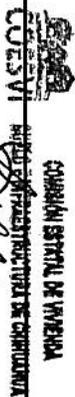


SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA (COESVI)



C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ

RECIBIDO
DIRECCIÓN GENERAL

29 MAR 2015

INFORME MENSUAL DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

<u>CAPITULO</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>HOJA</u>
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES	3-7
III	ANEXOS	8
IV	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	9-11

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



INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 28 de Marzo 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 Noviembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 30 de Noviembre 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 requirieron 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 Noviembre 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 NOVIEMBRE DE 2015.

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 30 de Noviembre de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el periodo por la cantidad de \$74'885,934.27.</p> <p>Se procedió a revisar en su totalidad las 34 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 \$74'885,934.27.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1 del presente Informe.</p>	<p align="center">100% del Saldo Conciliado</p>	<p align="center">Ninguna</p>		

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

CAPITULO II
HOJA 4

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE NOVIEMBRE DE 2015.

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>1231-0000-000-000 TERRENOS</p> <p>Del análisis a la cuenta de Terrenos, se conoció que cuenta denominada Terrenos presenta un saldo \$639'007,066.01 y movimientos por un monto de \$7'890,696.55.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte. Se conoció en la subcuenta denominada 1231-0001-001-012 Cerros Colorados (Robinson) se realizó una venta de los Terrenos de la Reserva por un monto de \$7'890,696.55. Dicha venta fue autorizada por la Junta de Consejo Ordinaria según el acta ordinaria no. II/2015 de fecha 15 de septiembre de 2015.</p> <p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$7'890,696.55.</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 NOVIEMBRE DE 2015.

**CAPITULO II
HOJA 5**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>5134-3411-000-000 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</p> <p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de noviembre de 2015 la cuenta 5134 denominada Servicios Financieros Bancarios y Comerciales presenta un saldo por la cantidad de \$33'829,114.08.</p> <p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte y contra las conciliaciones bancarias.</p> <p>Se conoció que las partidas principales corresponden a intereses derivados de dos préstamos bancarios.</p> <p>Así mismo, se conoció que en el mes se devengaron por concepto de comisiones bancarias un importe de \$22,553.44, algunas de ellas son por pago con Tarjetas de Crédito y por depósitos electrónicos.</p> <p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$2,996,137.86.</p>	<p>99.99% de los movimientos del Mes</p>	<p>Ninguna</p>	<p>Se sugiere realizar un análisis de las cuentas bancarias que presentan cobro de comisiones para ver si se puede disminuir el cobro de las mismas.</p>	

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

REPORTE DE OBSERVACIONES MES DE NOVIEMBRE 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 30 de Noviembre de 2015 la cuenta 5241 denominada Ayudas Sociales a Personas presenta un saldo por la cantidad de \$8'905,568.16.</p> <p>Se analizaron los movimientos del mes de la cuenta mencionada por un importe de \$4'254,797.39, cotejándose contra documentación soporte.</p> <p>Se conoció que se efectuaron dos contratos de Adquisiciones; el primero contrato No. 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, así mismo se verificó el gasto devengado en el mes de la segunda factura y el pago que fue efectuado el día 1 de diciembre de 2015; y el segundo contrato no. COESVI-P.043/2015, por el suministro de 500 boiler solar SR-15Y a 14</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 NOVIEMBRE DE 2015.

