



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
 DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMAS

DMEF/2615/2017

ASUNTO: Pliego de observaciones para su solventación.

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 20 de octubre de 2017.

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA (FIDEM)
P R E S E N T E



Por este conducto remito a Usted, el pliego de observaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de Egresos, que se está realizando al **Fideicomiso Empresarial del Estado de Baja California (FIDEM)**, correspondiente al Ejercicio Fiscal del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Por lo anterior, con fundamento en el Artículo 27 Fracción XII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, así como en los Artículos 37, 38 primer párrafo, 51 último párrafo, 79, 84 Fracción I inciso c), 98 Fracción XV, 103 Fracción VII y demás relativos de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios, en correlación con el Artículo 10 Fracción IX del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California, estos dos últimos ordenamientos aplicables por disposición de los Artículos Transitorios Segundo, Tercero y Séptimo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, tengo a bien solicitar se instruya a quien corresponda, a fin de que sean solventadas y contestadas dichas observaciones en un plazo no mayor de 10 días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado.

En cuanto a la solventación requerida además de presentarse de manera impresa, agradeceremos sea enviada por correo electrónico a la dirección: **ehernandez@ofsbj.gob.mx**, o por medio de dispositivo de almacenamiento de datos (disco compacto) en formato de word 2010 o posterior.



A T E N T A M E N T E

C.P. CARLOS PADILLA VILLAVICENCIO

AUDITOR SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE B.C., EN FUNCIONES POR DISPOSICIÓN DE LA LEY, EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 91 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS, 65 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA, APLICABLES CONFORME A LOS ARTÍCULOS TERCERO, SÉPTIMO Y DÉCIMO PRIMERO TRANSITORIOS DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS.



- C.c.p. LIC. Francisco Enrique Postlethwaite Duhagon.- Contralor General del Estado de Baja California.
- C.c.p. LIC. Edgar Castillo Padilla.- Director de Seguimiento al Sector paraestatal de la Secretaría de Planeación y Finanzas.
- C.c.p. C.P. Jorge Ricardo Tamayo Parra.- Subauditor Superior de Fiscalización de la ASEBC.
- C.c.p. C.P. Crisoforo Víctor Fimbres Durazo.- Director de Auditoría Mexicali de la ASEBC.
- C.c.p. C.P. Jesús Martínez Piñuelas.- Director de Planeación y Seguimiento de Auditoría de la ASEBC.
- C.c.p. C.P. Ernesto García Caballero.- Subdirector de Auditoría de la ASEBC.
- C.c.p. Archivo.

CPV/JRTP/CVFD/EGC/ATG/emy*

MEXICALI
 Calle Calafia y Calzada Independencia modulo "G",
 Plaza Baja California Centro Civico,
 Mexicali Baja California C.P. 21000
 Tel. (686) 253-39-90

TIJUANA
 Calle Gobernador Lugo 10070,
 Fraccionamiento Calette,
 Tijuana Baja California C.P. 22044
 Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
 Calle Mazatlan 206 esquina con Ing. Santiago Garin,
 Fracc. Acapulco,
 Ensenada, Baja California C.P. 22890
 Tel. (646) 206-21-62



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
 — DEL ESTADO DE —
BAJA CALIFORNIA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: **1/1**

Cuenta Pública de: **INGRESOS**

Ejercicio Fiscal: **DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Unidad Administrativa: **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

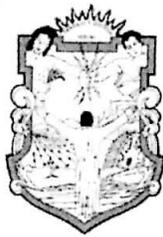
C O N C E P T O

1. DIFERENCIA EN REGISTRO DE MINISTRACIONES RECIBIDAS DE GOBIERNO DEL ESTADO.

De la revisión efectuada al rubro de ingresos se observa que al comparar los registros contables de los subsidios efectuados por la Entidad con las ministraciones recibidas por parte de Gobierno del Estado, según su libramiento de egresos, correspondiente al ejercicio 2016, se determinó una diferencia de menos en registros contables por la cantidad de \$ 80,716, como se muestra a continuación.

