

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

C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 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

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)
DIRECCIÓN GENERAL
12:10 C.A.M.

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

CAPITULO I
HOJA 2

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 25 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 31 de Octubre de 2015, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Octubre 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 Organos 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 consideré 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 requirieren 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 31 de Octubre 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 OCTUBRE DE 2015.

**CAPITULO II
HOJA 3**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>1112-000-000-000 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 31 de Octubre de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$49'538,949.25.</p> <p>Se procedió a revisar en su totalidad las 32 conciliaciones bancarias del Organismo, cotejando el saldo inicial y final, revisando antigüedad de partidas de conciliación.</p> <p>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 \$49'538,949.25.</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 OCTUBRE DE 2015.

CAPITULO II
HOJA 4

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5132-000-000-000 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 31 de octubre de 2015 la cuenta 5132 denominada Servicios de Arrendamiento presenta un saldo por la cantidad de \$2'965,887.63.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte.</p> <p>El importe neto revisado en el período fue de \$565,543.55.</p>	<p>100% 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 OCTUBRE DE 2015.

**CAPITULO II
HOJA 5**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5133-000-000-000 PROFESIONALES SERVICIOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS</p>	<p>100% de los movimientos del mes.</p>	<p align="center">No. 2015-07-21</p> <p>Desapego al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el que establece que "La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen. Se observa que el Organismo realizó doble el registro de la póliza de cheques C01312 de fecha 06 de Octubre de 2015 por un importe de \$7,064.00.</p>	<p>Realizar la cancelación de la póliza duplicada.</p>	<p>SOLVENTADO Se realizó cancelación a la póliza C01312 mediante póliza C01774 de fecha 31 de diciembre de 2015, así como su depuración en la conciliación bancaria.</p>
<p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 31 de octubre de 2015 la cuenta 5133 denominada Servicios Profesionales Científicos, Técnicos y Otros Servicios presenta un saldo por la cantidad de \$3'047,598.11.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se registran los gastos por concepto de avalúos, honorarios médicos, asesoría jurídica, servicios profesionales y otros servicios.</p> <p>Se conoció que de la póliza de cheques C01312 por concepto de pago por la prestación de servicios por elaboración de avalúos y planos en lotes por un importe de \$7,064.00, no contenía documentación soporte ya que fue duplicada con la póliza C01313.</p> <p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$223,831.42.</p>				

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

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE OCTUBRE DE 2015.

**CAPITULO II
HOJA 6**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5241-000-000-00 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 31 de octubre de 2015 la cuenta 5241 denominada Ayudas Sociales a Personas presenta un saldo por la cantidad de \$4'650,770.77.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte.</p> <p>Se conoció que se efectuó contrato de Adquisiciones COESVI-F036/2015 por el suministro de bienes materiales a comunidades de los municipios de Batopilas, Balleza, Guadalupe y Calvo, Moris, Urique, Bocoyna y Morelos, por un importe de \$9,205,786.44 el cual sería cubierto en 3 pagos de \$3'068,595.48. Se verificó que el contrato estuviera firmado y que se contara con la garantía de cumplimiento.</p> <p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$3'081,232.39.</p>	<p>100% de los movimientos del Mes</p>	<p>Ninguna</p>		

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

ANEXOS

ANEXO 1

CÉDULA ANALÍTICA DE CONCILIACIONES BANCARIAS AL 31 DE OCTUBRE DE 2015.

