

EDGARDO ALEJANDRO TENORIO PASTRANA

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

CED. PROFES. FEDERAL # 1547437 REG. AGAFF #15211 CERTIFICACIONES AMCPDF01587 Y AMCPHG0031

Tulancingo de Bravo Hgo., 31 de Marzo de 2016.

H. Junta de Gobierno
Universidad Tecnológica de Tulancingo
Presente

He examinado los Estados Financieros de la "UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO", al 31 de diciembre del 2015, que incluyen el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública (Patrimonio), Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado Analítico de Ingresos Presupuestales, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, que le son relativos por el Ejercicio terminado en esa fecha. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros de la Universidad no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; así mismo, incluye la evaluación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la "UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO" al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Actividades, las Variaciones en su Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como la aplicación de Ley General de Contabilidad Gubernamental, salvo por lo referido en las observaciones y recomendaciones respecto al control interno.

ATENTAMENTE


C.P.C. Edgardo Alejandro Tenorio Pastrana
Cédula Profesional 1547437
Reg. A.G.A.F.F. 1521



EDGARDO ALEJANDRO TENORIO PASTRANA

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

CED. PROFES. FEDERAL # 1547437 REG. AGAFF #15211 CERTIFICACIONES AMCPDF01687 Y AMCPHG0031

Tulancingo de Bravo Hgo., 31 de Marzo de 2016.

H. Junta de Gobierno
Universidad Tecnológica de Tulancingo
Presente

He llevado a cabo el Estudio y Evaluación de la Información Programática Presupuestal de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO** por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

El establecimiento de Políticas Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Universidad y es aprobada según consta en las sesiones ordinarias realizadas en el año 2015 por la junta directiva, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en los Procedimientos de Auditoría Gubernamental.

La Universidad, de conformidad con lo establecido en su decreto de creación llevó a cabo la aprobación de la modificación del Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio 2015 según acuerdos plasmados en el acta de la XLIX/16 Sesión Extraordinaria del Consejo Directivo celebrada el día 18 de Enero de 2016.

Mi examen fue realizado de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados de Evaluación Programática Presupuestal y el Estado del Ejercicio del Presupuesto no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con la Normatividad Gubernamental aplicable.

La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras, así mismo, incluye la evaluación de los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de dichos Estados tomados en su conjunto, por lo que considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.



EDGARDO ALEJANDRO TENORIO PASTRANA

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

CED. PROFES. FEDERAL # 1547437 REG. AGAFF #15211 CERTIFICACIONES AMCPDF01867 Y AMCPHG0031

Dentro de los procedimientos aplicados en mi examen tenemos:

La verificación de los recursos recibidos en el transcurso del año 2015 otorgados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y Presupuesto Federal, así mismo que los ingresos propios hayan sido depositados en las cuentas bancarias de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO** por medio de transferencias y depósitos bancarios.

Comparé el Programa Operativo Anual 2015 contra el informe de los programas ejecutados por la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**, con énfasis en los presupuestos autorizados y lo ejercido.

En mi opinión, los Estados del Ejercicio Presupuestal y de Avance Programático presentan razonablemente los aspectos importantes del resultado del ejercicio presupuestal, del avance programático y de las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**, de conformidad con los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental; de igual forma cumplió con las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal establecidas en el Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo del ejercicio 2015.

ATENTAMENTE



C.P.C. Edgardo Alejandro Tenorio Pastrana
Cédula Profesional 1547437
Reg. A.G.A.F.F. 15211