XXV, y 10 fracciones XIV y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor.

Me permito precisar que he obtenido de los funcionarios y personal de la entidad la información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo II "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

CONCLUSIÓN

En mi opinión, (salvo lo expresado en el párrafo anterior), los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Comisión Estatal de Vivienda Suelo e Infraestructura del Estado de Chihuahua del 01 al 30 de Septiembre de 2015 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

ATENTAMENTE



C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ
COMISARIO PÚBLICO PROPIETARIO

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>1-1-1-2-000-000-000 BANCOS / TESORERÍA</p> <p>Del análisis a la documentación proporcionada por la Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua (COESVI), se conoció al 30 de Septiembre de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$55'752,020.32.</p> <p>Se procedió a revisar en su totalidad las 31 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables.</p> <p>El importe revisado en el periodo fue por \$55'752,020.32.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.</p>	<p>100% del Saldo Conciliado</p>	<p>Ninguna</p>		

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II
HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>2111-4-1411 SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de Septiembre de 2015 la cuenta 2111-4-1411 denominada Seguridad Social y Seguros por pagar a CP presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de \$1'458,205.69, asimismo presentó movimientos de cargo por un importe de \$3'496,965.10 y movimiento de abono por un importe de \$2'466,838.14.</p> <p>Se revisaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada, cotejándose contra la documentación comprobatoria soporte.</p> <p>Así mismo, mediante la póliza de egresos C01275 se conoció que se efectuó un pago de \$5'435,591.58 por concepto de pago de las aportaciones y retenciones de seguridad social debido a adeudos que se tenían de ejercicios anteriores por un importe de \$586,554.98 y adeudos del 1º de enero al 31 de agosto de 2015 por un importe de \$4'849,036.53.</p> <p>Por lo que a la fecha se tienen conciliadas y enteradas las cuotas y aportaciones por concepto de Seguridad Social al organismo Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.</p>	<p>100% de los movimientos del mes.</p>	<p>Ninguna</p>		

COMISIL, ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II
HOJA 5

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5114-1411 SEGURIDAD SOCIAL</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de Septiembre de 2015 la cuenta 5114-1411 denominada Seguridad Social presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de \$5'486,165.90, asimismo presentó movimientos por un importe de \$2'466,838.14.</p> <p>Se revisaron de los movimientos del mes de la cuenta mencionada un importe de \$2'354,990.05, cotejándose contra la documentación comprobatoria soporte.</p>	<p>95% de los movimientos del mes.</p>	<p>Ninguna</p>		
<p>5251-4511 PENSIONES</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de Septiembre de 2015 la cuenta 5241-4511 denominada Pensiones presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de \$742,981.33, asimismo presentó movimientos por un importe de \$721,758.99.</p> <p>Se revisaron de los movimientos del mes un importe de \$719,599.07 de la cuenta mencionada, cotejándose contra la documentación comprobatoria soporte.</p>	<p>99.7% de los movimientos del mes.</p>	<p>Ninguna</p>		

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

CAPITULO II
HOJA 6

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5281-4811 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de Septiembre de 2015 la cuenta 5281-4811 denominada Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de \$737,542.09, asimismo presentó movimientos por un importe de \$488,927.94.</p>	<p>100% de los movimientos del mes.</p>	<p>Ninguna</p>		
<p>5123-2381 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de Septiembre de 2015 la cuenta 5123-2381 denominada Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de \$1'1026,881.49, asimismo presentó movimientos por un importe de \$651,522.02.</p>	<p>99.8% de los movimientos del mes.</p>	<p>Ninguna</p>		
<p>Se revisaron de los movimientos del mes un importe de \$650,028.52 de la cuenta mencionada, cotejándose contra la documentación comprobatoria soporte.</p>				

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

ANEXOS
ANEXO 1

CÉDULA ANALÍTICA DE CONCILIACIONES BANCARIAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015.

