

"2015, Año de José María Morelos y Pavón"

Chihuahua, Chih., a 25 de marzo de 2015



ADMINISTRACIÓN
2010-2016

AI-069/15

M.C. JESÚS ENRIQUE SEÁÑEZ SÁENZ
RECTOR DE LA U.A.CH.
PRESENTE:

En atención al artículo 97 fracción I de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Chihuahua, me permito anexar el Informe de Auditoría Interna, derivado de la revisión efectuada a la **Facultad de Ciencias Agrícolas y Forestales** por el periodo comprendido del **01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2014.**

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier aclaración o información adicional.

ATENTAMENTE
"LUCHAR PARA LOGRAR, LOGRAR PARA DAR"

C.P. & M.F. OMAR ALMELA SINECIO
AUDITOR INTERNO.



AUDITORIA INTERNA

c.c.p. M.C. **Francisco Márquez Salcido**, - Director de la Facultad de Ciencias Agrícolas y Forestales.

OAS/ym

Auditoría Interna
Ciudad Universitaria s/n, Campus Universitario 1
Antigua Facultad de Ingeniería Planta Alta
Chihuahua, Chih., México C.P. 31170
Tel. y Fax (614) 439 18 49 Ext. 3701 www.uach.mx



Informe de Auditoría Interna

Revisión a: Facultad de Ciencias Agrícolas y Forestales

No. Auditoría: 4 de 4

Fecha de la auditoría: Del 9 al 12 de febrero del 2015.

Audidores: C.P. Samuel Monge González y C.P. Miguel Nevárez Navarro

Número de hojas: 16

Antecedentes.

La Universidad Autónoma de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado con personalidad jurídica, patrimonio y competencia propios, creado mediante Decreto N° 171 del 8 de Diciembre de 1954, publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Como Institución Pública de Educación Superior gozará de autonomía para gobernarse, darse sus propios reglamentos, elegir de manera independiente a sus autoridades, planear y llevar a cabo sus actividades y aplicar sus recursos de acuerdo a las atribuciones que su Ley Orgánica le confiere y el artículo 3º, fracción VII y VIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y tiene como objeto impartir la educación superior para formar profesionistas, investigadores y técnicos que contribuyan al desarrollo social, económico y cultural del Estado y de la Nación.

Alcance y limitaciones.

La auditoría se practicó a la información contenida en los estados financieros y a las operaciones administrativas realizadas en el periodo comprendido del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2014.

El resultado de la revisión efectuada es solamente por las operaciones seleccionadas como muestra para su revisión, por lo que, respecto de aquellas que quedaron al margen de la muestra y procedimientos de auditoría seleccionados, no se libera de responsabilidad a los funcionarios que intervinieron.

Objetivos de auditoría.

1. Comprobar que el manejo de los recursos se apegue a principios de economía, eficiencia y eficacia en un ambiente de honestidad y transparencia.
2. Comprobar que el control interno de las operaciones revisadas sea suficiente y adecuado.
3. Comprobar que las operaciones determinadas como muestra de revisión se hayan realizado en apego a las políticas, normas, procedimientos y normatividad aplicable.

Resultados Obtenidos

I. Balance General.

A.- Bancos Moneda Nacional.- El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$7,769,862.80 (Siete millones setecientos sesenta y nueve mil ochocientos sesenta y dos pesos 80/100 M.N.).