REGISTROS DE LA ENTIDAD	MINISTRACIONES GOBIERNO	DIFERENCIA
\$ 74'308,869	\$ 74'389,585	\$ 80,716

Sírvase efectuar las aclaraciones que considere pertinentes.



C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: **1/6**

Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**

Ejercicio Fiscal: **DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Unidad Administrativa: **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

1. INCUMPLIMIENTO A LOS TERMINOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN, PARA LA COMPROBACION DE RECURSOS ASIGNADOS PARA LA EJECUCION DE PROYECTOS.

La Entidad presenta en su información financiera al cierre el ejercicio en el rubro de "DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES", en la cuenta contable Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo, subcuenta Gastos por Comprobar, adeudos de Proyectos otorgados a los Consejos de Desarrollo Económico de cada Municipio en el Estado la cantidad de \$ 6'467,164 provenientes de ejercicios anteriores; al respecto se establece en las Reglas de Operación vigentes emitidas por el Comité Técnico del Fideicomiso que establecen lo siguiente:

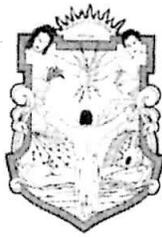
Artículo 8 Bis. La prórroga máxima que pueda autorizar el Comité Técnico para que el Organismo Ejecutor concluya el proyecto, será de cuatro meses contados a partir de la fecha de conclusión establecido en el anexo técnico,..."

Artículo 24. El Organismo Intermedio será el responsable de entregar al Secretario Técnico los recibos originales a favor del FIDEM así como la copia de las facturas y recibos que cumplan con los requisitos fiscales que comprueben el recurso ejercido por el Fideicomisario asignado para la ejecución del Proyecto en un plazo no mayor de 30 días naturales .a partir de la fecha de entrega de los recursos, estas fechas deberán ser congruentes con el tipo de proyecto y plazo de ejecución del mismo... "

La información de anticipos a proyectos por comprobar de cada municipio, es la siguiente:

CONSEJO DE DESARROLLO ECONOMICO DE TIJUANA

PROYECTO	POR EL ORGANISMO EJECUTOR	POR COMPROBAR
SEGURIDAD PÚBLICA		
PT-1601-008	PROMOTORA DE LA BELLAS ARTES, A.C.	\$ 9,736 *
PT-1605-051	VIVIR SONRIENDO, A.C.	135,000 *
EDUCACIÓN		
PT-1501e-028	COMITÉ DE VINCULACIÓN EDUCATIVA	35,174 26,000 *
PT-1503-050	COMITÉ DE VINCULACIÓN EDUCATIVA	27,156 ✓
PT-1602-025	INSTITUTO EDUCATIVO DEL NOROESTE, A.C.	200,000 ✓
PT-1605-053	FUNDACIÓN NACIONAL CENTRO INTERACTIVO, A.C.	563,007 ✓



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 2/6

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal: DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

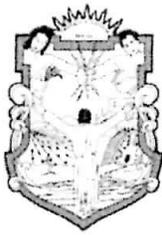
NÚMERO DE OBSERVACIÓN	C O N C E P T O
-----------------------	-----------------