CAPITULO III
HOJA 7

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Fecha	Saldo en bancos	(+) Cargos ENCPN	(-) Créditos ENCPN	(+) Cargos LNCPB	(-) Créditos LNCPB	Saldo en Libros
					Importe	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
1	1112-0001-001	6550004068-4	SANTANDER	30/09/15	377,432.42					337,432.42
2	1112-0001-002	6550007012-9	SANTANDER	30/09/15	10,000.04					10,000.04
3	1112-0001-003	6550004067-0	SANTANDER	30/09/15	42,088.67	7,277.50	892.78	58,508.40		48,374.39
4	1112-0001-004	6550004075-8	SANTANDER	30/09/15	350,532.27	787.52	13,620.02	12,066.15	21,103.18	396,208.17
5	1112-0001-006	6550004072-7	SANTANDER	30/09/15	107,580.85		13,057.15	9,440.00	17,121.14	119,254.03
6	1112-0001-007	5150022924-4	SANTANDER	30/09/15	1,428,785.92	17,271.54	11,015.83	16,784.27		1,452,825.90
7	1112-0001-008	6550021680-2	SANTANDER	30/09/15	3,759,755.63		1,079.29	30,111.14	7,170.00	3,759,755.63
8	1112-0001-009	6550004071-3	SANTANDER	30/09/15	45,751.11					51,841.82
9	1112-0001-013	6550140364-8	SANTANDER	30/09/15	86,472.64					25,822.64
10	1112-0001-014	6550152915-1	SANTANDER	30/09/15	1,341,457.74					1,341,457.74
11	1112-0001-015	6550152915-1	SANTANDER	30/09/15	129,726.29					129,726.29
12	1112-0001-016	6550152918-2	SANTANDER	30/09/15	1,236,962.05		26,068.15	29,828.20		1,247,390.25
13	1112-0001-018	6550199788-7	SANTANDER	30/09/15	1,318,313.39		13,000.00	15,500.00		1,280,375.31
14	1112-0002-001	8300715-3	HSBC	30/09/15	5,114,005.70					5,114,005.70
15	1112-0002-002	400300787-9	HSBC	30/09/15	232,559.14					232,559.14
16	1112-0003-001	44410-7276	BBVA-BANCOMER	30/09/15	67,440.74		891.66			66,549.08
17	1112-0003-002	44410-7288	BBVA-BANCOMER	30/09/15	112,347.51	6.99				112,354.50
18	1112-0003-003	044410-7284	BBVA-BANCOMER	30/09/15	222.72					222.72
19	1112-0003-005	155748046	BBVA-BANCOMER	30/09/15	612,996.58					612,996.58
20	1112-0004-002	61801082-1	BANORIE	30/09/15	286,831.95	6,056.06				292,888.01
21	1112-0004-004	55145733-3	BANORIE	30/09/15	3,045,287.79	25,749.45	18,027.15	0.01		3,069,064.30
22	1112-0004-005	55959917-2	BANORIE	30/09/15	66,381.22					66,381.22
23	1112-0004-006	895062507	BANORIE	30/09/15	64,439.02					64,439.02
24	1112-0004-007	0296746440	BANORIE	30/09/15	14,007,509.92					14,007,509.92
25	1112-0006-001	5122852	BAVAMEX	30/09/15	220,779.21	820.03	06,107.14	28,800.20		234,199.44
26	1112-0006-002	8863671	BAVAMEX	30/09/15	1,415,960.89					1,415,960.89
27	1112-0007-001	5070	INTERACCIONES	30/09/15	2,899.04					2,899.04
28	1112-0008-001	4900100	BANREGIO	30/09/15	10,585,974.36					10,585,974.36
29	1112-0008-002	5000151	BANREGIO	30/09/15	50,871.20					50,871.20
30	1112-0008-003	6201040028	BANREGIO	30/09/15	12,996,155.31					12,996,155.31
31	1112-0009-001	307764	AFRAME	30/09/15	8,788.08					8,788.08
32	1112-0009-002	1761307482	AFRAME	30/09/15	9,993.04					9,993.04
TOTAL					\$ 69,127,293.44	\$ 67,969.09	\$ 1,873,474.01	\$ 177,694.26	\$ 1,737,482.45	\$ 65,762,020.32

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015 VS SEPTIEMBRE DE 2014

Nombre de la cuenta Saldo al 30 de Septiembre de 2015 Saldo al 30 de Septiembre de 2014 Importe de la Variación % de Aumento (Disminución)

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre de 2015	Saldo al 30 de Septiembre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento (Disminución)
ACTIVO				
Circulante				
Efectivo	76,500.00			
Bancos/Tesorería	55,752,020.32			
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	18,993,810.56			
Fondos con Afectación Específica	16,654,002.27			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	579,561.02			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,132,620.31			
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-			
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	9,644.68			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,541,024.20			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	25,000,000.00			
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	794,111.71			
Inventario de Mercancías para Venta	1,644,506.94			
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	41,539,563.19			
Total de Activo Circulante	\$ 83,638,238.82	0.00	0.00	0%
Activo No Circulante				
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	235,505,649.01			
Terrenos	646,897,762.56			
Viviendas	29,298,646.87			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21,758,749.42			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	117,153,669.59			
Otros Bienes Inmuebles	17,634,448.47			
Mobiliario y Equipo de Administración	15,278,083.48			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,758.74			
Vehículos y Equipo de Transporte	6,413,955.11			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,645,176.85			
Otros Activos Intangibles	8,586,445.06			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-11,129,361.62			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-20,905,154.07			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,434,928.18			
Total de Activo No Circulante	\$ 1,062,729,901.29	0.00	0.00	0%
Total de Activos	\$ 1,146,368,140.11	0.00	0.00	0%