Numero	Cuenta	Saldo
112-000205	Santander 51500-393013	\$ 94,162.51
112-000236	BBVA Bancomer Cta. 141499505	5,864,245.41
112-000257	BBVA Bancomer Cta. 0192557053 Proy. Inifap Nogal	31,173.67
112-000259	Bancomer Cta. 193967611 Cimmyt	96,255.58
112-000260	Bancomer Cta. 194221117 Proy. Conafor	339,224.89
112-000262	Bancomer Cta. 196409261 Proy. Algodón Bollgard II	261,826.73
112-000263	Bancomer Cta. 196812724 Proy. Algodón Bollgard Eta	788,768.16
112-000264	Bancomer Cta. 197576862 Proy. Bollgard 2 Previo 3	294,205.85
	TOTAL	\$7,769,862.80

Observación 1. Cheques en tránsito con más de seis meses de antigüedad por \$1,674.50 (Mil seiscientos setenta y cuatro pesos 50/100 M.N.). **Ver anexo 1 en página 12.**

Recomendación:

- Apegarse a lo establecido en el artículo 28 del Reglamento del Presupuesto, Gasto y Contabilidad de la Universidad Autónoma de Chihuahua.

B.- Adeudo de alumnos.- El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$50,820.00 (Cincuenta mil ochocientos veinte pesos 00/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Adeudos anteriores a Octubre de 2010	\$ 14,755.00
Adeudos de Octubre 2010 a Diciembre 2013	24,494.00
Sub-total ejercicios anteriores:	\$ 39,249.00
Adeudos Generados en el ejercicio 2014	15,111.00
Saldos contrarios a su naturaleza contable	-3,540.00
Total:	\$ 50,820.00

Observación 2. Se detectan adeudos generados en la gestión de la anterior administración de la Facultad por \$14,755.00 (Catorce mil setecientos cincuenta y cinco pesos 00/100). **Ver anexo 2, página 12.**

Recomendaciones (Observaciones 6 y 7).

- Efectuar análisis periódico de la cuenta.
- Implementar mecanismos de cobranza eficientes.
- Recuperar los saldos vencidos pendientes de comprobación.
- Apegarse en lo sucesivo a las políticas de gastos de viaje y viáticos emitidas por la Dirección Administrativa.
- Apegarse en lo sucesivo a lo establecido en los artículos 31 del Reglamento del Presupuesto, Gasto y Contabilidad de la Universidad Autónoma de Chihuahua.

D.- Deudores Diversos.- El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$1,099,140.89(Un millón noventa y nueve mil ciento cuarenta pesos 89/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Adeudo ejercicios anteriores a Octubre de 2010	\$ 227,696.27
Adeudos del periodo de Octubre 2010 a Diciembre 2013	148,839.68
Total ejercicios anteriores:	\$ 376,535.95
Adeudos generados en el ejercicio 2014	722,604.94
Total:	\$ 1,099,140.89

Observación 8. No se ha efectuado la recuperación de adeudos de ejercicios anteriores generados en la anterior administración de la Facultad por un importe de \$227,696.27 (Doscientos veintisiete mil seiscientos noventa y seis pesos 27/100 M.N.). **Ver Anexo 8, página 14.**

Observación 9. No se ha efectuado la recuperación de adeudos de ejercicios anteriores generados por el periodo octubre 2010 a diciembre 2013 por un importe de \$ 148,839.68 (Ciento cuarenta y ocho mil ocho cientos treinta y nueve pesos 27/100 M.N.). **Ver anexo 9 pagina 14.**

Observación 10. Se detectan adeudos generados en la gestión de la actual administración correspondientes al ejercicio 2014 por un importe de \$722,604.94 (setecientos veintidós mil seiscientos cuatro pesos 94/100 M.N.), cuyo plazo de recuperación ha vencido. **Ver Anexo 10, página 15.**

Recomendaciones Observaciones 8,9 y 10.

- Efectuar análisis de la cuenta periódicamente.
- Implementar mecanismos de cobranza eficientes.
- Recuperar los saldos.

E.-Fondos en Custodia.- El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2014 es de \$1,877,659.90 (Un millón ochocientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y nueve pesos 90/100 M.N.). **Ver anexo 11 en página 15.**

Observación 11. Cuentas sin movimientos que no han sido depuradas por \$162,461.44 (Ciento sesenta y dos mil pesos 44/100 M.N.). **Ver anexo 11 en página 15.**

Recomendaciones:

- Llevar a cabo la depuración de la cuenta para presentar el saldo real en estados financieros.
- Determinar la procedencia del registro del remanente como un ingreso a la Facultad para saldar las cuentas.
- Analizar los movimientos de la cuenta para llevar a cabo su depuración.

