



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC

6100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México

A la H. Junta Directiva del Universidad Politécnica de Texcoco

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012, los Estados de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública y Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y bases contables establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades del Gobierno y Municipios del Estado de México, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC

8100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 a los Estados Financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los Estados Financieros. Los Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad Politécnica de Texcoco; en consecuencia, los Estados Financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

RUIZ, ZEPEDA, CORZO CORONA Y ASOCIADOS, S.C.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206
Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc
CP. 06500 México, D.F.

ARMANDO RUIZ MUÑOZ
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 365306
Certificado No. 1859

México, D.F. a 25 de febrero de 2013



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
6100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

A la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México

A la H. Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Texcoco

Hemos examinado los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Texcoco, por el periodo correspondido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012. Nuestro dictamen correspondiente lo emitimos con esta misma fecha, consignando una opinión sin salvedades.

En relación con dicho examen, también revisamos el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Programáticos, así como el Estado del Ejercicio Presupuestal y Programático del Gasto de dicho Organismo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012. Los Estados de referencia fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Universidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra revisión.

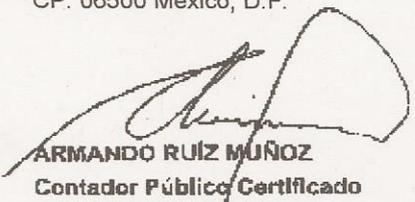
Nuestro examen del Estado de Ingresos y Egresos Comparativo de Ingresos y Egresos Presupuestales, Estado de Avance Presupuestal de Egresos y Programático de Ingresos y el de Egresos fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Normas para Atestiguar aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que dichos estados no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con la normatividad gubernamental aplicable al ejercicio presupuestal.

La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de dichos estados, asimismo, incluye la evaluación sobre el cumplimiento de las políticas y normas presupuestales y programáticas aplicables para el ejercicio que se audita, así como los criterios presupuestales y programáticos significativos utilizados por la administración en la preparación de esos estados. Consideramos que nuestra revisión proporciona una base razonable para emitir el siguiente dictamen.

En nuestra opinión, los estados presupuestales antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes el ejercicio programático presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto original y/o modificado autorizado a la Universidad Politécnica de Texcoco, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

RUIZ, ZEPEDA, CORZO CORONA Y ASOCIADOS, S.C.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206
Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc
CP. 06500 México, D.F.


ARMANDO RUIZ MUÑOZ
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 365306
Certificado No. 1859

México, D F. a 25 de febrero de 2013