DESARROLLO ECONÓMICO		
NO IDENTIFICADO	NO IDENTIFICADO	
		67,429 ✓
PT-1402-037	ZONA ECONÓMICA FRONTERIZA	(2 observ) 60,955 *
PT-1501-005	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	171,435 *
PT-1501-009	CONSEJO DE TIURISMO Y CONVENCIONES, A.C.	390,807 10,000 *
PT-1501-010	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	67,034 *
PT-1401-015	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA Y LA TRANSFORMACIÓN	1,862 *
PT-1501-016	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA RESTAURANTERA, A.C.	14,056 *
PT-1501-019	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA Y LA TRANSFORMACIÓN	16,298 *
PT-1502-030	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA Y LA TRANSFORMACIÓN	159,408 *
PT-1502-038	DESARROLLO INDUSTRIAL DE TECNOLOGIA, A.C.	5,000 ✓
PT-1504-067	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	4,500 ✓
PT-1504-071	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	29,621 *
PT-1503-058	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	75,000 ✓
PT-1504e-079	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	53,953 *
PT-1504e-080	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	70,606 ✓
PT-1501-005	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	87,151 ✓
PT-1601-011	CONSEJO COORDINADOR EMPRESARIAL DE TIJUANA, A.C.	7,598 *
PT-1601-015	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	11,923 1,500 *
PT-1602-019	TIJUANA INOVADORA, A.C.	52,691 *
PT-1602-020	DESARROLLO ECONÓMICO E INDUSTRIAL DE TIJUANA, A.C.	209,000 800,000 609,000 *
PT-1602-026	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA Y LA TRANSFORMACIÓN DELGACIÓN TIJUANA	135,063 *
PT-1603e-027	COMITE DE TURISMO Y CONVENIONES DEL MUNICIPIO DE TIJUANA	148,364 ✓
PT-1603-033	COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE BAJA CALIFORNIA, A.C.	142,866 41,800 *
PT-1603-035	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	16,014 ✓
PT-1603-038	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TIJUANA	2,245 ✓

CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MEXICALI		
SEGURIDAD PÚBLICA		
PM-1405-023	SOLES DE MEXICALI, A.C.	103,000 *

DESARROLLO ECONÓMICO		
PM-1304-013	CLUSTER TURISMO MÉDICO Y DE SALUD MXLI. HEALT CARE	149,782 *
PM-1305-017	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MEXICALI, A.C.	39,600 115,530 75,930 *
PM-1306-020	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MEXICALI, A.C.	5,669 ✓
PM-1405-021	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MEXICALI, A.C.	300,000 *

Algodóns



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
PRESENTE.-

Cédula de Observaciones Núm: 3/6

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

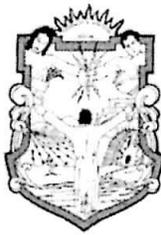
Ejercicio Fiscal: DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

NÚMERO DE OBSERVACIÓN	C O N C E P T O
-----------------------	-----------------

CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA		
EDUCACIÓN		
PE-1502-005	CAMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION	102,600 ✓
PE-1504e-014	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	8,700 ✓
PE-1504-018	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	37,200 ✓
PE-1605-016	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA RESTAURANTERA, A.C.	1,490 ✓
PE-1605-021	CONSEJO COORDINADOR EMPRESARIAL DE ENSENADA, A.C.	11,138 ✓
DESARROLLO ECONÓMICO		
NO IDENTIFICADO	NO IDENTIFICADO	20,000
PE-1502e-007	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	30,042 ✓
PE-1502e-008	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	76,000 ✓
PE-1503e-015	COMISIÓN DE PROMOCIÓN ECONÓMICA DE ENSENADA	23,457 ✓
PE-1504-020	CONSEJO DE DESARROLLO ECONOMICO DE ENSENADA	60,574 ✓
PE-1505-024	CONSEJO DE DESARROLLO ECONOMICO DE ENSENADA	8,841 *
PE-1601e-001	CONSEJO DE DESARROLLO ECONOMICO DE ENSENADA	126,187 ✓
PE-1601-002	CONSEJO DE DESARROLLO ECONOMICO DE ENSENADA	6,326 ✓
PE-1602e-004	COMPAÑÍA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN DE ENSENADA, A.C.	151,600 ✓
PE-1602-005	INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, B. CFA	78,052 ✓
PE-1602-006	CENTRO EMPRESARIAL DE ENSENADA	254,000 ✓
PE-1603-007	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	60,839 ✓
PE-1604e-008	COMITÉ SISTEMA PRODUCTO DE PELAGICOS MENORES DE B. CFA., A.C.	20,550 ✓
PE-1604e-010	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	85,082 ✓
PE-1604-011	CENTRO EMPRESARIAL DE ENSENADA	6,430 ✓
PE-1604-012	COMISIÓN DE PROMOCIÓN ECONÓMICA DE ENSENADA	154,720 ✓
PE-1604-013	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ENSENADA	52,000 ✓
PE-1604-014	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA Y LA TRANSFORMACIÓN DELEGACIÓN TIJUANA	20,300 *
PE-1605-017	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA RESTAURANTERA, A.C.	600 ✓
PE-1605-021	CONSEJO COORDINADOR EMPRESARIAL DE ENSENADA, A.C.	31,361 ✓
PE-1605-025	CONSOLIDACIÓN DE MESAS DE TRABAJO Y TÉCNICAS	55,399 ✓

CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TECATE		
SEGURIDAD PÚBLICA		
Pt-1603-011	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TECATE, A.C.	88,517 ✓
DESARROLLO ECONÓMICO		
Pt-1506-028	CONSEJO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE TECATE, A.C.	40,000 ✓



C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: **4/6**

Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**

Ejercicio Fiscal: **DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE**
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA**
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y
AUTÓNOMOS

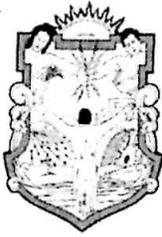
NUMERO DE OBSERVACIÓN	C O N C E P T O
-----------------------	-----------------

Pt-1601-002	CAMARA NACIONAL DE COMERCIO, SERICIOS Y TURISMO DE TECATE	825 ✓
CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE PLAYAS DE ROSARITO		
SEGURIDAD PÚBLICA		
PR-1502-010	D.A.R.E.	53,414 ✓
PR-1505-024	CLUB DE NIÑAS Y NIÑOS	50,000 *
PR-1505-028	CONSEJO COORDINADOR EMPRESARIAL	80,000 *
EDUCACIÓN		
PR-1505-025	BAJA SAND, A.C.	4,706 ✓
PR-1506-029	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	112,000 *
PR-1605-021	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	34,005 *
DESARRROLLO ECONÓMICO		
PR-1501-001	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	100,000 *
PR-1502e-012	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	64,500 *
PR-1502e-013	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	76,000 *
PR-1604-015	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	18,776 ✓
PR-1605-020	CONSEJO CONSULTIVO DE DESARROLLO ECONÓMICO DE ROSARITO	25,000 ✓
	TOTAL	\$ 6'467,164

Sírvanse remitir la documentación comprobatoria faltante o en su caso la devolución y/o autorización de prórroga correspondiente.

2. CAMBIO DE DENOMINACIÓN DEL FIDEICOMISO, NO APLICADO DE ACUERDO A CONVENIO MODIFICATORIO AL CONTRATO DEL FIDEICOMISO.

Con fecha 30 de julio de 2004, el Ejecutivo del Estado en calidad de Fideicomitente del Fideicomiso, firmó con la Fiduciaria BBVA BANCOMER SERVICIOS, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, DIVISIÓN FIDUCIARIA, "Convenio modificatorio al contrato de fideicomiso público de administración denominado Fideicomiso Empresarial del Estado de Baja California", señalando en la Cláusula Segunda de dicho convenio textualmente "CON SUJECIÓN A LAS DISPOSICIONES LEGALES MERCANTILES APLICABLES, EL



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
— DEL ESTADO DE —
BAJA CALIFORNIA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: **5/6**

Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**

Ejercicio Fiscal: **DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE**
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA**
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y
AUTÓNOMOS

NÚMERO DE
OBSERVACION

C O N C E P T O

FIDEICOMITENTE CONSTITUYE EN ESTE ACTO ANTE EL FIDUCIARIO, QUIEN LO ACEPTA, UN FIDEICOMISO PUBLICO DE ADMINISTRACIÓN DENOMINADO FONDO DE FOMENTO EMPRESARIAL DE BAJA CALIFORNIA...", sin embargo, los Estados Financieros y demás documentación que integra la Cuenta Pública del ejercicio, así como la documentación oficial en general, utilizada por el FIDEM en sus operaciones, contienen el mismo nombre con que contaba en el contrato de fideicomiso de fecha 7 de septiembre de 2000, sin considerar lo estipulado en dicha Cláusula en lo referente a la denominación del fideicomiso.