II.-Estados de Resultados.

B. Egresos.

Los egresos más los costos de producción efectuados durante el periodo revisado ascendieron a \$ 4,117,864.36 (Cuatro millones ciento diez y siete mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 36/100 M.N.):

CUENTA	IMPORTE	MUESTRA	% REVISADO
EGRESOS			
Servicios Personales			
Gastos médicos y funerarios	\$ 11,330.00	-	-
Otras Prestaciones	402,896.41	-	-
Total Egresos por Servicios Personales	\$ 414,226.41	-	-
Servicios Generales			
Servicios básicos	\$ 63,583.99	-	-
Arrendamientos	13,688.00	-	-
Servicios comerciales, financieros, seguros y otros	153,128.32	-	-
Estudios, investigaciones y proyectos	1,220,384.28	\$ 745,006.76	61.04
Difusión e Información	359,632.18	306,365.22	85.18
Actividades Oficiales	26,725.26	-	-
Servicios de Traslado y Estancia	536,498.08	258,295.47	44.41
Total Egresos por Servicios Generales	\$ 2,373,640.11	\$ 1,309,667.45	-

Mantenimiento y Operación			
Mantenimiento y Reparación Equipos y Vehículos	\$ 120,672.41	-	-
Mantenimiento y Conservación Inmuebles	200,245.74	\$ 158,278.98	79.04
Total Egresos por Mtto. y Operación	\$ 320,918.15	\$ 158,278.98	-
Materiales E Insumos			
Papelería y Materiales de Apoyo	\$ 42,830.49		-
Combustibles y lubricantes	160,686.09	\$100,058.58	2.78
Alimentos y utensilios	42,961.37	25,939.78	0.72
Productos químicos y farmacéuticos y laboratorio	- 2,208.75	- 2,208.75	0.06
Vestuario, blancos y artículos deportivos	656.82		-
Total Egresos por Materiales e Insumos	\$ 244,926.02	\$ 123,789.61	
Egresos por apoyos y transferencias			
Apoyos Educativos y Culturales	\$ 243,313.70		-
Total Egresos	\$ 3,597,024.39	\$ 123,789.61	
Costos de Producción			
Producción de Maíz	\$ 78,081.45		
Producción de Alfalfa	53,974.91	-	-
Producción de Nuez	8,416.70		
Producción de Ganado Bovino	266,714.71	\$ 165,438.78	31.76
Producción de Trigo	8,022.80		
Producción de Cacahuete	105,629.40		
Total Costos de Producción	\$ 520,839.97	\$ 165,438.78	
Total Egresos + Total Costos de Prod.	\$ 4,117,864.36	\$ 289,228.39	

Efectuada la revisión se detectaron las siguientes observaciones:

Observación 12. Factura sin sello de pagado por un importe de \$1,570.64 (Mil quinientos setenta pesos 64/100 M.N).

Fecha	Póliza. Diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Factura	Importe
10/10/2014	DA-1983	Patricia Morales Duran	13997	8120	\$ 1,570.64

Observación 13. Sin listado y firma de beneficiarios por un importe de \$ 14,976.75 (Catorce mil novecientos setenta y seis pesos 75/100 M.N)

Fecha	Póliza. Diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Factura	Importe
10/12/2014	DA-2634	Universidad Autónoma de Chihuahua	14364	8701	\$ 14,976.75

Recomendaciones observaciones 13 y 14.

- Apegarse en lo sucesivo a lo establecido en los Objetivos y Políticas de la Dirección Administrativa 2010-2016, Política general de pagos.
- Aclaración por parte del Secretario Administrativo.