Nombre de la cuenta Saldo al 30 de Septiembre de 2015 Saldo al 30 de Septiembre de 2014 Importe de la Variación % de Aumento (Disminución)

PASIVO				
Pasivo Circulante				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,458,204.69			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	17,570,860.57			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	85,476.80			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00			
Corto Plazo				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,750,738.69			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	409,015,549.94			
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00			
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,419,867.57			
Otras Provisiones a Corto Plazo	4,491,065.34			
Otros Pasivos Circulantes	-			
Total de Pasivo Circulante	\$ 436,791,763.60	0.00	0.00	0%
Pasivo No Circulante				
Préstamos de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo	653,546,923.12			
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	8,952,288.97			
Total de Pasivo No Circulante	\$ 662,499,212.09	0.00	0.00	0%
Total de Pasivos	\$ 1,099,290,975.69	0.00	0.00	0%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	335,662,104.22			
Aportaciones				
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-24,100,982.51			
Resultados del Ejercicio	-264,483,957.29			
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,077,164.42			
Total de Patrimonio	\$ 47,077,164.42	0.00	0.00	0%
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 1,146,368,140.11	0.00	0.00	0%

Nota.- No se puede realizar comparativo del ejercicio 2015 contra el 2014 debido a que este año se cambió el formato del informe.

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO COMPARATIVO ACUMULADO
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 VS
EL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Nombre de la cuenta Saldo al 30 de Saldo al 30 de Importe de la Variación % de Aumento
Septiembre de 2015 Septiembre de 2014 Septiembre de 2014 (Disminución)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de Gestión					
Productos Derivados del Uso y	915,749.36				
Aprocheamiento de Bienes No Sujetos a					
Régimen de Dominio Público					
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,936,578.87				
de Organismos Descentralizados					
Participaciones, Aportaciones,					
Transferencias, Asignaciones,					
Subsidios y Otras Ayudas	19,403,218.00				
Subsidios y Subvenciones					
Otros Ingresos y Beneficios					
Intereses Ganados de Valores, Créditos,	2,979,281.52				
Bonos y Otros					
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	6,640,226.32				
Otros Ingresos y Beneficios Varios					
Total de Ingresos	\$ 67,875,054.07	\$ -	\$ -	0%	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS					
Gastos de Funcionamiento	39,165,605.34				
Servicios Personales					
Materiales y Suministros	4,792,211.12				
Servicios Generales	39,451,756.82				
Transferencias, Asignaciones,					
Subsidios y Otras Ayudas					
Transferencias Internas y asignaciones al					
Sector Público	134,222.17				
Ayudas Sociales	1,569,538.38				
Pensiones y Jubilaciones	767,270.66				
Donativos	777,142.17				
Transferencias al Exterior	153,300.00				
Otros Gastos y Pérdidas					
Extraordinarias					
Estimaciones, Depreciaciones,					
Deterioros, Obsolescencia y	1,738,055.70				
Amortizaciones					
Otros Gastos	3,426,934.22				
Total de Gastos	\$ 91,976,036.58	\$ -	\$ -	0%	
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	-\$ 24,100,982.51	0.00	0.00	0%	

Nota.- No se puede realizar comparativo del ejercicio 2015 contra el 2014 debido a que este año se cambió el formato del informe.

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

CAPITULO V
HOJA 11

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACION ACTUAL
No. 2015-7-16	<p>BANCOS / TESORERIA Cuenta 1112-0003-005 Del análisis a la conciliación bancaria al 31 de Julio de 2015, de la cuenta número 0155748046, correspondiente a la Institución Banco BBVA Bancomer, S.A., en la partida nuestros créditos no correspondidos se conocieron 10 cheques en tránsito cuya antigüedad es mayor a seis meses y que no se encuentran conciliados ni aclarados ante la institución bancaria por un importe de \$558,089.17.</p> <p>Cabe mencionar que dichos cheques corresponden al fondo de retiro de trabajadores que decidieron no retirar su fondo.</p> <p>El detalle de las partidas pendientes de aclarar se encuentra en el Anexo 2 del informe.</p>	<p>Se realizó la cancelación de los cheques y se depuró la conciliación en el mes de diciembre de 2015.</p>	<p>Solventado</p>