

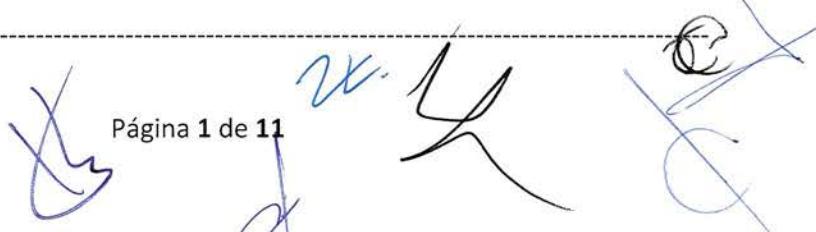
**ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL
ESTADO DE CHIHUAHUA**
Número de Acta 001/CACECH/2014

En Chihuahua, Chihuahua siendo las 12:00 horas del día 10 de febrero del año dos mil catorce, se levanta la presente Acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Armonización Contable (CACECH) del año 2014, de conformidad con el Artículo 10, Capítulo Cuarto del Acuerdo 118, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Chihuahua, el 13 de Julio de 2011.

Acto seguido, el C. Ing. Jaime Ramón Herrera Corral, Secretario de Hacienda y Presidente del CACECH, dio inicio a la sesión ante la presencia de: la C. C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH; la C. Luz de Lourdes Cortazar Fraga, Asesor Técnico de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y Secretaria Técnica del CACECH; en representación del C. Raymundo Romero Maldonado, Secretario General de Gobierno, el C. C.P. Víctor Vitar Salinas, Asesor Técnico como representante suplente; la C. M.A.P. Liz Aguilera García, Secretaria de la Contraloría, el C. C.P. Martín Loya Acuña, Director de Auditoría Gubernamental y Representante Titular, la C. C.P. Tania Analía Morales Isaías, Supervisor de Programa y representante suplente; el C. C.P. Jesús Manuel Esparza Flores, Auditor Superior del Estado de Chihuahua, la C. C.P. Miriam Gabriela Rentería Sáenz, Jefa del Departamento de Auditoría en Sistemas; de igual manera por parte de la Secretaría de Hacienda el C. C.P. Luis Carlos Muñoz Rubio, Director de Contabilidad, como enlace de implementación de acuerdos, el C. Lic. Alejandro Ornelas Hernández, Director de Análisis de Procesos y Desarrollo Informático; así mismo se cuenta con la presencia como invitado especial del C. C.P. Fernando Trujillo Borunda, Socio de Auditoría de Galaz Yamazaki Ruíz Urquiza S.C. y Miembro del Instituto y Colegio de Contadores Públicos de Chihuahua A.C..



El Ing. Jaime Ramón Herrera Corral, en uso de la palabra dio la bienvenida a los integrantes e invitados del CACECH a la Primera Sesión Ordinaria 2014. A continuación, propuso a los presentes el Orden del Día:

1. Mensaje de Bienvenida, a cargo del Presidente del Consejo de Armonización Contable del Estado de Chihuahua.
- 

2. Lista de asistencia y verificación del Quórum Legal por parte del Presidente del Consejo de Armonización Contable del Estado de Chihuahua;-----
3. Lectura y aprobación del orden del día, por parte del Presidente del Consejo de Armonización Contable del Estado de Chihuahua;-----
4. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior;-----
5. Seguimiento de Acuerdos;-----
6. Informe de avances en la implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC, en el Estado;-----
7. Solicitud de Acuerdos;-----
8. Asuntos Generales;-----
9. Clausura de la Sesión;-----

Habiendo referido los puntos del Orden del día, la C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH procedió a su atención en el orden mencionado: -----

La C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH verificó el Quórum Legal, para sesionar; -----

La C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH efectuó la lectura del Orden del Día; -----