Observación 14. Órdenes de compra con fecha posterior a la facturación por \$ 30,787.44 (Treinta mil setecientos ochenta y siete pesos 44/100 M.N). **Ver Anexo 12, página 15.**

Recomendaciones.

- Apegarse en lo sucesivo a lo establecido en los Objetivos y Políticas de la Dirección Administrativa 2010-2016, Políticas para la Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios.
- Aclaración por parte del Secretario Administrativo de la Facultad.

Observación 15. Gasto innecesario para la Universidad Autónoma de Chihuahua.

Fecha	Póliza. Diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Factura	Importe
06/10/2014	DA-1944	Jesus Miguel Olivas García	13957	varias	\$ 1,665.00

Recomendación. Apegarse a lo establecido en el artículo 32 del Reglamento de Presupuesto, Gasto y Contabilidad de la Universidad Autónoma de Chihuahua, así como en las políticas generales de gastos de viaje y viáticos emitidos por la Dirección Administrativa.

Observación 16. Gastos de viaje y viáticos no se utiliza el formato oficial para la solicitud de los mismos.

Recomendación. Apegarse a lo establecido en las Políticas Generales de gastos de viaje y viáticos emitidos por la Dirección Administrativa de la Universidad Autónoma de Chihuahua.

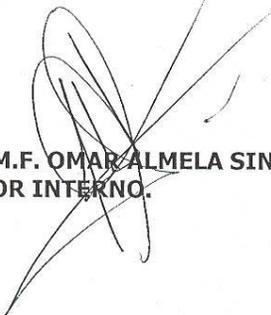
Observación 17. Gastos de viaje y viáticos que exceden el tabulador de viáticos en alimentos. Por la cantidad de \$2,864.37 (Dos mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 37/100 M.N.). **Ver anexo 13 en página 16.**

Recomendación. Apegarse a lo establecido en las Políticas Generales de gastos de viaje y viáticos emitidos por la Dirección Administrativa de la Universidad Autónoma de Chihuahua.

Observación 18. Gastos de viaje sin comprobantes por la cantidad de \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.).

Fecha	Póliza Diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Importe
23/07/2014	2147	Luis Ángel Moreno Holguín	14084	\$ 2,000.00
		Total		\$ 2,000.00

Recomendación. Apegarse a lo establecido en el artículo 31 del Reglamento de Presupuesto, Gasto y Contabilidad de la Universidad Autónoma de Chihuahua, así como en las políticas generales de gastos de viaje y viáticos emitidos por la Dirección Administrativa.



C.P. & M.F. OMAR ALMELA SINECIO
AUDITOR INTERNO.

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
FACULTAD DE CIENCIAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

I

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO A CORTO PLAZO	
Fondos fijos	\$ 5,000.00	Proveedores	\$ 38,488.49
A Bancos moneda nacional	7,769,862.80	Acreedores	238,459.23
B Adeudo alumnos	50,820.00	Cuenta liquidadora acreedora	624,544.55
C Funcionarios y empleados	244,408.11	Impuestos y derechos por pagar	-
D Deudores diversos	1,099,140.89	E Fondos en custodia	1,877,659.90
Préstamo entre fondos	(59,149.96)	Cuentas por pagar entre fondos	(59,149.96)
Cuenta liquidadora deudora	335,073.46	Total Pasivo A Corto Plazo	\$ 2,720,002.21
Total Activo Circulante	\$ 9,445,155.30		
Activo Fijo		Patrimonio	
Obras de Arte	\$ 5,917.33	Patrimonio	\$ 31,467,588.01
Acervo bibliográfico	6,226.92	Resultados de Ejer. Anteriores	14,030,588.01
Terrenos y predios	10,310,162.00	Remanente	645,841.94
Edificios construye Instal.	17,541,479.49	Total Patrimonio	\$ 46,144,017.96
Maquinaria	1,773,528.21		
Mobiliario y equipo	1,332,453.75		
Mobiliario y Eq. Académico	3,818,923.22		
Equipo de transporte	2,679,726.17		
Equipo de computo	1,240,025.44		
Pie de cría	707,630.00		
Total activo fijo	\$ 39,416,072.53		
Activo Diferido			
Depósitos en garantía	\$ 2,792.34		
Total activo diferido	\$ 2,792.34		
Total Activo	\$ 48,864,020.17	Total pasivo + Patrimonio	\$ 48,864,020.17