CAPITULO III
HOJA 7

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Fecha	Saldo en bancos	(+) Cargos BNCPN	(-) Créditos BNCPN	(+) Cargos LNCPB	(-) Créditos LNCPB	Saldo en Libros
					Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Importe
1	1112-0001-001	6550004068-4	SANTANDER	31/10/15	532,281.62					502,281.62
2	1112-0001-002	6550007012-9	SANTANDER	31/10/15	10,000.04					10,000.04
3	1112-0001-003	6550004067-0	SANTANDER	31/10/15	57,292.10					57,292.10
4	1112-0001-004	6550004075-8	SANTANDER	31/10/15	7,945.67					136,639.65
5	1112-0001-006	6550004072-7	SANTANDER	31/10/15	17,956.50			13/09/15	3,150.02	53,287.35
6	1112-0001-007	6550022924-4	SANTANDER	31/10/15	3,140,757.82			13/01/15	8,316.00	3,170,796.38
7	1112-0001-008	6550021680-2	SANTANDER	31/10/15	3,759,755.66			26/10/15	324.46	3,759,755.66
8	1112-0001-009	6550004071-3	SANTANDER	31/10/15	125,651.71			28/10/15	0.19	134,391.52
9	1112-0001-013	6550140364-8	SANTANDER	31/10/15	56,440.80					22,240.80
10	1112-0001-014	6550152911-7	SANTANDER	31/10/15	1,024,686.34					1,024,686.34
11	1112-0001-015	6550152915-1	SANTANDER	31/10/15	129,708.89					129,708.89
12	1112-0001-016	6550152918-2	SANTANDER	31/10/15	1,186,628.57			28/10/15	6,500.00	1,185,129.57
13	1112-0001-018	6550199788-7	SANTANDER	31/10/15	1,368,376.43			23/10/15	19,500.00	1,353,810.32
14	1112-0002-001	8300715-3	HSBC	31/10/15	5,096,291.71					5,096,291.71
15	1112-0002-002	400300787-9	HSBC	31/10/15	67,327.23			07/10/15	1,335.56	65,991.67
16	1112-0003-001	44410-7276	BBVA-BANCOMER	31/10/15	76,474.69					76,474.69
17	1112-0003-002	44410-7268	BBVA-BANCOMER	31/10/15	471,784.16	01/07/15	6.99			471,791.15
18	1112-0003-003	044410-7284	BBVA-BANCOMER	31/10/15	222.72					222.72
19	1112-0003-005	155748046	BBVA-BANCOMER	31/10/15	529,382.28					529,382.28
20	1112-0004-002	61801082-1	BANORTE	31/10/15	245,312.54					245,312.54
21	1112-0004-004	55145733-3	BANORTE	31/10/15	3,558,487.02					1,546,018.28
22	1112-0004-005	55959917-2	BANORTE	31/10/15	66,381.22			03/02/15	2,002,082.65	66,381.22
23	1112-0004-006	895062507	BANORTE	31/10/15	64,458.95					64,458.95
24	1112-0004-007	0296746440	BANORTE	31/10/15	10,943,639.62					10,943,639.62
25	1112-0005-001	5122552	BANAMEX	31/10/15	251,894.90	05/01/15	820.03	08/10/14	1,875.00	261,320.13
26	1112-0006-002	8963671	BANAMEX	31/10/15	1,601,178.53					1,601,178.53
27	1112-0007-001	5070	INTERACCIONES	31/10/15	2,899.04					2,899.04
28	1112-0008-001	4900100	BANREGIO	31/10/15	3,482,211.80					3,482,211.80
29	1112-0008-002	5000151	BANREGIO	31/10/15	90,082.00					90,082.00
30	1112-0008-003	6201040028	BANREGIO	31/10/15	13,931,155.31					13,931,155.31
31	1112-0009-001	307764	AFRAME	31/10/15	8,594.08					8,594.08
32	1112-0009-002	1761307482	AFRAME	31/10/15	9,993.04					9,993.04
			TOTAL		\$ 51,895,253.99		\$ 827.02		\$ 25,387.32	\$ 49,538,949.25
								\$ 251,074.08	\$ 2,582,818.52	

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

CAPITULO IV
HOJA 8

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Saldo al 31 de Octubre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Circulante				
Efectivo	\$ 76,500.00			
Bancos/Tesorería	49,538,949.25			
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	19,035,375.48			
Fondos con Afectación Específica	16,697,436.09			
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	1,793,296.97			
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-			
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	12,501.09			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,541,862.13			
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	256,579.99			
Inventario de Mercancías para Venta	1,533,926.94			
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	- 41,539,563.19			
Total de Activo Circulante	\$ 77,526,425.77	0.00	0.00	0%
Activo No Circulante				
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	233,014,809.28			
Terrenos	646,897,762.56			
Viviendas	29,598,306.61			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	27,131,938.45			
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	5,276,755.14			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,161,376.85			
Otros Activos Intangibles	8,586,445.06			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-11,197,564.28			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-19,725,712.33			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,470,701.56			
Total de Activo No Circulante	\$ 1,066,366,376.06	0.00	0.00	0%
Total de Activos	\$ 1,143,892,801.83	0.00	0.00	0%

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Saldo al 31 de Octubre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,563,811.20			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20,072,835.45			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,668,630.00			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,162,110.32			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	413,164,457.03			
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00			
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,531,791.71			
Otras Provisiones a Corto Plazo	4,384,651.17			
Otros Pasivos Circulantes	-			
Total de Pasivo Circulante	\$ 450,548,286.88	0.00	0.00	0%
Pasivo No Circulante				
Préstamos de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo	648,211,846.20			
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	8,952,288.97			
Total de Pasivo No Circulante	\$ 657,164,135.17	0.00	0.00	0%
Total de Pasivos	\$ 1,107,712,422.05	0.00	0.00	0%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	335,662,104.22			
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio	-34,997,767.15			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-264,483,957.29			
Total de Patrimonio	\$ 36,180,379.78	0.00	0.00	0%
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 1,143,892,801.83	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 1° DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2015 VS
EL 1° DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2014

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Octubre de 2015	Saldo al 31 de Octubre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de Gestión				
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,038,374.40			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	41,721,852.79			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Subsidios y Subvenciones	19,403,218.00			
Otros Ingresos y Beneficios				
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,979,281.52			
Otros Ingresos Y Beneficios Varios				
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,896,332.27			
Total de Ingresos	\$ 73,039,058.98	\$ -	\$ -	0%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	46,875,343.86			
Materiales y Suministros	5,252,417.93			
Servicios Generales	43,705,528.54			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Público	134,222.17			
Ayudas Sociales	4,650,770.77			
Pensiones y Jubilaciones	769,430.58			
Donativos	777,142.17			
Transferencias al Exterior	167,300.00			
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,350,242.54			
Otros Gastos	1,354,427.57			
Total de Gastos	\$ 108,036,826.13	\$ -	\$ -	0%
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	-\$ 34,997,767.15	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>	Se realizó la cancelación de los cheques y se depuró la conciliación en el mes de diciembre de 2015.	Solventado