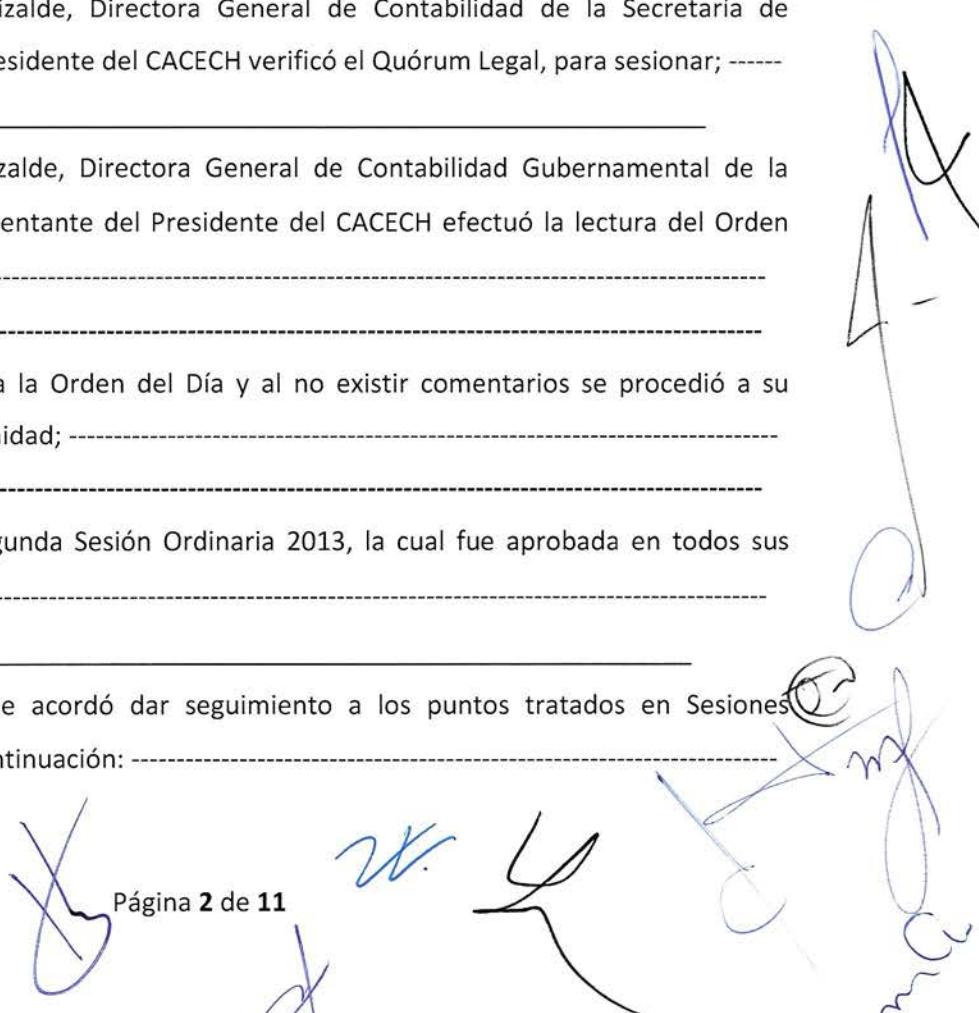
Acuerdo (01-01-2014):-----

Una vez que se le dio lectura a la Orden del Día y al no existir comentarios se procedió a su votación y se aprobó por unanimidad; -----

Acuerdo (02-01-2014):-----

Se dio lectura al Acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2013, la cual fue aprobada en todos sus puntos; -----

Una vez que se dio lectura, se acordó dar seguimiento a los puntos tratados en Sesiones anteriores, como se detalla a continuación: -----



- **01-02-2013:** El C. C.P.C. Jesús Manuel Esparza Flores, Auditor Superior del Estado, informa que después de revisar las herramientas informáticas que se encuentran en el mercado como Oracle SAP y otras más se tomó la decisión de desarrollar un sistema de contabilidad integral, que contemple no solo la contabilidad gubernamental sino además el control de los ingresos y de los gastos sobre todo la obra pública y en donde todos los elementos alimenten a la contabilidad. Este sistema se está instalando en su fase de prueba en los municipios Cuauhtémoc, Saucillo, Camargo, Aldama y Meoqui y se espera que esté instalado en todos los municipios a excepción del Municipio de Chihuahua y el Municipio de Cd. Juárez por requerir estos una herramienta más robusta.
- Esto permitirá además, que el índice de rendición de cuentas se genere de manera automática, ya que en la actualidad lo están trabajando en Excel o en documentos varios. También convoca a continuar con la capacitación de Servidores Públicos con la finalidad de contar con profesionales calificados y certificados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- **02-02-2013:** Se presentó el informe enviado A este Consejo por parte del Enlace del Sector Educativo, relativo al avance en el desarrollo del Sistema Gubernamental para dicho Sector.