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
FACULTAD DE CIENCIAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta	Periodo	%	Acumulado	%
I N G R E S O S				
Ingresos por Posgrado				
Inscripciones Posgrado	\$ 184,655.00	5.34	\$ 2,020,000.00	17.6
Exámenes Posgrado	22,385.00	0.65	79,520.00	0.69
Total Ingresos por Posgrado	207,040.00		2,099,520.00	
Ingresos por Licenciatura				
Inscripciones licenciatura	\$ 17,010.00	0.49	\$ 798,177.00	6.96
Colegiatura licenciatura	-	0	753,537.50	6.57
Exámenes licenciatura	80,835.72	2.34	186,177.49	1.62
Documentos escolares licenciatura	1,925.00	0.06	11,063.00	0.1
Total Ingresos por Licenciatura	\$ 99,770.72		\$ 1,748,954.99	
Ingresos Propios				
Servicios académicos	\$ 58,607.02	1.69	\$ 250,529.38	2.19
Ingresos por Serv.Profesional	40,050.00	1.16	453,126.00	3.95
Venta de Prod. Agrícolas	784,055.61	22.7	1,011,422.11	8.82
Venta de ganado y especies menores	9,300.00	0.27	76,700.00	0.67
Venta de productos procesados	371,985.87	10.8	1,809,469.46	15.8
Donativos en efectivo	27,701.70	0.8	118,128.21	1.03
Ingresos varios	304,951.96	8.81	1,223,021.85	10.7
Convenios varios	1,556,120.94	45	2,670,270.03	23.3
Total Ingresos Propios	\$ 3,152,773.10		\$ 7,612,667.04	
Ingresos por transferencias				
Total Ingresos	\$ 3,459,583.82	100	\$ 11,461,142.03	100
Becas y condonaciones	41,755.00	100	487,391.00	100
Total Ingresos Netos	\$ 3,417,828.82	100	\$ 10,973,751.03	100
E G R E S O S				
Egresos Por Servicios Personales				
Gastos médicos y funerarios	\$ 11,330.00	0.31	\$ 20,124.78	0.25
Otras prestaciones	402,896.41	11.2	1,316,941.35	16.3
Total Egresos por servicios personales	\$ 414,226.41		\$ 1,337,066.13	
Egresos por servicios generales				
Servicios básicos	\$ 63,583.99	1.77	\$ 223,821.82	2.77
Arrendamientos	13,688.00	0.38	41,504.80	0.51