Cabe señalar que esta situación se viene observando desde la revisión de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal de 2014.

Sírvase efectuar las aclaraciones pertinentes.

3. SALDO PENDIENTE DE ENTREGAR CON ANTIGÜEDAD MAYOR A SEIS AÑOS.

La Entidad presenta en sus Estados Financieros al cierre del ejercicio, cuenta por cobrar en la Cuenta Contable "DEUDORES DIVERSOS" subcuenta "BBVA BANCOMER SERVICIOS, S.A.", recurso que corresponde a adeudo por parte de Gobierno del Estado, por diferencia pendiente de entregar de aportaciones del ejercicio 2009, según el concepto de dicho registro por la cantidad de \$ 49,161, el cual cuenta con una antigüedad superior a los 6 años.

Sírvase remitir las aclaraciones correspondientes o las acciones a realizar tendientes a la recuperación

4. DIFERENCIA ENTRE REGISTRO CONTABLE DE APOYOS OTORGADOS Y MINISTRACIONES SEGÚN "ANÁLISIS DE PROYECTOS APROBADOS EN 2016".

Se efectuó un comparativo entre las cifras en registros contables de Gastos por Transferencias para los Programas Educación y Desarrollo Económico con la información correspondiente en el documento que emite el Fideicomiso denominado "Proyectos aprobados en 2016", resultando una



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

"2017, Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción; y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

C. LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TECNICO DEL
FIDEICOMISO EMPRESARIAL DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: **6/6**

Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**

Ejercicio Fiscal: **DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Unidad Administrativa: **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

diferencia de más en los Proyectos Aprobados de \$ 3,945,418 con relación a los registros contables, misma que se describe a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE		DIFERENCIA
	CONTABLE	APROBADOS	
Apoyos otorgados	\$ 45,295,997	\$ 49,241,416	\$ 3,945,418

Sírvase efectuar las aclaraciones pertinentes.



ASEBC
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMAS

DMEF/2648/2017

ASUNTO: Pliego de observaciones para su solventación

"2017 Año del Centenario de la Constitución Política Mexicana; de la Transparencia; del Sistema Estatal Anticorrupción, y, del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 1 de noviembre de 2017.

LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE BAJA CALIFORNIA (FONDOS BC).
PRESENTE

GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
942
NOV 02 2017
Entel
RECIBIDO
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO

Por este conducto remito a Usted, el pliego de observaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de Patrimonio, que se está realizando al Fideicomiso para el Desarrollo Económico de Baja California (FONDOS BC), correspondiente al Ejercicio Fiscal del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

Por lo anterior, con fundamento en el Artículo 27 Fracción XII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, así como en los Artículos 37, 38 primer párrafo, 51 último párrafo, 79, 84 Fracción I inciso c), 98 Fracción XV, 103 Fracción VII y demás relativos de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios, en correlación con el Artículo 10 Fracción IX del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California, estos dos últimos ordenamientos aplicables por disposición de los Artículos Transitorios Segundo, Tercero y Séptimo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, tengo a bien solicitar se instruya a quien corresponda, a fin de que sean solventadas y contestadas dichas observaciones en un plazo no mayor de 10 días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado.