ACTIVIDADES REALIZADAS

EL SECTOR EDUCATIVO CELEBRÓ CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA LA CREACIÓN DE UN FONDO COMÚN QUE SE APLIQUE EN AL ELABORACIÓN DEL SOFTWARE.

SE LLEVARON A CABO REUNIONES DE TRABAJO CON EL PERSONAL DE COMDET DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA PARA LAS DEFINICIONES DE LA PLATAFORMA DE DESARROLLO, ADQUISICIÓN DEL SERVIDOR Y CAPACITACIÓN EXTERNA.

SE PROCEDIÓ CON EL ANÁLISIS DEL PLAN DE CUENTAS, GUÍAS CONTABILIZADORAS, CLASIFICADORES, CATÁLOGO DE ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA Y CATÁLOGO DE ESTRUCTURA ORGÁNICA.

SE BRINDÓ CAPACITACIÓN A LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL SECTOR EDUCATIVO EN DIVERSOS TEMAS RELATIVOS A LA LGCG.

REUNIONES DE TRABAJO Y SEGUIMIENTO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PARA LA ELABORACIÓN DE LOS CATÁLOGOS AUXILIARES DEL SISTEMA.

SE ESTIMA PARA EL MES DE MARZO INICIAR CON PRUEBAS DEL MÓDULO DE PRESUPUESTO EN CUATRO ENTES PÚBLICOS.

- **06-02-2012:** Se procedió con la depuración de cuentas de balance de la Cuenta Pública del Estado de Chihuahua, de acuerdo al Dictamen emitido por el Despacho Externo DELOITTE

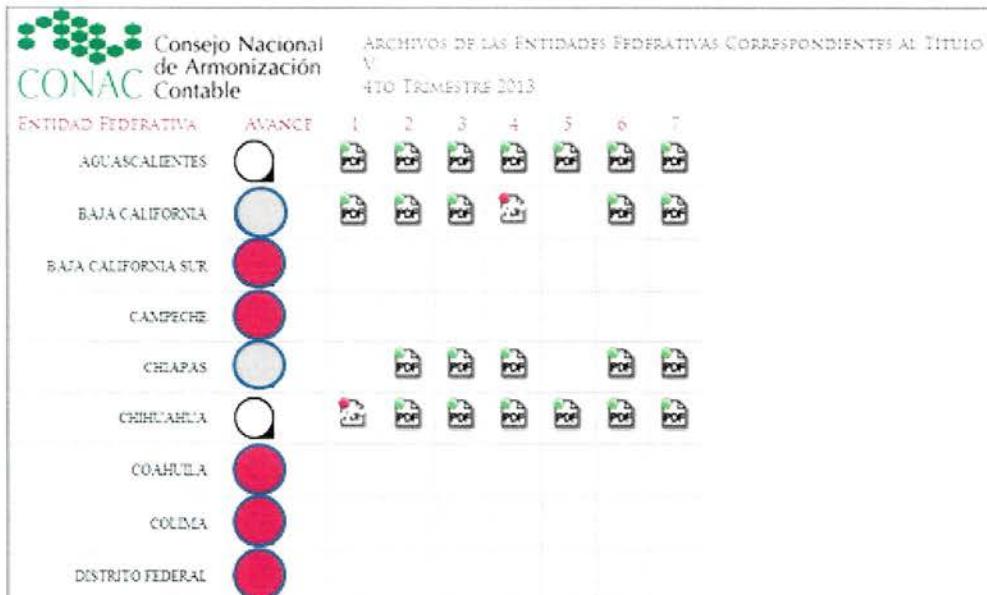
de fecha 27 de septiembre de 2013 conforme al punto 16.3 del Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, expedidas por el CONAC.