Servicios Comerc. Financ., Seg y Otros	153,128.32	4.26	369,950.85	4.58
Estudios investigaciones y proyectos	1,220,384.28	33.9	1,682,723.39	20.9
Difusión e Información	359,632.18	10	748,557.74	9.27
Actividades oficiales	26,725.26	0.74	176,443.45	2.19
Servicios de traslado y estancia	536,498.08	14.9	1,526,826.99	18.9
Total Egresos por servicios generales	\$ 2,373,640.11		\$ 4,769,829.04	
Egresos por mantenimiento y operación				
Mtto. y Rep. Equipos y Vehículos.	\$ 120,672.41	3.35	\$ 232,683.10	2.88
Mtto. y conservación inmuebles	200,245.74	5.57	501,081.00	6.21
Total Egresos por mantenimiento y operación	320,918.15		733,764.10	
Egresos por materiales e insumos				
Papelería y materiales de apoyo	\$ 42,830.49	1.19	\$ 148,809.91	1.84
Combustibles y lubricantes	160,686.09	4.47	481,130.95	5.96
Alimentos y utensilios	42,961.37	1.19	118,751.71	1.47
Prod. Quím., Farm. y Laboratorio.	(2,208.75)	-0.1	63,671.91	0.79
Vestuario blanco y Art. Deportivos.	656.82	0.02	17,375.36	0.22
Total Egresos por materiales e insumos	\$ 244,926.02		\$ 829,739.84	
Egresos por apoyos y transferencias	\$ 243,313.70	6.76	\$ 400,938.90	4.97
Total Egresos	\$ 3,597,024.39	100	\$ 8,071,338.01	100
Costos de Producción				
Producción de Maíz	\$ 78,081.45	15	\$ 366,118.20	16.2
Producción de Alfalfa	53,974.91	10.4	476,280.59	21.1
Producción de Nuez	8,416.70	1.62	56,549.90	2.51
Producción de Ganado Bovino	266,714.71	51.2	1,081,697.20	47.9
Producción de Trigo	8,022.80	1.54	58,481.48	2.59
Producción de Cacahuete	105,629.40	20.3	217,443.71	9.64
Total Costos de Producción	\$ 520,839.97	100	\$ 2,256,571.08	100
Total Egresos + Total Costos de Producción	\$ 4,117,864.36		\$ 10,327,909.09	
Remanente	-\$ 700,035.54		\$ 645,841.94	

ANEXOS

Anexo 1.-Cheques en tránsito con antigüedad mayor a 6 meses.

Cuenta	Cheque	Importe	Fecha
112-236	8971	\$ 301.60	11/11/2011
112-236	12707	110.00	12/12/2013
112-236	12788	50.00	31/12/2013
112-236	13173	1,122.00	31/03/2014
112-236	13393	90.90	23/05/2014
	Total	\$1,674.50	

Anexo 2.-Adeudos de alumnos anteriores a octubre 2010.

Matrícula	Nombre	Importe	Fecha
116-217899	Serna Méndez Juan Ramón	\$460.00	29/01/2010
116-235012	Rangel Silva Missael Alejandro	575.00	06/08/2010
116-239156	Villarreal Ortíz Jesús Isidro	5,000.00	06/08/2010
116-173404	Adán Alemán Vega	5,000.00	10/08/2010
116-122393	Sánchez García Carlos Raúl	3,720.00	10/09/2010
	Adeudos anteriores a Octubre 2010	\$14,755.00	

Anexo 3.-Adeudos de alumnos de octubre 2010 a diciembre 2013.

Matrícula	Nombre	Importe	Fecha
116-243413	Martínez Jáuregui Liliana	\$3,480.00	20/01/2011
116-244477	Contreras Maldonado Luis Raúl	595.00	24/01/2011
116-239159	Morales Acosta Jesús Javier	6,960.00	28/01/2011
116-175784	Reyes Maltos Luis Arturo	6,960.00	01/02/2011
116-244391	García Moreno Soraya Alejandra	595.00	19/08/2011
116-225507	Franco Madrid César Manuel	400.00	26/08/2011
116-017425	Jesús Francisco Urrutia Valenzuela	4,800.00	10/02/2012
116-271050	Rodríguez Reaza Karla Judyth	704.00	13/03/2013
	Adeudos de octubre 2010 a diciembre 2013	\$24,494.00	

Anexo 4.-Adeudos de alumnos ejercicio 2014.

