



“2021, Año de la Independencia”

Oficio de comisión No. UTS/DDC/0010/2021.

Ocosingo, Chiapas.
03 de noviembre 2021

Ing. Pascual Hernández Álvaro.
Encargado del Departamento de Contabilidad
Presente:

Derivado de la comisión No. UTS/DDC/0010/2021, de fecha 03 de febrero del presente año, le informo lo siguiente.

El día 04 de febrero me traslade en vehículo público, aproximadamente a las 5:00 horas, a la ciudad de Tuxtla Gutiérrez, para la revisión de las cuentas de la balanza de comprobación al cierre del ejercicio 2020, estén correctas; llegue aproximadamente a las 8:50 horas de ahí busque un lugar para desayunar, posteriormente me dirigí a la Torre, Chiapas al piso 9 en Dirección Gubernamental con el Lic. Daniel Utrilla, quien me recibió muy amablemente de ahí procedimos con la revisión de las cuentas comenzando con la cuenta contable 1113 “Bancos/Dependencias y Otros”, en donde se fue revisando junto con las conciliaciones bancarias por cada estado de cuenta con respecto a los cheques en circulación, calculando los resultados de que no existiera diferencia y de que no haya depósitos o registros pendientes de contabilizar; con respecto a la cuenta 1116 “Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración” me observaron que se le dé seguimiento al saldo que presenta correspondiente a los de años anteriores por lo que se debe tramitar en lo posible su devolución o recuperación, o en su caso revisar el plazo de vencimiento del contrato; en la cuenta 1123 “Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo”, con respecto a esta cuenta no se debe de tener saldo al cierre del ejercicio pero por ciertos motivos algunos deudores no realizaron el reintegro de los pagos realizados por viáticos no utilizados y es por ello que al cierre presenta saldo y otra observación es que al igual existe de ejercicios anteriores por lo tanto esos saldos se deben de traspasar a la cuenta 1222 “Otros Deudores Diversos a Largo Plazo”; en la cuenta 1129 “Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo”, el importe de 2.68 que presenta en el ejercicio 2018 y 2019 se debe de traspasar a la cuenta 1229 “Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo”, por los derechos de efectivo o equivalentes derivado de la antigüedad de saldo con forme a lo establecido del Manual de Contabilidad Gubernamental; en la cuenta 1131 “anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo”, en esta cuenta los saldos que presentan de ejercicios anteriores se deben de traspasar a la cuenta 1274 “Anticipos a Largo Plazo”, el cual corresponde la cantidad de \$26,383.81; con respecto a las cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se observaron de que existe diferencia en la parte contable y patrimonial por lo que se sugiere que se lleve acabo el levantamiento físico de los inventarios de los Bienes refiriendo el artículo 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en donde debe estar conciliado con el registro contable. Terminando este día con la revisión de estas cuentas.

g
[Handwritten signature]



"2021, Año de la Independencia"

El día 5 de febrero me presente nuevamente con el Lic. Daniel Utrilla para el seguimiento de las cuentas; la 1279 "Otros Activos Diferidos", con respecto a esta cuenta se observó la cantidad de \$3,256,078.43 que corresponden al registro del Impuesto Sobre Nóminas por lo que el Gobierno Estatal aún no ha ministrado por este concepto, están en proceso de regularización por lo que me sugirieron hacer un ajuste mandándolo a la cuenta 2249 "Otros Pasivos Diferidos a pagar a Largo Plazo" esto con la finalidad de no presentar saldos en la cuenta 1279 fue cancelado con su respectivo soporte; la cuenta 2119 "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" en esta cuenta me observaron que no debe ir reflejado saldos de años atrasados desde del año 2019 por que se encontró se debe de traspasar a la cuenta 2249 "Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo" y con respecto a esta igual fue observada por lo que viene presentando saldos de años anteriores, que en este caso se debe de depurar o en su caso la cancelación en los Estados Financieros el cual se elaborara un acta circunstanciada según corresponda el artículo de la Normatividad Contable 2020. Después se revisaron las cuentas de orden presupuestales de que no existiera ninguna diferencia en contable y presupuestal. Al término de esta revisión me comenta el Lic. Utrilla que observa que en los analíticos de saldos no presenta la clasificación por ejercicio en las cuentas contables de activos, pasivos y Hacienda Pública o Patrimonio, así como, los ingresos y gastos, y cuentas de orden de acuerdo al plan de cuentas de la CONAC, lo cual nos sugieren que nos apeguemos a esta clasificación. No habiendo otro asunto que tratar se culminó dicha actividad, retornando a la Ciudad de Ocosingo, Chiapas. No omito comentar que el día 5 salí de Tuxtla y como ya no encontré carro para viajar a Ocosingo por lo que ya era tarde pernoté en San Cristóbal y al siguiente día salí para Ocosingo.