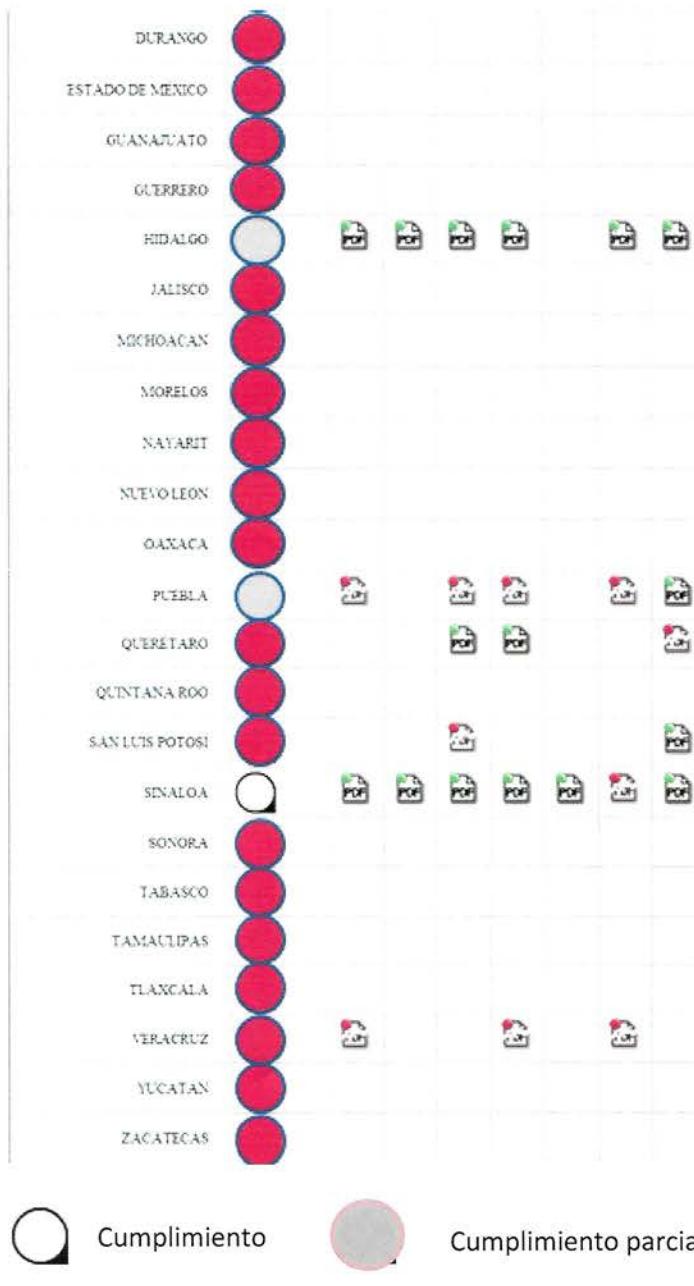
Se presenta el **Informe de los Avances en la implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental** por la C. C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH, en el siguiente orden:

- A. Relativo al Fondo previsto en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2013, para el otorgamiento de subsidios a las entidades federativas y a los municipios para la capacitación y profesionalización, así como para la modernización de tecnologías de la información y comunicaciones, el CONAC otorgó a esta Entidad Federativa la cantidad de \$2,000,000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M.N.), con los cuales se logró capacitar a servidores públicos de la siguiente manera:
 - a. "Márquez Ruiz, Nevárez y Asoc. S.C." impartió capacitación en Contabilidad Gubernamental los días 18, 19 y 20 de diciembre de 2013, a servidores públicos municipales y de organismos descentralizados, contando con la participación de **246 personas**.
 - b. El "Instituto Mexicano de Contadores Públicos Chihuahua", impartió el "Seminario de Contabilidad Gubernamental", durante el período del 28 de Octubre al 26 de noviembre de 2013, en donde se contó con la participación de **235 personas** de diversas Entidades del Estado, mediante 5 módulos y un total de 40 horas.
 - c. Con el propósito de contar con un sistema informático para los Ayuntamientos del Estado y sus Entidades, "INFOCOM Sistemas de Información S.A. de C.V." en el período comprendido del 10. de Septiembre al 31 de Diciembre de 2013 brindó asesoría y Capacitación para el desarrollo del Sistema de Contabilidad Gubernamental de la Auditoría Superior del Estado, en el cual participaron **35 servidores públicos** de las diversas áreas de desarrollo de sistemas.
- B. Informe de Publicaciones en el Periódico Oficial del Estado durante el periodo de Diciembre 2013 a Febrero 2014 como se muestra:

Concepto	Fecha del D.O.F	Fecha del P.O. del Estado de Chihuahua
Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán de observar los Entes Públicos para Registrar en las cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo mandatos.	30 de Diciembre de 2013	08 de Febrero de 2014
Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.	30 de Diciembre de 2013	08 de Febrero de 2014
Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.	30 de Diciembre de 2013	08 de Febrero de 2014
Términos y condiciones para la distribución del fondo previsto en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014, para el otorgamiento de subsidios a las entidades federativas y a los municipios para la capacitación y profesionalización, así como para la modernización de tecnologías de la información y comunicaciones.	30 de Diciembre de 2013	08 de Febrero de 2014

- C. Se dio cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Título V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la transparencia y difusión de la información financiera obligatoria para el ejercicio 2013, en el Portal de Transparencia del CACECH del 4º. trimestre del año, presentando Status de Cumplimiento.





Fuente: http://www.hacienda.gob.mx/conac/Paginas/Implementacion_4to_Trimestre.aspx

- D. En relación a los trabajos de la Mesa Técnica para el Estudio de la Legislación Estatal, establecida por la Comisión de Programación, Presupuesto y Hacienda Pública del H. Congreso del Estado, el 28 de Diciembre de 2013 fue publicada en el Periódico Oficial del Estado la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

E. Presentación de los avances en el Sistema Hacendario de la Administración Central.

CONCEPTO	COMENTARIOS
SUBSIDIOS	Se preparó el sistema para integrar la información necesaria de beneficiarios en cuanto a operación del Fondo Revolvente, Gasto Operativo (SIGOS) y el sistema becas.
PATRIMONIAL	Impacto de pólizas en el sistema contable tanto de patrimonio inmobiliario como movimientos de inventarios de muebles.
CONTROL PRESUPUESTAL Y CONTABLE	El procedimiento de elaboración de la depreciación de inventarios se encuentra listo en sistema para generar la póliza.
SISTEMA HACENDARIO	Se modificaron los sistemas en producción para integrar la estructura presupuestal y contable, que incluye componente-actividad para seguimiento y evaluación del desempeño en PBR.
NÓMINA	Aplicación del momento del pagado en el proceso de generación de cheques y comprobación de anticipos del ejecutivo central. Validación de en registro de cuentas contables en relación al PBR
TRANSFERENCIAS BANCARIAS	Se desarrolló e inició operaciones el módulo PBR y de seguimiento evaluación del desempeño. Plan Piloto con un organismo descentralizado en cuanto a sistemas de contabilidad gubernamental: DIF
ADQUISICIONES	Definición del procedimiento de timbrado de nómina en seguimiento a los principios de registro contable. Implementación del sistema homologado de nómina en Organismos Descentralizados: Servicios de Salud e Ichisal (6400 plazas). Integración de nóminas dispersas en diversas dependencias (480 plazas). Definición de los momentos contables en la operación de la nómina. Conversión de los procedimientos de pago para operar mediante transferencias bancarias para mejorar cumplir con las normas y disminuir la elaboración de cheques. Adecuación de los sistemas de gasto (adquisiciones) para mejorar el control presupuestal.

En relación con la solicitud de Acuerdos la C.P. Magdalena Márquez Lizalde, Directora General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y representante del Presidente del CACECH da lectura a lo siguiente:-----

- Acuerdo **03-01-2014:** Se acuerda enviar solicitud a la Consejería Jurídica para la revisión y adecuación de la Ley de Presupuesto de Egresos Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, en los términos que determina el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas, aprobado por el CONAC en reunión extraordinaria celebrada el 13 de diciembre de 2013, en donde se precisa la presentación de la cuenta pública anual con el período comprendido de enero a diciembre del año respectivo. -----
- Acuerdo **04-01-2014:** Se acuerda seguir brindando capacitación a los Servidores Públicos con el apoyo de INDETEC, sobre todo en los nuevos lineamientos aprobados en el mes de diciembre de 2013.-----
- Acuerdo **05-01-2014:** Se acuerda que el Comité de Entidades Paraestatales a cargo de la Secretaría de la Contraloría y el Comité de Municipios y Órganos Autónomos a cargo de la Auditoría Superior del Estado den seguimiento al avance en la implementación de la Armonización Contable, a fin de dar cumplimiento en tiempo y forma con las obligaciones establecidas en la Ley General de contabilidad gubernamental y sus lineamientos y la Ley de Presupuesto de Egresos Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

En Asuntos Generales el C. C.P.C. Jesús Manuel Esparza Flores, Auditor Superior del Estado, informa de un proyecto importante y ambicioso que será puesto en marcha por parte de la Auditoría Superior del Estado practicando Auditorías de Tecnologías de la Información a algunos municipios para cruzar información de sus padrones. -----

El C. Ing. Jaime Ramón Herrera Corral, Secretario de Hacienda y Presidente del CACECH, requirió a la C. Luz de Lourdes Cortazar Fraga, Secretaria Técnica del CACECH, formular el Acta de la sesión con objeto de ser presentada para su aprobación y firma correspondiente. Lo anterior a efecto de

dar cumplimiento al Artículo 10, Capítulo Cuarto del Acuerdo 118, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Chihuahua, el 13 de Julio de 2011;

CLAUSURA DE LA SESIÓN: un vez agotados los temas del Orden del Día, el Ing. Jaime Ramón Herrera Corral agradeció la presencia de los asistentes;

Al no haber otro asunto que tratar, se levantó la sesión a las 13:40 horas del día 10 de febrero del año dos mil catorce, firmando cada uno de los participantes del CACECH, al margen y al calce para su constancia en todas sus fojas;

Número de Acta 001/CACECH/2014

FIRMAS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE
ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Ing. Jaime Ramón Herrera Corral
Secretario de Hacienda
Presidente

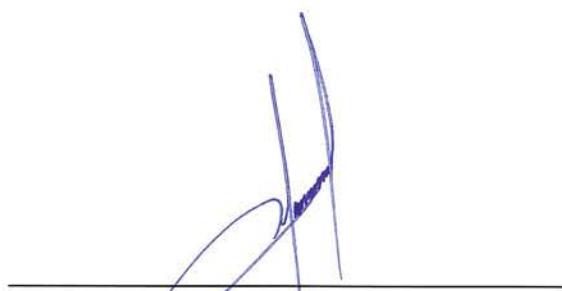
C.P. Magdalena Márquez Lizalde
Directora General de Contabilidad
Gubernamental
Representante del Presidente

C.P. Jesús Manuel Esparza Flores
Auditor Superior del Estado de
Chihuahua

C.P.C. Miriam Gabriela Rentería Sáenz
Jefa del Departamento de Auditoría en
Sistemas
Representante del Auditor Superior del
Estado

-----CONTINÚAN FIRMAS EN LA SIGUIENTE FOJA-----

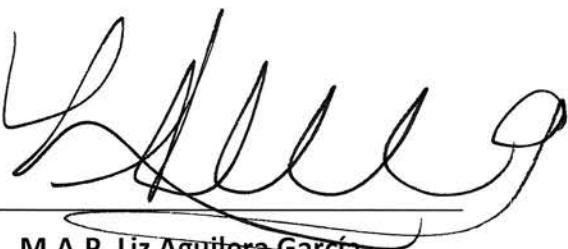
-----FIRMAS-----



C.P. Roberto Torres Prieto
Jefe de la Oficina de Contabilidad y
Mejora Continua
Suplente del Representante del Auditor
Superior del Estado



C.P. Víctor Vitar Salinas
Asesor Técnico
Suplente del Representante del
Secretario General de Gobierno



M.A.P. Liz Aguilera García
Secretaria de la Contraloría



C.P. Martín Loya Acuña
Director de Auditoría Gubernamental
Representante de la Secretaría de la
Contraloría



C.P. Tania Analía Morales Isaías
Supervisor de Programa
Representante Suplente de la Secretaría
de la Contraloría

-----CONTINÚAN FIRMAS EN LA SIGUIENTE FOJA-----

FIRMAS-----



C. Luz de Lourdes Cortazar Fraga
Asesor Técnico de la Dirección General
de Contabilidad Gubernamental
Secretaría Técnica



C.P. Luis Carlos Muñoz Rubio

Director de Contabilidad
Enlace de Implementación de Acuerdos



Lic. Alejandro Ornelas Hernández
Director de Análisis de Procesos y
Desarrollo Informático de la Secretaría
de Hacienda



C.P. Fernando Trujillo Borunda

Socio de Auditoría de Galaz Yamazaki
Ruiz Urquiza S.C. y Miembro del Instituto
y Colegio de Contadores Públicos de
Chihuahua A.C.