**CAPITULO II
HOJA 7**

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>municipios del Estado. Se verificó el contrato, así como que tuvieron la garantía de cumplimiento del contrato y la garantía por el 100% del anticipo, las cuales se realizaron mediante fianza.</p>				
<p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$4'242,403.88.</p>				
<p>5593-001-000-00 BONIFICACIONES LIQUIDACIONES POR</p>				
<p>Del análisis a la documentación presentada por el Organismo se conoció que al 30 de noviembre de 2015 la cuenta 5593 denominada Bonificaciones por Liquidaciones presenta un saldo por la cantidad de \$2,582,329.40.</p>	<p>100% de los movimientos del mes</p>	<p align="center">No. 2015-11-22</p> <p>Se observa que en dos pólizas donde se registraron Bonificaciones no se adjuntó la autorización para efectuar la misma. La primera es por \$3,592.38 según póliza D02345 de fecha 26 de noviembre de 2015 y la segunda por un importe de \$11,637.99 según póliza D02283 de fecha 30 de noviembre de 2015.</p>	<p>Proporcionar copia de la autorización de las bonificaciones realizadas por un importe de \$3,592.38 y \$11,637.99.</p>	<p>SOLVENTADO Se proporcionó copia de la autorización de las bonificaciones.</p>
<p>Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, cotejándose contra documentación soporte y contra las conciliaciones bancarias.</p> <p>Se conoció que las partidas principales corresponden a intereses derivados de dos préstamos bancarios.</p>		<p>Desapego al Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 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."</p>		
<p>El importe neto revisado en el periodo fue de \$163,876.83.</p>				

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

ANEXOS

ANEXO 1

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

No.	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Saldo en Bancos		(+/-) Cargos BNCFN		(-) Créditos BNCFN		(+/-) Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	6550004068-4	SANTANDER	30/1/15	449,736.37									30/1/15	449,736.37
2	1112-0001-002	6550007012-9	SANTANDER	30/1/15	10,000.04									30/1/15	10,000.04
3	1112-0001-003	6550004067-0	SANTANDER	30/1/15	6,382.67									30/1/15	57,315.49
4	1112-0001-004	6550004075-8	SANTANDER	30/1/15	75,305.61			12/10/15	3,000.00					30/1/15	115,329.61
5	1112-0001-006	6550004072-7	SANTANDER	30/1/15	24,891.21			30/1/15	90,001.50					30/1/15	114,892.71
6	1112-0001-007	5150022924-4	SANTANDER	30/1/15	2,265.033.03			30/1/15	18,035.77					30/1/15	2,283,068.80
7	1112-0001-008	6550021680-2	SANTANDER	30/1/15	3,759,755.69									30/1/15	3,759,755.69
8	1112-0001-009	6550004071-3	SANTANDER	30/1/15	187,157.15									30/1/15	195,527.15
9	1112-0001-013	6550140384-8	SANTANDER	30/1/15	28,070.92									30/1/15	22,670.92
10	1112-0001-014	6550162911-7	SANTANDER	30/1/15	1,023,661.24									30/1/15	1,023,661.24
11	1112-0001-015	6550162915-1	SANTANDER	30/1/15	5,691.49									30/1/15	5,691.49
12	1112-0001-016	6550162918-2	SANTANDER	30/1/15	1,111,032.01									30/1/15	1,111,032.01
13	1112-0001-018	6550199788-7	SANTANDER	30/1/15	1,356,835.32									30/1/15	1,354,303.15
14	1112-0002-001	8300715-3	HSBC	30/1/15	5,086,605.55									30/1/15	5,086,605.55
15	1112-0002-002	400300787-9	HSBC	30/1/15	39,211.85			07/10/15	667.78					30/1/15	38,544.07
16	1112-0003-001	44410-7276	BBVA-BANCOMER	30/1/15	10,842.16									30/1/15	10,842.16
17	1112-0003-002	44410-7268	BBVA-BANCOMER	30/1/15	74,628.20									30/1/15	74,628.20
18	1112-0003-003	04410-7284	BBVA-BANCOMER	30/1/15	2,222.72									30/1/15	2,222.72
19	1112-0003-005	155748046	BBVA-BANCOMER	30/1/15	529,387.28									30/1/15	54,917.52
20	1112-0003-007	0102637626	BBVA-BANCOMER	30/1/15	3,175,259.77									30/1/15	3,175,259.77
21	1112-0004-002	61801082-1	BANORTE	30/1/15	279,924.22									30/1/15	279,924.22
22	1112-0004-004	55145733-3	BANORTE	30/1/15	2,989,376.89									30/1/15	469,599.41
23	1112-0004-005	55959917-2	BANORTE	30/1/15	66,381.78			27/11/15	13,353.71					30/1/15	66,381.78
24	1112-0004-006	895062507	BANORTE	30/1/15	64,478.26									30/1/15	64,478.26
25	1112-0004-007	0296746440	BANORTE	30/1/15	8,882,164.31									30/1/15	8,882,164.31
26	1112-0004-008	040811672	BANORTE	30/1/15	22,908,841.56									30/1/15	22,908,841.56
27	1112-0005-001	5122552	BANAMEX	30/1/15	254,336.35									30/1/15	250,122.53
28	1112-0005-002	8963671	BANAMEX	30/1/15	1,938,575.88			05/01/15	400.00					30/1/15	1,938,575.88
29	1112-0007-001	5070	INTERCOONES	30/1/15	2,899.04									30/1/15	2,899.04
30	1112-0008-001	4900100	BANREGO	30/1/15	5,849,020.20									30/1/15	5,849,020.20
31	1112-0008-002	5000151	BANREGO	30/1/15	97,680.00									30/1/15	97,680.00
32	1112-0008-003	6201040028	BANREGO	30/1/15	15,093,829.30									30/1/15	15,093,829.30
33	1112-0009-001	307764	AFFRME	30/1/15	8,420.08									30/1/15	8,420.08
34	1112-0009-002	1761307482	AFFRME	30/1/15	9,993.04									30/1/15	9,993.04
					TOTAL		\$ 77,704,613.19		\$ 13,759.71		\$ 36,407.69		\$ 231,109.09		\$ 3,027,134.03
															\$74,885,934.27