Sin más por el momento le envío un cordial saludo.

Comisionado

Ing. Ángela Castillo Hernández
Académico Administrativo

Vo. Bo.

Ing. Pascual Hernández Álvaro
Encargado del Departamento de Contabilidad

No. UTS/DDC/0010/2021

Tipo de comisión: **Normal**

FORMATO ÚNICO DE COMISIÓN

DÍA	MES	AÑO
03	02	2021

ÓRGANO RESPONSABLE						
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SELVA						
CLAVE PRESUPUESTARIA	ANO	DEP/SUBDEP	FU	SF	AI	PT
	2021					
NOMBRE DEL COMISIONADO				CATEGORÍA		
ANGELA CASTILLO HERNANDEZ				ACADEMICO ADMINISTRATIVO		
MOTIVO DE LA COMISIÓN						

Acudir a la Dirección de Contabilidad Gubernamental , para la revisión de las cuentas de balanza del cierre de mes de diciembre del 2020.

LUGARES DE COMISIÓN	PERIODO		CUOTA DIARIA VIATICOS	IMPORTE POR DÍA	TOTAL
	INICIO	TÉRMINO			
Tuxtla Gutiérrez	04/02/2021	04/02/2021	1 Completo	1,060.00	1,060.00
Tuxtla Gutiérrez	05/02/2021	05/02/2021	1 Completo	1,060.00	1,060.00

NOTA: ESTA COMISIÓN DEBERÁ SER COMPROBADA EN TRES DIAS HABLES A SU TÉRMINO

AUTORIZACIÓN DE LA COMISIÓN	ÁREA ADMINISTRATIVA
ING. PASCUAL HERNANDEZ ALVARO NOMBRE Y FIRMA	C.P. ALFREDO CRUZ ARREOLA NOMBRE Y FIRMA

IMPORTE DE LA COMISIÓN

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	MEDIO DE TRANSPORTE	
VIÁTICOS	2,120.00	<input type="checkbox"/> VEHÍCULO OFICIAL	
PASAJES	250.00	No. PLACAS <input type="text"/>	MODELO <input type="text"/>
COMBUSTIBLES	0.00	<input checked="" type="checkbox"/> VEHÍCULO PÚBLICO	
OTROS	0.00	<input type="checkbox"/> AÉREO	<input type="checkbox"/> VEHICULO PARTICULAR
TOTAL	2,370.00		

TOTAL (LETRA) (DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS 00 / 100 M.N.)

EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	No. <input type="text"/>
OCOSINGO, CHIAPAS A 03/02/2021		ANGELA CASTILLO HERNANDEZ
LUGAR Y FECHA		NOMBRE Y FIRMA

Status/Comisión: **VALIDADO**

CERTIFICACIÓN DE COMISIÓN Y PERMANENCIA

SECRETARÍA DE HACIENDA
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y FIRMA DE CERTIFICACIÓN

FECHA DE ESTANCIA	LUGAR	
04/02/2021	Tuxtla Gutiérrez	04 FEB 2021
05/02/2021	Tuxtla Gutiérrez	RECIBIDO TUXTLA GUTIÉRREZ, CHIAPAS. SECRETARÍA DE HACIENDA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL 05 FEB 2021 RECIBIDO TUXTLA GUTIÉRREZ, CHIAPAS.