En cuanto a la solventación requerida además de presentarse de manera impresa, agradeceremos sea enviada por correo electrónico a la dirección: ehernandez@ofsbcbgob.mx, o por medio de dispositivo de almacenamiento de datos (disco compacto) en formato de word 2010 o posterior



ATENTAMENTE

C.P. CARLOS PADILLA VILLAVICENCIO

AUDITOR SUPERIOR DEL ORGANISMO DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE B.C. EN FUNCIONES DE LEY EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 61 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LOS RECURSOS PÚBLICOS PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS, 65 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA, APLICABLES CONFORME A LOS ARTÍCULOS TERCERO, SEPTIMO Y DÉCIMO PRIMERO TRANSITORIOS DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

RECIBIDO
01 NOV 2017
DESPACHADO
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

- C c p LIC Francisco Enrique Postlethwaite Duhagon - Secretario de la Contraloría y Transparencia Gubernamental
- C c p LIC Edgar Castillo Padilla - Director de Seguimiento al Sector paraestatal de la Secretaría de Planeación y Finanzas
- C c p C P Jorge Ricardo Tamayo Parra - Subauditor Superior de Fiscalización de la ASEBC
- C c p C P Crisoforo Victor Fimbres Durazo - Director de Auditoría Mexicali de la AGEBC
- C c p C P Jesús Martínez Piñuelas - Director de Planeación y Seguimiento de Auditoría de la ASEBC
- C c p C P Ernesto García Caballero - Subdirector de Auditoría de la ASEBC
- C c p Archivo

CPV/JRTP/CVFD/EGC/ATG/emy*

MEXICALI
Calle Calafia y Avenida Independencia Módulo G7
Plaza Baja California Centro Cívico
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel: (662) 253-3970

TIJUANA
Calle Gobernador Lugo 10070,
Fronteronamiento Calella,
Tijuana Baja California C.P. 22044
Tel: (662) 379 8719

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Carr
Ensenada, Baja California C.P. 22800
Tel: (662) 296 2140



LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE BAJA
CALIFORNIA (FONDOS BC).
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 1/5

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal. DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

NUMERO DE
OBSERVACION

C O N C E P T O

1 PARTIDAS EN CONCILIACIONES BANCARIAS CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 4 AÑOS

De la revisión a las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre de 2016 de 2 cuentas que opera el Fideicomiso, se observó que existen partidas en conciliación con antigüedad superior a 4 años, como a continuación se describen:

- a). 101-011-000 BANCO 6259834440 CAP SEMILLA
Cheques en Bancos no Registrados en Contabilidad

FECHA	CONCEPTO	2011	2012	IMPORTE
16/12/2011	pago de entrega de patrimonio	216 146		216,146
		-----		-----
		216 146		216,146

- b). 101-018-000 BANCO 6288117882 EMPRENDE
Cheques en Bancos no Registrados en Contabilidad

FECHA	CONCEPTO	2011	2012	IMPORTE
14/08/2011	pago de créditos concebidos	49 168		49,168
30/12/2011	pago de gastos de admón.	110 112		110,112
16/07/2012	pago de créditos concebidos		17,000	17,000
03/08/2012	pago de créditos concebidos		17,000	17,000
24/10/2012	pago de créditos concebidos		60,983	60,983
		-----	-----	-----
		159,280	94,983	254,262
		-----	-----	-----
	Suma a) más b)	\$ 375,426	\$ 94,983	\$ 470,408
		=====	=====	=====

Sírvase efectuar las aclaraciones pertinentes:

2 SALDOS EN CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO.

La Entidad presenta en el Estado de Situación Financiera, saldos en Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales no se ha efectuado la recuperación de las cuentas por cobrar y pago de las cuentas por pagar, o corregidos contablemente en su caso como a continuación se describen.



LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE BAJA
CALIFORNIA (FONDOS BC).
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 2/5

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal: DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

NÚMERO DE
OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

CUENTAS POR COBRAR:

- a) La Entidad presenta en su información financiera al cierre del ejercicio, saldos por recuperar de créditos otorgados durante los ejercicios de 2009 a 2014 que suman \$ 86'698,283 del "FONDO EMPRENDE" sin embargo de acuerdo con el punto "2.1.2 Características" de las Regla de Operación, los créditos otorgados cuentan con plazo máximo de 24 meses (dos años) para su pago, la información es la siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	PARCIALES	SALDO FINAL
2009			
1122-9-01-09	Créditos Emprnde 2009	2,325,030	\$ 5,065,817
1122-9-01-13	Crédito Capital Semilla 2009	2,740,787	
2010			36,012,800
1122-9-01-02	Créditos Pimipymes 2010 (Cred por Cobrar)	1,283,088	
1122-9-01-10	Créditos Emprnde 2010	6,290,108	
1122-9-01-11	Crédito Emprendedor 2010	2,574,778	
1122-9-01-12	Crédito Capital Semilla 2010	3,966,746	
1122-9-01-25	Proyectos Productivos 2009-2010	21,898,080	
2011			
1122-9-01-14	Crédito Emprnde 2011	1,873,685	
1122-9-01-15	Crédito Emprendedor 2011	2,335,510	
2012			5,434,363
1122-9-01-17	Emprendedor 2012	2,531,495	
1122-9-01-18	Productores de Tortilla 2012	751	
1122-9-01-19	Emprnde Empresarial 2012	1,960,076	
1122-9-01-20	Emprnde Tradicional 2012	942,041	
2013			19,799,557
1122-9-01-21	Emprnde Empresarial 2013	8,179,451	
1122-9-01-22	Emprnde Tradicional 2013	3,021,867	
1122-9-01-23	Emprendedor 2013	8,596,239	



LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE BAJA
CALIFORNIA (FONDOS BC).
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 3/5

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

NÚMERO DE
OBSERVACION

C O N C E P T O

	2014		
1122-9-01-04	Emprende 2014	16,176,551	16,176,551
SUMA			\$ 86,698,283

- b) Presenta en su información financiera al cierre del ejercicio en la cuenta contable 1122-9-2 de nombre "Cuenta por Cobrar difícil Recuperación", un saldo de \$ 6'980,664, que corresponde a diversas cuentas no se encuentran debidamente identificadas o cuentan con errores, el cual proviene de ejercicios anteriores y no ha sido posible su depuración.
- c) Se presenta en su información financiera al cierre del ejercicio en la cuenta contable 1122-9-99 de nombre "Depósitos no identificados (Cobranza por Créditos)", un saldo de (\$ 2,814,499), que corresponde a depósitos realizados por los Deudores, que no han sido aplicados a las cuentas por cobrar que corresponde, por no encontrarse identificados con dichos saldos y provienen de ejercicios anteriores y no ha sido posible su depuración.
- d) La Entidad presenta un saldo por cobrar que corresponde a créditos PIMPYMES 2010 proveniente de dicho ejercicio, por un importe de \$ 1'283,088 el cual no ha sido recuperado, pagado o corregido contablemente en su caso.

CUENTAS POR PAGAR

- e) Se presenta saldos en cuentas por pagar provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales no se ha efectuado el pago o corregido en su caso. Como se describe a continuación:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
2159-1-01-01	Crédito PEMIPYMES (Int por Cobrar)	86,788
2159-1-01-02	Fondo Emprende (Int por Cobrar)	10'843,564
2159-1-01-03	Capital Semilla (Int por Cobrar)	615,706
2159-1-01-04	Intereses por Devengar	2'841,821
Total		\$ 14'387,879

Sirvanse efectuar las aclaraciones correspondientes.



LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE BAJA
CALIFORNIA (FONDOS BC).
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 4/5

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal: DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMOS

NUMERO DE
OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

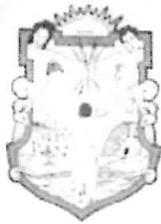
3 FALTA DE REGISTRO CONTABLE DE BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN EN PAGO Y BIENES EMBARGADOS POR AL ENTIDAD POR LITIGIOS

La Entidad tiene Bienes Muebles que fueron adjudicados por embargo y está en proceso el litigio correspondiente por falta de pago de 5 deudores, de los cuales algunos bienes fueron recibidos por la Entidad en "Dación en pago" y otros embargados, los cuales se identificaron físicamente en el local arrendado ubicado en Calzada Ciudad del Sol No.2335 interior 1"D", Bodega 3, Colonia El Porvenir de esta Ciudad, sin encontrarse registrados contablemente y/o revelados en su información financiera, como a continuación se muestra:

- a) Bienes Entregados en Dación en pago los cuales no se encuentran registrados en los Bienes propiedad de la Entidad asimismo tampoco forman parte del Padrón de Bienes de la Entidad al 31 de diciembre de 2016.

No. LITIGIO	DEMANDADO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DEPOSITARIO	NOTA	
PP08-013	Technology and Industrial Services de México, S.A. de C.V	Máquina de medición de coordenadas	FONDOS BC	Crédito de 2009 Valor de Avalúo \$ 1'630,421.31, Bien entregado en Dación en Pago.	a)
EE10-181	José Ramírez Méndez	Pick Up 1988, Chevrolet	FONDOS BC	Crédito junio 2010, Valor del Avalúo \$5,000.00, Bien entregado en Dación en Pago.	a)

- b) Bienes Embargados por la Entidad los cuales no se encuentran registrados en cuentas de orden, así como lo establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en su instructivo de manejo de cuentas, el cual establece que en el numeral 7.1.1 de Cuentas de Orden Contables, Grupo de Valores, Rubro de Valores en Custodia, su saldo representa "Los Bienes y valores que se reciben del Poder Judicial, como garantía y/o deposito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias permanentes el destino de dichos bienes y valores"



LIC. CARLO HUMBERTO BONFANTE OLACHE
PRESIDENTE DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE BAJA
CALIFORNIA (FONDOS BC).
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Núm: 5/5

Cuenta Pública de: PATRIMONIO

Ejercicio Fiscal: DEL 1 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

Unidad Administrativa: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
FINANCIERA A ENTIDADES ESTATALES Y AUTÓNOMAS

NUMERO DE
OBSERVACION

C O N C E P T O

No. LITIGIO	DEMANDADO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DEPOSITARIO	NOTA	
PP08-001	Susana Ramirez Guzman	- Automóvil Toyota 2001 y diversos - Muebles de Oficina y del Hogar	Armando medina	Crédito febrero de 2009 en ejecución de sentencia, deuda \$ 2'102,400	b)
CS08-004	Juan José Bautista Arrequeve	Chevrolet Equinox LT Nacional	FONDOS BC	Crédito octubre 2009	b)
1035/2011	Ana Cristina Sánchez Monge	Modelo 2005 y diverso mobiliario y Equipo de Oficina.	FONDOS BC	Valor del Avalúo \$ 4,830.00	b)

Sírvase a registrar los bienes en su padrón de activos y su contabilidad, así como reflejar en cuentas de orden los bienes en custodia.

4 FALTA DE REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DE BIENES MUEBLES, PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO

La Entidad presentó una relación sin importe, con 42 Bienes Muebles propiedad del Gobierno de Estado de Baja California, los cuales son utilizados para los fines del Fideicomiso, observándose que no se encuentran revelados en registros contables (Cuentas de Orden) como lo establece el Consejo Nacional de Armonización Contable en su instructivo de Manejo de Cuantías, asimismo al ser comparado con los resguardos emitidos por el Gobierno del Estado a los usuarios de dichos bienes, los cuales laboran en el Fideicomiso se observa que se tienen bienes físicamente que no están incluidos en el resguardo elaborado por el Gobierno del Estado, toda vez que deberían de estar actualizados los resguardos y por consiguiente emitir el contrato de comodato correspondiente.

Sírvase a registrar los bienes en cuentas de Orden, actualizar sus resguardos y emitir el contrato de comodato correspondiente.