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

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

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Saldo al 30 de Noviembre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Circulante				
Efectivo	\$ 76,500.00			
Bancos/Tesorería	74,885,934.27			
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	22,862,785.61			
Fondos con Afectación Específica	16,730,663.09			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	579,561.02			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,868,900.25			
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00			
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	2,501.09			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,695,699.93			
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	1,449,926.94			
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	- 41,539,563.19			
Total de Activo Circulante	\$ 108,869,489.00	0.00	0.00	0%
Activo No Circulante				
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	229,739,387.79			
Terrenos	639,007,066.01			
Viviendas	30,522,727.27			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	29,146,042.13			
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	5,176,136.24			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,161,376.85			
Otros Activos Intangibles	8,586,445.06			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-11,265,766.93			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-19,717,269.85			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,506,474.94			
Total de Activo No Circulante	\$ 1,057,942,629.91	0.00	0.00	0%
Total de Activos	\$ 1,166,812,118.91	0.00	0.00	0%

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

CAPITULO IV
HOJA 10

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Saldo al 30 de Noviembre de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,664,075.65			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	17,056,702.61			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,894,746.39			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	3,068,595.48			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,286,793.17			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,269,113.99			
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00			
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	2,860,512.18			
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,280,504.49			
Otros Pasivos Circulantes	-			
Total de Pasivo Circulante	\$ 128,381,043.96	0.00	0.00	0%
Pasivo No Circulante				
Préstamos de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo	642,876,769.28			
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	8,952,288.97			
Total de Pasivo No Circulante	\$ 651,829,058.25	0.00	0.00	0%
Total de Pasivos	\$ 780,210,102.21	0.00	0.00	0%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	335,662,104.22			
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio	41,794,907.75			
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,145,004.73			
Total de Patrimonio	\$ 386,602,016.70	0.00	0.00	0%
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 1,166,812,118.91	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 30 DE NOVIEMBRE DE 2015 VS
EL 1° DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2015	Saldo al 30 de Noviembre 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	1,152,707.09			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	57,498,735.21			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Subsidios y Subvenciones	20,440,118.19			
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	93,404,900.94			
Total de Ingresos	\$ 175,475,742.95	\$ -	\$ -	0%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	54,563,261.70			
Materiales y Suministros	5,921,889.53			
Servicios Generales	48,392,213.12			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Transferencias Internas y asignaciones al				
Sector Público	134,222.17			
Ayudas Sociales	8,905,568.16			
Pensiones y Jubilaciones	774,470.10			
Donativos	777,142.17			
Transferencias al Exterior	181,300.00			
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,127,942.42			
Otros Gastos	11,902,825.83			
Total de Gastos	\$ 133,680,835.20	\$ -	\$ -	0%
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 41,794,907.75	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.