COMPROBACIÓN Y/O LÍQUIDA

CONCEPTO	OTORGADO	COMPROBADO	DIFERENCIA
VIÁTICOS	2,120.00		
PASAJES	250.00		
COMBUSTIBLES	0.00		
OTROS	0.00		
TOTAL	2,370.00	2,390.	

IMPORTE DIFERENCIA TOTAL (LETRAS)

A FAVOR DE:

COMISIONADO

DEPENDENCIA O ENTIDAD

SELLO Y FECHA DE RECIBIDA
LA COMPROBACIÓN

ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

COMISIONADO

ING. PASCUAL HERNANDEZ ALVARO

ANGELA CASTILLO HERNANDEZ

NOMBRE Y FIRMA

NOMBRE Y FIRMA

SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE
"TAXIS METZABOK"

OPERADOR: _____
 CEL.: _____

Carretera Internacional S/N Barrio Norte Ocosingo, Chiapas.
SERVICIO DE PAQUETERIA Y VIAJES ESPECIALES

Tipo de servicio Bueno por un viaje

Fecha: 04/02/21 Hora: _____ Carro Num. _____

Destino: **OCOSINGO - SAN CRISTOBAL** Placas Num. _____

***ESTE BOLETO ES VALIDO UNICAMENTE PARA LA HORA Y FECHA INDICADA
 Valor \$: 90

***QUEJAS Y SUGERENCIAS AL TEL.: **No. 0037**

COOPERATIVA DE CARGA Y PASAJE
"TOJTIC - OCOTAL"
 S.C.L.

GRUPO SAN CRISTOBAL
 Conformado por

"TOJTIC - OTEZ - TZ"

TUXTLA SAN CRISTÓBAL Y VICEVERSA
 R.F.C. CPT-920719-FI2
 UNIDAD 02 VALOR \$ 55
 A 4 DE 02 DEL 2021

EL PORTADOR DE ESTE BOLETO TIENE DERECHO AL SEGURO DE VIAJERO. Terminal de paso Carretera Tuxtla - Chiapa de Corzo, junto al Puente peatonal en el desvío la Autopista Col. Santa Fe

Terminal de transferencia frente (mercado de los ancianos) 10a. Sur entre 13 y 14 Oriente taquilla 1, puerta 4, anden 12. Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.

Terminal de paso 13 Oriente Sur eq. avenida Central. Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.

No. 707004
 Salida cada 10 Minutos
la calidad de nuestro Servicio nos distingue

TRANSPORTE "CAMINO REAL", S.A. DE C.V.
 R.F.C. TCR 000526 EU9 PARADA DE PASO

TERMINAL DE CORTO RECORRIDO DEL SUR CENTRAL CAMIONERA SORIANA
 CALZADA DE LAS AMERICAS MERCADO DE LOS ANCIANOS

TEL. 967 152 15 14 9a. SUR OTE. TEL. 967 165 48 11

SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS, CHIAPAS. TAQUILLA # 13 TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS

BUENO POR UN VIAJE SENCILLO
SAN CRISTOBAL - TUXTLA GUTIÉRREZ Y VICEVERSA

FECHA: 5/feb/21 PRECIO: 55

No. DE UNIDAD: _____ DESTINO: _____

SU BOLETO LE DA DERECHO AL SEGURO DE VIAJERO **205125**

SOCIEDAD COOPERATIVA VALLES DE HUIXTAN R.L.D.C.V.
 RUTA: SAN CRISTOBAL-OCOSINGO Y VICEVERSA

Carretera Internacional s/n Ocosingo - San Cristóbal Barrio Norte, Ocosingo, Chiapas.

Boulevard Juan Sabines S/N a lado de las Urvans de los Coletos San Cristóbal de Las Casas, Chiapas.

No. 00972

FECHA: 6/02/21 HORA: _____ VALOR: \$ 90

DESTINO: **SAN CRISTÓBAL** **OCOSINGO** TIPO DE UNIDAD: _____