

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Auditoría al 31 de Diciembre de 2014

INFORME DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO 2014
(Definitivo)

11 de marzo de 2015



Zárte García Paz & Asoc., S.A. de C.V.
Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 11 de marzo de 2015.
Oficio No. ZGP/1103/18/15

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la Universidad
Politécnica de Texcoco
Presente.

Atendiendo a los requerimientos de información establecidos en los Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2014, emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México (SECOGEM), hacemos entrega del **Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático 2014** en su Versión Definitiva al 31 de diciembre de 2014, así mismo se incluye la opinión del auditor independiente, del Organismo denominado Universidad Politécnica de Texcoco.

El presente informe fue comentado en su oportunidad con el C.P. Roberto Vélez Guerrero, Director de Administración y Finanzas y el L.C. Erick Jesús Robledo Sánchez, Jefe de Recursos Financieros.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE
Zárte García Paz y Asociados S.A. de C.V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárte Paz
Socio Director

JMZP/cggc/mlh*

1/13



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
(UPTEx)**

Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático 2014

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Opinión	3
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	5
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	6
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	7
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa	8
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa 1	9
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa 2	10
Estado Analítico de Ingresos	11
Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda	12
Gasto por Categoría Programática	13



Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 11 de marzo de 2015

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TEXCOCO**

Hemos examinado las aseveraciones de la administración referente a que los Estados Presupuestales (Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Clasificación Funcional (Finalidad y Función), Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), Clasificación Administrativa, Clasificación Administrativa 1, Clasificación Administrativa 2, el Estado Analítico de Ingresos, Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda y de Gasto por Categoría Programática) de la **Universidad Politécnica de Texcoco**, al 31 de diciembre de 2014, están presentadas de acuerdo las disposiciones previstas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2014; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2014; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); las Medidas de Austeridad y Disciplina Presupuestal del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2014; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México. La aseveración es responsabilidad de la administración de la **Universidad Politécnica de Texcoco**. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la aseveración con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la aseveración de la administración. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

3/13





En mi opinión, las aseveraciones de la **Universidad Politécnica de Texcoco**, mencionadas en el primer párrafo, están presentadas razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014, basado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2014; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Medidas de Austeridad y Disciplina Presupuestal del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2014; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

ATENTAMENTE
Zárate García Paz y Asociados, S. A. de C. V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director

JMZP/cggc/mlh*

4/13



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	.0	61.7
Corriente			.0		61.7	61.7
Capital			.0			.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	138.6	138.6
Corriente			.0		138.6	138.6
Capital			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,029.9	-1,919.2	110.7		92.3	-1,937.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,538.6	7,547.2	41,085.8	180.5	40,347.3	6,808.7
Ingresos Derivados de Financiamientos		6,611.5	6,611.5		39,161.0	39,161.0
Total	35,568.5	12,239.5	47,808.0	180.5	79,800.9	44,232.4
				Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Impuestos			.0	.0		.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente			.0		.0	.0
Capital			.0			.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente			.0			.0
Capital			.0			.0
Participaciones y Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			.0			.0
Ingresos de Organismos y Empresas	35,568.5	5,628.0	41,196.5	180.5	40,639.9	5,071.4
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,029.9	-1,919.2	110.7		292.6	-1,737.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,538.6	7,547.2	41,085.8	180.5	40,347.3	6,808.7
Ingresos derivados de financiamiento	.0	6,611.5	6,611.5	.0	39,161.0	39,161.0
Ingresos Derivados de Financiamientos		6,611.5	6,611.5		39,161.0	39,161.0
Total	35,568.5	12,239.5	47,808.0	180.5	79,800.9	44,232.4
				Ingresos excedentes¹		