Matrícula	Nombre	Importe	Fecha
116-244459	Silva Anchondo Salvador	\$984.00	06/02/2014
116-212877	Terrazas Sagarnaga Emmanuel	1,064.00	07/08/2014
116-281624	Sáenz Valenzuela Paul Alberto	583.00	12/08/2014
116-286099	Valenzuela Alderete Lucio Alberto	1,064.00	20/08/2014
	Subtotal	3,695.00	

Matrícula	Nombre	Importe	Fecha
116-291192	Martínez Baca Edgar Antonio	1,064.00	20/08/2014
116-276762	Serna Cañedo Francisco Agustín	8,304.00	29/08/2014
116-251757	Chavira Ortega Víctor Alfonso	1,064.00	01/09/2014
116-235110	Contreras Castillo Fabián	984.00	07/10/2014
	Adeudos del ejercicio 2014	\$15,111.00	

Anexo 5.-Adeudos de alumnos saldo naturaleza contraria.

Matrícula	Nombre	Importe	Fecha
116-126680	Campos Malquero Iván A.	-\$420.00	26/03/2014
116-122416	Jesús Omar Ponce De León Mata	-3,120.00	25/08/2014
	Total	-\$3,540.00	

Anexo 6.-Adeudos de funcionarios, empleados y maestros de ejercicios anteriores a octubre 2010.

No. Empleado	Nombre	Importe	Fecha
117-010384	Leyva García Paola	\$10,000.00	31/03/2009
117-014056	Ortíz Ruíz Alfredo	3,178.00	31/07/2009
117-007826	Vázquez Cázares Héctor	300.00	31/12/2009
117-008713	Muñiz Cardona Raúl	8,522.84	31/12/2009
117-013925	Fernando Mata Sáenz	9,678.50	31/12/2009
117-015083	Castro Luján Marisa	8,476.01	27/01/2010
117-009427	Olace Moreno René	2,005.38	29/03/2010
117-015968	Manuel Guerrero Pando	1,743.50	29/03/2010
	Saldo Ejercicios Anteriores a octubre 2010	\$ 43,904.23	

Anexo 7.-Adeudos de funcionarios y empleados ejercicio 2014.

No. Empleado	Nombre	Importe	Fecha
117-006662	Hernández Carrillo Javier	\$ 8.48	31/03/2014
117-005856	Zúñiga Ávila Gabriel	44,613.98	11/04/2014
117-006688	Segovia Gómez Rosa Isela	210.00	15/08/2014
117-015669	Flores Javier María Del Transito	210.00	15/08/2014
117-015846	Jesús David Vázquez Flores	210.00	15/08/2014
117-017625	Ostos González Lizbeth	210.00	15/08/2014
117-018745	Moreno Flores Elena Ivone	210.00	15/08/2014
117-005818	González García Juvencio	1,613.00	21/08/2014
117-008342	Baca Venegas Jesús	1,020.80	21/08/2014
117-005369	Villarreal Ramírez Víctor Hugo	482.01	22/08/2014
117-006052	Obando R Arturo	2,667.18	26/09/2014
	Subtotal	\$51,455.45	

No. Empleado	Nombre	Importe	Fecha
117-019600	González Domínguez Janeth	13,946.04	07/10/2014
117-090555	Alanís Morales Héctor Eligio	21,000.00	07/10/2014
117-006444	Palma Escamilla José Inés	16,550.00	03/11/2014
117-008684	Hernández Báez Juan José	516.96	06/11/2014
117-090556	Márquez Salcido Francisco	990.00	07/11/2014
117-010622	Zubia Montana Octavio	5,015.20	12/11/2014
117-091794	Díaz García Martin	3,200.00	27/11/2014
117-019602	Narváez Flores Raúl	475.78	05/12/2014
117-017325	Avalos Pérez María Magdiel	7,871.09	19/12/2014
117-006455	Anchondo Nájera Álvaro	35,816.29	31/12/2014
117-006466	Olivas García Jesus Miguel	9,978.00	31/12/2014
117-006683	Rivas Lucero Bertha	11,845.50	31/12/2014
117-009589	Mendoza Ramírez Juan	3,903.50	31/12/2014
117-008031	Ozaeta Sifuentes Verónica	2,561.23	02/12/2024
117-007078	Kiessling Davison Ch.	0.65	
117-007727	Escalera Ochoa Laura	1.00	
Total Saldo 2014		\$185,126.69	

Anexo 8.-Adeudos de deudores diversos anteriores a octubre 2010.

Cuenta	Nombre	Importe	Fecha
118-902120	Carrillo Bojórquez Juan Manuel	\$3,758.00	31/12/2008
118-002003	Proyecto Siete Ejidos	17,660.52	30/11/2009
118-002022	Junta Municipal De Agua Y Saneamiento De Delicias	199,277.75	31/12/2009
118-902128	Noé Eliezer Holguín Chaparro	5,000.00	30/04/2010
118-902129	Pedro Rioja Dosserich	2,000.00	30/04/2010
Total		\$227,696.27	

Anexo 9.-Adeudos de deudores diversos del periodo de Octubre 2010 a Diciembre 2010.

Cuenta	Nombre	Importe	Fecha
118-002275	Municipio de Rosales	\$8,000.00	15/09/2011
118-005765	Jesús Manuel Baca Venegas	160.00	23/10/2012
118-003385	Envasados Lulú, S. de R.L M.I.	140,679.68	31/12/2012
Total		\$148,839.68	

Anexo 10.-Adeudos de deudores diversos ejercicio 2014.

Cuenta	Nombre	Importe	Fecha
901033	CONACYT	\$7,000.00	10/06/2014
008240	Grupo Gavatt De Productores de Leche de Rosales S. de R.L. M.I	33,808.41	11/12/2014
001835	Comisión Nacional Forestal	16,968.66	15/12/2014
003575	Monsanto Comercial S.A. de C.V	441,873.54	15/12/2014
010398	Montecito Agroindustrial S.A. de C.V.	37,502.60	18/12/2014
002049	Unidad Central	185,451.73	31/12/2014
	Subtotal	\$722,604.94	

Anexo 11.- Fondos en custodia.

Cuenta	Nombre	importe	Vigencia
217-002039	Diagnóstico Fitosanitario.	- \$ 30,450.30	Sin Movimiento
217-002040	Química Agronómica de México	60,018.37	Sin Movimiento
217-002057	Congreso Internacional Forestal	1,900.00	Sin Movimiento
217-002061	Proy. Trichogranna Planteri	4,101.24	Sin Movimiento
217-002062	Proyecto Algodón	15,364.94	Sin Movimiento
217-002063	Convenio Los 7 Ejidos	15,271.61	Sin Movimiento
217-002076	Centro Internacional De Mejoramiento de Maíz y Trigo	96,255.58	Sin Movimiento
217-002073	Conafor	339,224.05	Al Término
217-002075	Proy. INIFAP Nogal	31,173.67	Al Término
217-002079	Proy. Algodón Bollgard II Monsanto	\$261,826.73	31/05/2015
217-002080	Proy. Algodón Bollgard Etapa Experimental Monsanto	788,768.16	31/05/2015
217-002081	Proy. Bollgard 2 Predio 3	294,205.85	31/05/2015
	Total	\$ 1,877,659.90	

Anexo 12. Órdenes de compra con fecha posterior a la facturación.

Fecha	Póliza. Diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Factura	Importe
25/11/2014	DA-2394	Ana Lilia Domínguez Portillo	14270	206	\$ 5,150.00
22/10/2014	DA-2044	Alimentos Concentrados de Delicias .S.A de C.V	14065	B464683	25,637.44
				Total	\$ 30,787.44

Anexo 13. Excede tabulador de viáticos.

Fecha	Póliza diario	Proveedor/Beneficiario	Cheque	Factura	Importe
02/10/2014	2494	Martín Legarreta González	13936	varias	\$ 986.37
02/10/2014	1883	Francisco Márquez Salcido	13930	12754	1,382.00
07/10/2014	2138	Raúl Narváez Flores	13970	varias	496.00
		Total			\$2,864.37