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector

C.P. Roberto Vélez Guerrero
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	10,561.1	1,268.5	11,829.6	-	11,752.6	11,829.6
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,414.5	634.5	6,780.0	-	6,780.0	6,780.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,690.2	306.7	1,996.9	-	1,985.3	1,996.9
Seguridad Social	655.6	1,126.2	1,781.8	-	1,718.8	1,781.8
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	400.8	497.4	898.2	-	895.8	898.2
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	400.0	27.3	372.7	-	372.7	372.7
Materiales y Suministros	1,266.7	882.6	2,149.3	55.9	2,076.9	2,093.4
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	453.0	698.3	1,151.3	-	1,139.7	1,151.3
Alimentos y Utensilios	-	111.1	111.1	-	106.2	111.1
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	532.1	123.2	408.9	55.9	353.0	353.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	227.0	141.8	368.8	-	368.8	368.8
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54.6	32.5	87.1	-	87.1	87.1
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	22.1	22.1	-	22.1	22.1
Servicios Generales	2,639.0	1,460.0	4,099.0	37.1	4,020.6	4,061.9
Servicios Básicos	232.5	182.4	414.9	-	407.2	414.9
Servicios de Arrendamiento	287.0	328.5	615.5	-	608.9	615.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	-	1,053.4	1,053.4	-	1,053.4	1,053.4
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	156.0	18.0	138.0	-	115.4	138.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,744.3	587.4	1,156.9	-	1,152.9	1,156.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	77.9	9.4	87.3	-	87.3	87.3
Servicios de Traslado y Viáticos	125.6	34.9	160.5	-	160.5	160.5
Servicios Oficiales	-	76.8	76.8	-	76.8	76.8
Otros Servicios Generales	15.7	380.0	395.7	37.1	358.2	358.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	559.8	559.8	436.3	123.4	123.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	401.9	401.9	401.9	-	-
Ayudas Sociales	-	157.9	157.9	34.4	123.4	123.5
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,101.7	2,187.5	3,289.2	639.3	2,649.9	2,649.9
Mobiliario y Equipo de Administración	196.6	892.3	1,088.9	154.8	934.1	934.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	266.1	767.5	1,033.6	484.5	549.1	549.1
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	389.0	20.2	409.2	-	409.2	409.2
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	754.0	754.0	-	754.0	754.0
Activos Intangibles	250.0	246.5	3.5	-	3.5	3.5
Inversión Pública	20,000.0	-	20,000.0	20,000.0	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	20,000.0	-	20,000.0	20,000.0	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	5,881.1	5,881.1	-	4,734.5	5,881.1
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Actefas)	-	5,881.1	5,881.1	-	4,734.5	5,881.1
Total del Gasto	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	25,357.9	26,639.4

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector

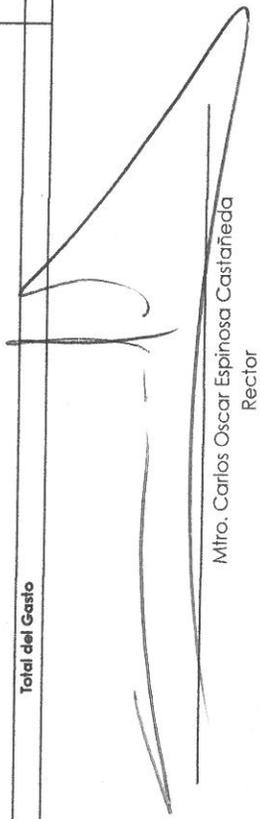
C.P. Roberto Velez Guerrero
 Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2) 4	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno						6 = (3 - 4)
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	35,568.5	6,358.4	41,926.9	21,148.6	20,623.4	20,758.3
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social	35,568.5	6,358.4	41,926.9	21,148.6	20,623.4	20,758.3
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otros Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores		5,881.1	5,881.1		4,734.5	5,881.1
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		5,881.1	5,881.1		4,734.5	5,881.1
Total del Gasto	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,148.6	25,357.9	26,439.4



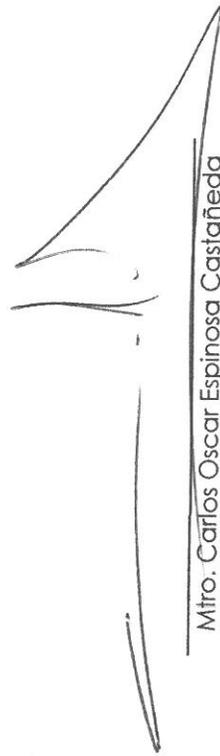
C.P. Roberto Vélaz Guerrero
 Director de Administración y Finanzas



Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de Pesos)

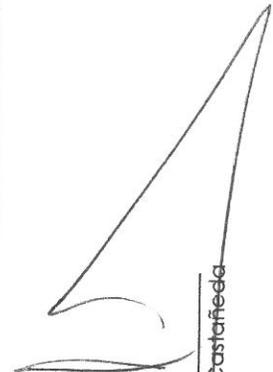
Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	14,466.8	4,170.9	18,637.7	529.4	17,973.4		18,108.3
Gasto de Capital	21,101.7	2,187.5	23,289.2	20,639.2	2,649.9		2,650.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	5,881.1	5,881.1	-	4,734.5		5,881.1
Total del Gasto	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	25,357.8		26,639.4


Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector


C.P. Roberto Velez Guerrero
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Universidad Politécnica de Texcoco	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	25,357.9	26,639.4
Dependencia o Unidad Administrativa 2	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 3	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 4	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 6	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 7	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 8	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 9	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa xx	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	25,357.9	26,639.4

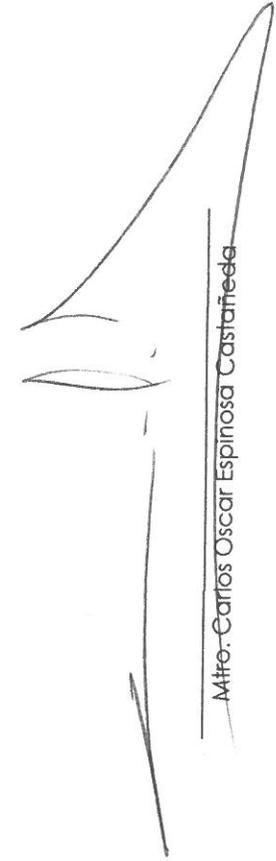

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector

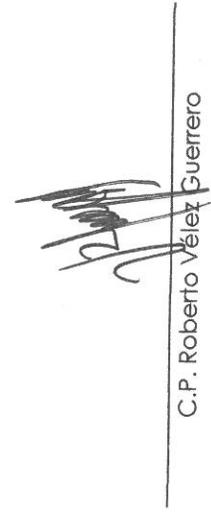

C.P. Roberto Vélez Guerrero
 Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificación	Pagado	
Poder ejecutivo			-		-
Poder Legislativo			-		-
Poder Judicial			-		-
Organos Autonomos			-		-
Total del Gasto	-	-	-	-	-

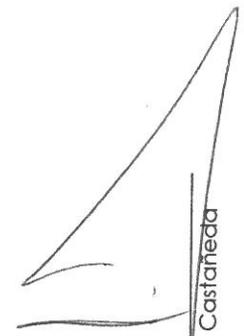
NO APLICABLE


 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda


 C.P. Roberto Vélez Guerrero

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	23,357.9	26,639.4
Instituciones Publicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	35,568.5	12,239.5	47,808.0	21,168.6	23,357.9	26,639.4


 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector


 C.P. Roberto Vélez Guerrero
 Director de Administración y Finanzas

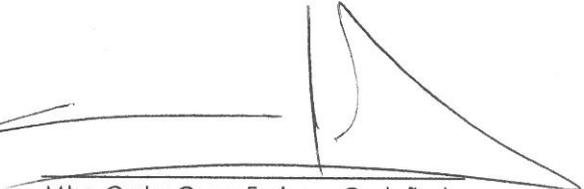
Universidad Politécnica de Texcoco
Intereses de la Deuda
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	-	-

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-

TOTAL	-	-
--------------	---	---

NO APLICA


 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector


 C.P. Roberto Vélez Guerrero
 Director de Administración y Finanzas

**Despacho Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.
Parque de Orizaba Número 7, Piso 12, Col. El Parque,
Naucalpan, Estado de México.**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Texcoco correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 13 de noviembre de 2014 con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450).



17. Al 31 de diciembre de 2014, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2014.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La dirección;
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
6. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
7. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
8. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 25 de febrero de 2015 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado, importantes, que requieran ser revelados en ellos.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



9. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

ATENTAMENTE

MTRO. CARLOS OSCAR ESPINOSA CASTAÑEDA
RECTOR DE LA UPTEx

C.P. ROBERTO VÉLEZ GUERRERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA UPTEx

LIC. ERICK JESÚS ROBLEDO SÁNCHEZ
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS DE LA UPTEx



Secretaría de Educación
Subsecretaría de Educación Media Superior y Superior
Dirección General de Educación Superior
Universidad Politécnica de Texcoco
Departamento de Recursos Financieros

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO