

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**DICTAMEN DE ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

## **OPINIÓN**

HEMOS AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ENTE PUBLICO **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**, QUE COMPRENEN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, EL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO Y EL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, EL ESTADO DE ACTIVIDADES, EL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA, EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA, CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA, ASÍ COMO LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE INCLUYEN UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

EN NUESTRA OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE LA **UTT**, QUE SE DESCRIBEN EN EL PÁRRAFO ANTERIOR, ESTÁN PREPARADOS, EN TODOS LOS ASPECTOS MATERIALES, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE INDICAN EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DENOMINADAS 5.- BASES DE LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS; 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS** QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y QUE ESTÁN ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

LAS CIFRAS DEL EJERCICIO 2017, SE PRESENTAN ÚNICAMENTE PARA EFECTOS COMPARATIVOS, TODA VEZ QUE FUERON DICTAMINADAS POR OTRO CONTADOR PUBLICO REGISTRADO.

## **FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

HEMOS LLEVADO A CABO LA AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA. NUESTRA RESPONSABILIDAD, DE ACUERDO CON ESTAS NORMAS, SE DESCRIBE CON DETALLE EN LA SECCIÓN "RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR PARA LA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS" DE NUESTRO INFORME. SOMOS INDEPENDIENTES DE LA ENTIDAD DE CONFORMIDAD CON EL CÓDIGO DE ÉTICA PROFESIONAL DEL INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS, A. C., JUNTO CON LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA QUE SON APLICABLES A NUESTRA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS EN MÉXICO, Y HEMOS CUMPLIDO CON LAS DEMÁS RESPONSABILIDADES DE ÉTICA DE CONFORMIDAD CON ESOS REQUERIMIENTOS Y CON EL CÓDIGO DE ÉTICA PROFESIONAL. CONSIDERAMOS QUE LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA QUE HEMOS OBTENIDO PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA NUESTRA OPINIÓN.

## **PÁRRAFO DE ÉNFASIS BASE DE PREPARACIÓN CONTABLE Y UTILIZACIÓN DE ESTE INFORME**

REFERIMOS A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS, NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA, EN LAS QUE SE DESCRIBEN LAS BASES CONTABLES UTILIZADAS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS MISMOS. DICHOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON PREPARADOS PARA CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS NORMATIVOS GUBERNAMENTALES A QUE ESTÁ SUJETA LA ENTIDAD Y PARA

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

SER INTEGRADOS EN EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA, LOS CUALES ESTÁN ELABORADOS Y PRESENTADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y TÉCNICAS QUE EMANAN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y OTRAS QUE EMITA EL CONAC; CONSECUENTEMENTE, ÉSTOS PUEDEN NO SER APROPIADOS PARA OTRA FINALIDAD, NUESTRA OPINIÓN NO SE MODIFICA POR ESTA CUESTIÓN.

## **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE SE DESCRIBEN EN LAS NOTAS A DICHS ESTADOS FINANCIEROS (NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA), Y DEL CONTROL INTERNO QUE LA ADMINISTRACIÓN CONSIDERÓ NECESARIO PARA PERMITIR LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS LIBRES DE INCORRECCIÓN MATERIAL DEBIDO A FRAUDE O ERROR.

EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA VALORACIÓN DE LA CAPACIDAD DEL ORGANISMO PARA CONTINUAR OPERANDO COMO ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO, REVELANDO, EN SU CASO, CUESTIONES RELATIVAS A UN ENTE EN FUNCIONAMIENTO Y UTILIZANDO LAS BASES CONTABLES APLICABLES A DICHA ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO, A MENOS QUE LA ADMINISTRACIÓN TENGA LA INTENCIÓN DE LIQUIDAR AL ENTE O CESAR SU OPERACIÓN, O BIEN NO EXISTA UNA ALTERNATIVA REALISTA; POR LO ULTIMO PLANTEADO, NO LE APLICA A LA ENTIDAD TODA VEZ QUE SE TRATA DE UNA ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO; LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DEL ORGANISMO SON RESPONSABLES DE LA SUPERVISIÓN DEL PROCESO DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

## **RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

NUESTRO OBJETIVO ES OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE RESPECTO DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS, EN SU CONJUNTO, SE ENCUENTRAN LIBRES DE INCORRECCIÓN MATERIAL, DEBIDO A FRAUDE O ERROR, Y EMITIR UN INFORME DE AUDITORÍA QUE CONTIENE NUESTRA OPINIÓN. SEGURIDAD RAZONABLE ES UN ALTO NIVEL DE SEGURIDAD, PERO NO ES GARANTÍA, DE QUE UNA AUDITORÍA REALIZADA DE CONFORMIDAD CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA SIEMPRE DETECTE UNA INCORRECCIÓN MATERIAL CUANDO EXISTE. LAS INCORRECCIONES PUEDEN DEBERSE A FRAUDE O ERROR Y SON CONSIDERADAS MATERIALES SI INDIVIDUALMENTE, O EN SU CONJUNTO, PUEDE PREVERSE RAZONABLEMENTE QUE INFLUYAN EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS QUE LOS USUARIOS HACEN BASÁNDOSE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

COMO PARTE DE NUESTRO TRABAJO REALIZADO DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA, APLICAMOS NUESTRO JUICIO PROFESIONAL Y MANTUVIMOS ACTITUD DE ESCEPTICISMO PROFESIONAL DURANTE TODO EL PROCESO DE REVISIÓN, TAMBIÉN:

- IDENTIFICAMOS Y EVALUAMOS LOS RIESGOS DE INCORRECCIÓN MATERIAL EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, DEBIDO A FRAUDE O ERROR, DISEÑAMOS Y APLICAMOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-MAIL ruizrmangel@hotmail.com

PARA RESPONDER A ESOS RIESGOS Y OBTENER EVIDENCIA DE AUDITORÍA SUFICIENTE Y APROPIADA PARA GENERAR UNA BASE PARA NUESTRA OPINIÓN. EL RIESGO DE NO DETECTAR UNA INCORRECCIÓN MATERIAL DEBIDA A FRAUDE ES MAYOR QUE EN EL CASO DE UNA INCORRECCIÓN MATERIAL, YA QUE EL FRAUDE PUEDE IMPLICAR COLUSIÓN, FALSIFICACIÓN, MANIFESTACIONES INTENCIONALMENTE ERRÓNEAS, OMISIONES INTENCIONALES O LA ANULACIÓN DEL CONTROL INTERNO.

- OBTUVIMOS CONOCIMIENTO DEL CONTROL INTERNO, ASPECTO IMPORTANTE PARA LA AUDITORÍA CON EL FIN DE DISEÑAR LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA QUE CONSIDERAMOS ADECUADOS EN LAS CIRCUNSTANCIAS, Y NO CON LA FINALIDAD DE EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LA EFICACIA DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD.
- EVALUAMOS LO APROPIADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS Y LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES, ASÍ COMO REVELACIONES HECHAS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD.
- CONCLUIMOS SOBRE LO APROPIADO DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN AL USO DE BASES CONTABLES APLICABLES A UNA ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO Y, CON BASE EN EVIDENCIA DE AUDITORÍA OBTENIDA; ASIMISMO, CONCLUIMOS SOBRE SI EXISTE O NO INCERTIDUMBRE RELACIONADA CON EVENTOS O CON CONDICIONES QUE PUEDEN ORIGINAR DUDAS SIGNIFICATIVAS SOBRE LA CAPACIDAD DE LA ENTIDAD PARA CONTINUAR CON LA FIGURA DE ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO.

POR LO ANTERIOR, CONCLUIMOS QUE **NO EXISTE INCERTIDUMBRE RELACIONADA CON EVENTOS O CONDICIONES QUE PUDIERAN AFECTAR EN EL FUTURO LA FIGURA DE ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO.**

NUESTRAS CONCLUSIONES SE BASAN EN EVIDENCIA DE AUDITORÍA OBTENIDA HASTA LA FECHA DE NUESTRO INFORME; ES MENESTER REFERIR EL PÁRRAFO A-32 DE LA NORMA INTERNACIONAL DE AUDITORIA 570 - ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO, TODA VEZ QUE EN LA ACTIVIDAD DE LOS ORGANISMOS PUEDEN LLEGAR A PRESENTARSE HECHOS O CONDICIONES FUTURAS QUE PUEDAN SER CAUSA DE QUE DICHS ORGANISMOS DEJEN DE TENER LA FIGURA DE ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO, NO SIENDO EL CASO DE LA **UTT**.

ASIMISMO, NOS REUNIMOS CON LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA **UTT**, EN RELACIÓN ENTRE OTRAS CUESTIONES, CON EL ALCANCE PLANEADO, EL MOMENTO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORÍA Y LOS HALLAZGOS IMPORTANTES DE ESTA, ASÍ COMO LAS DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS EN EL SISTEMA INTERNO DE CONTROL QUE IDENTIFICAMOS DURANTE NUESTRO TRABAJO DE REVISIÓN.

**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**  
**CED. PROF. No. 2134745**  
**REGISTRO AGAFF No. 12836**

**ABRIL 22 - 2019.**

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

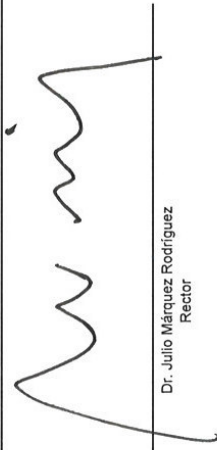
**ESTADOS FINANCIEROS**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

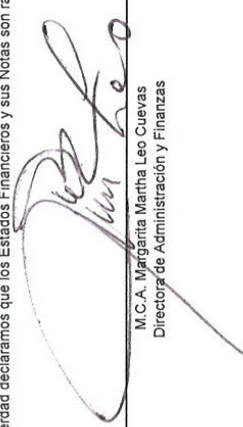
Cuenta Pública 2018  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (Pesos)

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017	CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	14,812,451.64	11,952,005.65	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,219,985.21	7,804,821.49
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,374,326.67	9,142,932.61	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	6,618,409.15	7,627,813.75
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>23,186,778.31</b>	<b>21,094,938.26</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>13,838,394.36</b>	<b>15,432,635.24</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,749,741.02	46,652,631.36	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	59,400,372.57	63,588,646.84	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,002,403.07	2,002,403.07	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-45,824,160.39	-46,027,200.97	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>13,838,394.36</b>	<b>15,432,635.24</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>63,328,356.27</b>	<b>66,226,479.30</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,338,280.99</b>	<b>1,218,688.96</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>86,515,134.58</b>	<b>87,321,417.56</b>	Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	2,338,280.99	1,218,688.96
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>70,338,459.23</b>	<b>70,670,093.36</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,914,007.39	2,443,272.73
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,353,083.40	10,919,714.68
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	54,071,368.44	57,307,105.95
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>72,676,740.22</b>	<b>71,888,782.32</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>86,515,134.58</b>	<b>87,321,417.56</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector




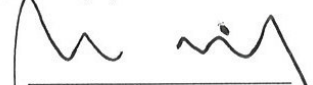
M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2018  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>11,471,540.50</b>	<b>10,216,354.05</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	11,333,251.00	10,137,236.20
Productos	93,838.50	40,434.85
Aprovechamientos	44,451.00	38,683.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>54,710,870.99</b>	<b>48,821,057.18</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	1,128,856.99	2,605,795.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,582,014.00	46,215,262.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>624,987.69</b>	<b>450,997.73</b>
Ingresos Financieros	624,987.69	450,997.73
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>66,807,399.18</b>	<b>59,488,408.96</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>61,068,186.38</b>	<b>55,421,138.65</b>
Servicios Personales	44,317,448.74	38,564,345.35
Materiales y Suministros	4,334,914.80	3,174,745.02
Servicios Generales	12,415,822.84	13,682,048.28
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,548,502.40</b>	<b>1,112,142.31</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,473,302.40	941,655.66
Ayudas Sociales	75,200.00	170,486.65
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,276,703.01</b>	<b>511,855.27</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	1,276,703.01	511,855.27
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>63,893,391.79</b>	<b>57,045,136.23</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,914,007.39</b>	<b>2,443,272.73</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor:

  
M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas

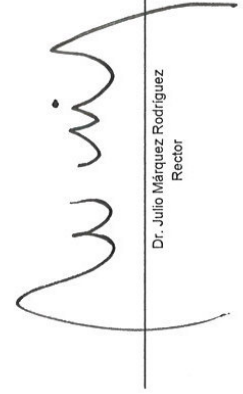
  
Dr. Julio Márquez Rodríguez  
Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANGINGO**  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>					
Aportaciones	1,218,688.96				1,218,688.96
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,218,688.96				1,218,688.96
	0.00				0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		68,226,820.63	2,443,272.73		70,670,093.36
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,919,714.68	2,443,272.73		2,443,272.73
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		57,307,105.95			57,307,105.95
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>	1,218,688.96	68,226,820.63	2,443,272.73	0.00	71,888,782.32
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>					
Aportaciones	1,119,592.03				1,119,592.03
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,119,592.03				1,119,592.03
	0.00				0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,433,368.72	-2,765,002.85		-331,634.13
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,433,368.72	-2,443,272.73		2,914,007.39
Revalúos		0.00	0.00	0.00	-9,904.01
Reservas		0.00	-3,235,737.51		-3,235,737.51
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	2,338,280.99	70,660,189.35	-321,730.12	0.00	72,676,740.22

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector

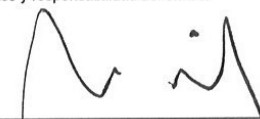


Cuenta Pública 2018  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>66,128,957.67</b>	<b>58,339,885.23</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	11,333,251.00	10,137,236.20
Productos	93,838.50	40,434.85
Aprovechamientos	44,451.00	38,683.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,128,856.99	2,605,795.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,191,446.00	45,517,736.00
Otros Orígenes de Operación	337,114.18	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>61,653,104.42</b>	<b>57,793,032.33</b>
Servicios Personales	44,317,448.74	38,564,345.35
Materiales y Suministros	4,216,276.76	3,164,424.30
Servicios Generales	11,570,876.52	11,816,031.05
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,473,302.40	941,655.66
Ayudas Sociales	75,200.00	170,486.65
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	3,136,089.32
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,475,853.25</b>	<b>546,852.90</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>1,615,407.26</b>	<b>2,909,569.23</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,615,407.26	2,826,348.51
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	83,220.72
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,615,407.26</b>	<b>-2,909,569.23</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,860,445.99</b>	<b>-2,362,716.33</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>11,952,005.65</b>	<b>14,314,721.98</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>14,812,451.64</b>	<b>11,952,005.65</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 M.C.A. Margarita Maucha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

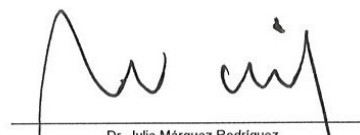
  
 Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>4,966,879.21</b>	<b>4,160,596.23</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>768,605.94</b>	<b>2,860,445.99</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	2,860,445.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	768,605.94	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>4,198,273.27</b>	<b>1,300,150.24</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	1,097,109.66
Bienes Muebles	4,198,273.27	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	203,040.58
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>1,594,240.88</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>1,594,240.88</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	584,836.28
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	1,009,404.60
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>4,023,695.41</b>	<b>3,235,737.51</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,119,592.03</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1,119,592.03	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,904,103.38</b>	<b>3,235,737.51</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	470,734.66	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,433,368.72	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	3,235,737.51
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector

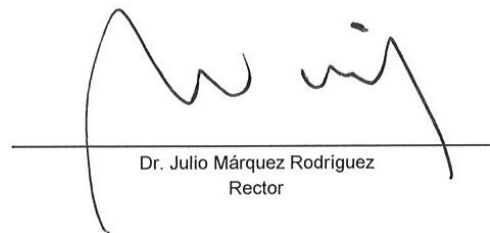
Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>15,432,635.24</b>	<b>13,838,394.36</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>15,432,635.24</b>	<b>13,838,394.36</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas



Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector

**I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo en el rubro de efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre es de \$14,812,451.64 (Catorce millones ochocientos doce mil cuatrocientos cincuenta y un pesos 64/ pesos 76/100 M.N.), integrado por subsidios por ejercer, ingresos propios captados, recursos comprometidos para la administración de los recursos de Programas Especiales de Origen Federal y Estatal, según de describe a continuación:

1111-2	PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	0.00
1111-3	RECURSOS MATERIALES	0.00
1112-1-01	BANAMEX ESTATAL 16371633	7,227.99
1112-2-01	BANCOMER FEDERAL 0447435193	297,501.52
1112-2-02	BANCOMER FONDO DE PREVISION 1709282283	614,275.64
1112-2-03	BANCOMER OBLIGACIONES/PAGAR 1721652228	5.76
1112-2-04	BANCOMER NOMINA 0183725294	10,507.36
1112-2-05	BANCOMER 0183100979 CUOTAS Y TARIFAS	2,540,744.04
1112-2-06	BANCOMER 0187066112 PROMEPUR514 (2011)	1,079,286.91
1112-2-08	BANCOMER 0190338443 INASISTENCIAS-RETARD	367,121.18
1112-2-09	BANCOMER 0190417297 CHI/CANCELADOS	41,960.76
1112-2-10	BANCOMER REN.FIN 0192895703 2011 Y 2012	23,880.49
1112-2-11	BANCOMER 0194298985 MOVILIDAD INTERN. EST	127,304.52
1112-2-12	BANCOMER 194299108 RENOV. INFRAES. VOZ Y D	35,453.72
1112-2-13	BANCOMER REC POR TRANSF AL FDO 2013 0194715209	13,748.56
1112-2-14	BANCOMER ESTATAL 0195591201	66,956.96
1112-2-16	BANCOMER ADQ.EQUIP.FORT.PE 01980126416	47,295.24
1112-2-17	BANCOMER ISSSTE 0197763204	742,553.69
1112-2-18	BANCOMER SEDESOL IBPA 0197817800	15,315.13
1112-2-19	BANCOMER SEDESOL 019717975 NOR.MAT.TECN	7,681.36
1112-2-20	BANCOMER SEDESOL 0197614306 ARCH.DE CONC	689.40
1112-2-21	BANCOMER SEDESOL 0197763158 EST.PROSP	1,690.74
1112-2-22	BANCOMER SEDESOL 0197614284 ANALISIS USO LENGUAJE	1,428.80

1112-2-27	BANCOMER RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 0107118252	1,967,240.49
1112-2-28	BANCOMER FIANZA ISSSTE 0107793626	1,608,998.57
1112-2-29	BANCOMER CYTNOVA 2016 0108098689	1,019.26
1112-2-32	BANCOMER MADRES MEXICANAS 2016: 0108660581	36,000.00
1112-2-36	BANCOMER FEDERAL 2017: 0110370827	577,278.35
1112-2-37	BANCOMER PROXOES 2017: 0110957143	0.00
1112-2-39	BANCOMER MADRES MEXICANAS 2017 0111000039	120,000.70
1112-2-41	BANCOMER FEDERAL 2018 0111354191	3,557,999.48
1112-2-42	BANCOMER ESTATAL 2018 0111354450	266,877.97
1112-2-43	BANCOMER CITNOVA 2018 0112226227	0.00
1112-2-44	BANCOMER PADES 2018 0112352044	634,407.05
	<b>TOTAL</b>	<b>14,812,451.64</b>

El comparativo del saldo en bancos de noviembre a diciembre presenta una variación a favor de \$ 5,377,494.12 (Cinco millones trescientos setenta y siete mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 12/100 M.N.) la cual se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOVIEMBRE IMPORTE	DICIEMBRE IMPORTE	VARIACIONES
ADMINISTRACION Y FINANZAS	5,000.00	0.00	5,000.00
RECURSOS MATERIALES	5,000.00	0.00	5,000.00
<b>BANAMEX, S.A.</b>			
BANAMEX ESTATAL 16371633	7,227.99	7,227.99	0.00
<b>BBVA BANCOMER, S.A. DE C.V.</b>			
BANCOMER FEDERAL 0447435193	429,507.60	297,501.52	132,006.08
BANCOMER FONDO DE PREVISION 170928283	519,048.01	614,275.64	-95,227.63
BANCOMER OBLIGACIONES/PAGAR 172165228	0.00	5.76	-5.76
BANCOMER NOMINA 0183725294	10,506.50	10,507.36	-0.86
BANCOMER 0183100979 CUOTAS Y TARIFAS	4,803,690.65	2,540,744.04	2,262,946.61
BANCOMER 0187066112 PROMEPUR514 (2011)	1,141,242.18	1,079,286.91	61,955.27
BANCOMER 0190338443 INASISTENCIAS-RETARD	366,072.60	367,121.18	-1,048.58
BANCOMER 0190417297 CH/CANCELADOS	41,960.41	41,960.76	-0.35
BANCOMER REN.FIN 0192835703 2011 Y 2012	23,880.20	23,880.49	-0.29
BANCOMER 0194298985 MOVILIDAD INTERN EST	127,303.46	127,304.52	-1.06



BANCOMER 194299108 RENOV.INFRAES.VOZ Y D	35,453.72	35,453.72	0.00
BANCOMER REC POR TRANSF AL FDO 2013 0194715209	13,748.45	13,748.56	-0.11
BANCOMER ESTATAL 0195591201	66,955.63	66,956.96	-1.33
BANCOMER ADQ.EQUIP.FORT.IPE 01980126416	47,294.85	47,295.24	-0.39
BANCOMERISSSTE 0197763204	739,777.10	742,553.69	-2,776.59
BANCOMER SEDESOL 0197817800	15,315.13	15,315.13	0.00
BANCOMER SEDESOL 019717975 NOR.MAT.TECN	7,681.36	7,681.36	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197614306 ARCH.DE CONC	689.40	689.40	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197763158 EST.PROSP	1,690.74	1,690.74	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197614284 USO LENGUAJE	1,428.80	1,428.80	0.00
BANCOMER RESULT DEL EJERCICIO 2015 0107118252	1,958,397.33	1,967,240.49	-8,843.16
BANCOMER FIANZA ISSSTE 0107793626	1,608,998.57	1,608,998.57	0.00
BANCOMER CYTNOVA 2016 0108098689	1,019.26	1,019.26	0.00
BANCOMER MADRES MEXICANAS 2016	45,000.00	36,000.00	9,000.00
BANCOMER REMANENTES DE PRONAPRED 0110321249	0.00	0.00	0.00
BANCOMER FEDERAL 2017 0110370827	575,740.85	577,278.35	-1,537.50
BANCOMER PROXOEEES	0.09	0.00	0.09
BANCOMER MADRES MEXICANAS 2017 0111000039	141,000.70	120,000.70	21,000.00
BANCOMER FEDERAL 2018 0111354191	6,814,212.41	3,557,999.48	3,256,212.93
BANCOMER ESTATAL 2018 0111354450	0.00	266,877.97	-266,877.97
BANCOMER CITNOVA 2018 0112226227	700.01	0.00	700.01
BANCOMER PADES 2018 0112352044	634,401.76	634,407.05	-5.29
<b>TOTAL</b>	<b>20,189,945.76</b>	<b>14,812,451.64</b>	<b>5,377,494.12</b>

**2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS POR RECIBIR**

El saldo en los derechos por recibir es por la cantidad de \$8,374,326.67 (Ocho millones trescientos setenta y cuatro mil trescientos veintiséis pesos 67/100 M.N.) y se integra al 31 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

	DICIEMBRE
IVA Acreditable	7,911,633.93
Subsidios y Subvenciones	390,568.00
Mario Gómez Bautista	71,920.00
Subsidio al empleo	204.74
<b>TOTAL</b>	<b>8,374,326.67</b>

**8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

El saldo de los bienes muebles asciende a \$ 61,402,775.64 (Sesenta y un millón cuatrocientos dos mil setecientos setenta y cinco pesos 64/100 M.N.) integrándose de la siguiente forma:

	2018		VARIACIONES
	NOVIEMBRE IMPORTE	DICIEMBRE IMPORTE	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,811,472.26	18,874,040.26	-62,568.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREACIÓN	2,352,584.62	2,352,584.62	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,537,837.85	1,537,837.85	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,698,692.00	4,698,692.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,937,217.84	31,937,217.84	0.00
SOFTWARE	2,002,403.07	2,002,403.07	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>61,340,207.64</b>	<b>61,402,775.64</b>	<b>-62,568.00</b>



### Edificios

Los edificios no residenciales se encuentran registrados al valor original de la inversión, por la cantidad de \$36,133,734.35 (Treinta y seis millones ciento treinta y tres mil setecientos treinta y cuatro pesos 35/100 M.N.). Integrándose de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN DE INMUEBLE	SUPERFICIE CONSTRUIDA (m <sup>2</sup> )	M.O.I.	SITUACIÓN JURÍDICA
Edificio A Rectoría	829.2	7,441,872.19	Entregado y Recepcionado
Edificio C, Docencia	1189.44	4,175,278.51	Entregado y Recepcionado
Edificio B, Laboratorio Pesado	1209.26	3,542,260.02	Entregado y Recepcionado
Edificio G, 2da. Etapa	1189.44	2,511,086.52	Entregado y Recepcionado
Edificio F, Laboratorio Pesado 4. Entre ejes	691	2,177,181.00	Entregado y Recepcionado
Edificio H, Laboratorio Pesado 2da. Etapa	1209.26	4,774,239.00	Entregado y Recepcionado
Edificio I, Biblioteca	863.76	6,299,640.50	Entregado y Recepcionado
Edificio E, Caseta metálica	15	65,250.00	Entregado y Recepcionado
Edificio D, Aula modular prefabricada	375	1,067,833.89	Entregado y Recepcionado
Obra de Protección Pluvial	5132.55	788,087.39	Entregado y Recepcionado
Rehabilitación de Techumbre en Patio central de Rectoría	1767.24	1,034,823.08	Entregado y Recepcionado
Obra "Construcción de 4 aulas, 1laboratorio y 3 anexos en la Sede Académica Santa Úrsula	198.680	1,159,072.59	Entregado y Recepcionado
Obra "Construcción de acceso a la Universidad Tecnológica de Tulancingo"		1,097,109.66	Entregado y Recepcionado
<b>TOTAL</b>		<b>\$36,133,734.35</b>	

### Terrenos

Los terrenos propiedad de la Universidad, ascienden a \$11,616,006.67 (Once millones seiscientos dieciséis mil seis pesos 67/100 M.N.) y se integran de dos predios, adquiridos mediante donación. Uno de ellos se encuentra ubicado en Camino a Ahuehuetitla, Número 301, en la Colonia Las Presas, Tulancingo, Hidalgo. Cuenta con una superficie total de 155,539.17 m<sup>2</sup> y un valor catastral de \$11, 612,340.00 (Once millones seiscientos doce mil trescientos cuarenta pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No.59071, inscrita bajo el número 2151, del Tomo I, del Libro I, de la Sección I, del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tulancingo, Hidalgo, el 17 de noviembre de 2000.

El otro terreno se encuentra ubicado en la localidad de Santa Úrsula, en el predio denominado "Santana", del Municipio de Huehuetla. Cuenta con las siguiente medidas: al Norte 76.99 m; al sur 148.48m; al oriente 222.09m y al poniente 280.35m y un valor catastral de \$3,666.67 (Tres mil seiscientos sesenta y seis pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 1455.

## PASIVO

### 1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los compromisos adquiridos y las obligaciones a cargo de la Universidad ascienden a \$7,219,985.21 (Siete millones doscientos diecinueve mil novecientos ochenta y cinco pesos 21/100 M.N.), y se desglosan a continuación:

DICIEMBRE	
2112-1-000027	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO, HGO. 16,000.00
2112-1-000046	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD 96,700.49
2112-1-000185	MARIA ESTHER RODRIGUEZ OLVERA 17,434.00
2112-1-000534	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO 166,557.16
2112-1-000597	ALEJANDRA CATALINA ELIZONDO RIVERA 23,988.33
2112-1-000850	SERVICIOS INTEGRALES EN CONSULTORÍA Y EVALUACIÓN DE COMPETENCIAS, SICECOM, S.A.S 65,300.30
2112-1-000915	MARIA EUGENIA DIEGO ALFARO 101,616.00
2112-1-000992	LEONARDO VICNETE CATAÑO BAÑOS 4,500.00
2112-1-001032	PIMSA MARKETIN GROUP, S.A. DE C.V. 174,832.97
2112-1-001035	ANA CRISTINA MONROY LÓPEZ 24,360.00
2112-1-001043	PORCELANA ANFORA, S. DE R.L. DE C.V. 37,123.06

2112-1-001050	MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL	69,000.27
2112-1-001054	DEVOLUCIÓN DE TITULOS	105,659.00
2112-1-001055	JULIA CORTÉZ FLORES	30,641.52
2112-1-001056	PSC SUMINISTROS SA. DE C.V.	36,144.05
2112-1-001057	ORDENADORES Y TECNOLOGÍAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	51,020.57
2112-1-001060	FELICIANO ALONSO MENESES	7,864.80
2112-2-001034	CESAR KRISHANA AGUILERA VAZQUEZ	6,124.80
2112-2-001054	CARLOS ANDRES CASTILLO GARCÍA	3,380.00
2117-1-01	ISR RETENCIONES POR SALARIOS	1,247,311.58
2117-1-02	ISR RETENCIONES POR PRESTACIONES PROFESIONALES	13,670.72
2117-2-01	IVA TRASLADADO	4,715,062.58
2117-3-01	CUOTAS Y APORTACIONES ISSSTE	0.01
2117-39801	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	199,245.00
2117-4-01	APORTACIONES FOVISSSTE	0.01
2117-5-01	APORTACIONES SAR	-0.01
2119-27	ROXANA GARCÍA SUAREZ	6,448.00
<b>TOTAL</b>		<b>7,219,985.21</b>

**3. PROVISIONES A CORTO PLAZO**

La Universidad cuenta con recursos comprometidos por la cantidad de \$6,618,409.15 (Seis millones seiscientos dieciocho mil cuatrocientos nueve pesos 15/100 M.N.) para la ejecución de diversas acciones, según se detallan a continuación:

DICIEMBRE		
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		
2179-1-00001	Descuentos por inasis y retardos.	387,888.80
2179-1-00002	Salarios y pasivos no reclamados	74,499.12
2179-1-00004	Dev. seguros Inbursa por siniestro	233.00
2179-1-00011	ISSSTE	2,050,955.46
2179-1-00016	devolución Axa seguros	2,543.43
2179-2-00001	Prog. tecn. p/la energía renovables (NARET)	24.48
2179-1-00017	HDI SEGUROS (SINIESTRO 21 MAYO EQU TALLER ZUMBA)	10,299.00
2179-2-00002	Fideicomiso PROMEP	625,892.61
2179-2-00003	CAU	-0.31
2179-3-00001	Congreso Internacional Académico-Cultural	3,965.08
2179-3-00002	Movilidad internacional estudiantil	121,470.00
2179-3-00003	Infraestructura voz y datos del edif." c"	31,048.32
2179-3-00004	Adq. equipamiento fort.de los prog. educ	536.52
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,309,355.51</b>
	<b>PROGRAMAS ESPECIALES A DEPRECIARSE</b>	
2179-5-00001	FAC federal 2013	528,448.51
2179-5-00002	PIFI 2013	7,970.86
2179-5-00003	Fondo de previsión por aplicar	2,062.50
2179-5-00004	FADOES	167,758.51

2179-5-00005	FONAES	225,330.77
2179-5-00006	Promep ur 514	42,980.70
2179-5-00007	FAC estatal	327,956.54
2179-5-00008	Infraestructura de voz y datos	6,012.30
2179-5-00010	Result. ejer 2013	2,621.56
2179-5-00011	PROFOCIES 2014	1,105,370.33
2179-5-00012	PROMEPE	18,303.47
2179-5-00013	Adq.eq.para fortalecimiento prog. educat	797,579.80
2179-5-00014	PADES 2014	24,613.05
2179-5-00015	Intereses FAM 2013 (rea13)	18,134.94
2179-5-00016	FAC estatal 2012 intereses	8,960.12
2179-5-00021	INTER PROXOEES 2017 (REA)	9,760.85
2179-5-00022	PROXOEES INTERESES 2018	15,188.83
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,309,053.64</b>
		<b>6,618,409.15</b>

**PATRIMONIO**

El patrimonio de la Universidad se integra por:

AÑO	HISTORICO
PATRIMONIO CONTRIBUIDO1995	32,585.61
PATRIMONIO CONTRIBUIDO1996	16,515,326.07
PATRIMONIO CONTRIBUIDO1997	29,680,230.93
PATRIMONIO CONTRIBUIDO1998	30,324,381.93
PATRIMONIO CONTRIBUIDO1999	43,686,161.08
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2000	67,885,717.52

PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2001	84,797,691.43
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2002	85,621,317.22
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2003	81,017,059.89
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2004	79,312,983.56
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2005	77,905,149.63
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2006	77,900,465.84
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2007	76,642,904.39
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2008	76,962,916.89
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2009	74,721,231.66
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2010	76,465,867.37
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2011	79,897,309.33
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2012	88,919,932.54
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2013	98,157,375.83
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2014	62,629,666.83
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2015	61,732,926.95
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2016	59,326,348.88
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2017	57,530,825.95
PATRIMONIO CONTRUBUIDO 2018	54,071,368.44

Al mes de diciembre el patrimonio contribuido se comportó como se muestra a continuación:

<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>72,676,740.22</b>
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,914,007.39
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,353,083.40
Revalúo	0.00
Reservas	54,071,368.44
Patrimonio Contribuido	2,338,280.99

**Fondo de Previsión**

La Universidad cuenta con un Fondo de Previsión por la cantidad bruta de \$ 541,394.08 (Quinientos cuarenta y un mil trescientos noventa y cuatro pesos 08/100 M.N.) según se muestra en la siguiente tabla:

ORIGEN RECURSO	DICIEMBRE
Integración de intereses generados	129,423.08
Ingreso extraordinario por venta de vehículos	95,700.00
Reintegro de préstamo provisional para gasto de operación estatal en el ejercicio 2012	223,720.00
reintegro de la cantidad por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración correspondiente al ejercicio fiscal 2012	92,551.00
<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>541,394.08</b>
Intereses generados 2012 (Resultado 2012)	12,322.55
Intereses generados 2014	2,555.37
Intereses generados 2015	17,285.25
Intereses generados 2016	5,564.58
Intereses generados 2017	15,420.43
Intereses generados 2018	19,733.38
<b>Total de recursos en bancos</b>	<b>614,275.64</b>

**II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

1.

**Federal**

Se cuenta con un presupuesto autorizado por la cantidad de \$26,791,007.00 (Veintiséis millones setecientos noventa y un mil siete pesos 00/100 M.N.), A la fecha se ha recaudado la cantidad de \$26,791,007.00 y se ha ejercido la cantidad de \$ 25,533,346.44 (Veinticinco millones quinientos treinta y tres mil trescientos cuarenta y seis pesos 44/100 M.N.).

**Estatal**

Se cuenta con un presupuesto autorizado por la cantidad de \$26,791,007.00 (Veintiséis millones setecientos noventa y un mil siete pesos 00/100 M.N.).

A la fecha se recaudó la cantidad de \$26,400,439.00 y la diferencia de \$390,568.00 a la cuenta por cobrar a la SFA del Estado.



### Recursos Propios

Lo que corresponde a la captación de ingresos propios se captó al día 31 de diciembre de 2018 la cantidad de \$11,471,540.50 (Once millones cuatrocientos setenta y un mil quinientos cuarenta pesos 50/100 M.N.) acorde a los siguientes rubros:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	TOTAL
DERECHOS	11,333,251.00
PRODUCTOS	93,838.50
APROVECHAMIENTOS	44,451.00
<b>TOTAL</b>	<b>11,471,540.50</b>

### Ingresos Extraordinarios

Estos recursos corresponden a los rendimientos bancarios de las diferentes cuentas que se tienen en inversión por la cantidad de \$624,987.69 (Seiscientos veinticuatro mil novecientos ochenta y siete pesos 69/100 MN.).

DESCRIPCIÓN		DICIEMBRE
4311-01	Federal	20,243.42
4311-03	Fondo de previsión	19,733.38
4311-04	Cuotas y tarifas	276,959.39
4311-06	Prov. inasistencias y retardos	1,074.65
4311-07	Promep ur 514	68,518.88
4311-08	Provisión cheques cancelados	4.25
4311-09	Nómina	21.94
4311-10	Renovación infraestructura	1.21
4311-11	Rec. por trasf. al fondo 2013	1.39
4311-12	Estatat	25.82
4311-13	Elpe	4.80
4311-14	ISSSTE	14,211.39
4311-15	Movilidad internacional	11.05
4311-16	Rendimientos financieros. 2011 y 2012	2.46
4311-17	Bancomer resultado del ejercicio 2015	69,157.11
4311-22	Bancomer federal 2017	7,783.94
4311-23	PROXOEES 2017	0.09
4311-26	Federal 2018	145,586.13
4311-27	Estatat 2018	60.92
4311-28	PADES 2018	7.05
4319-1-001	OTROS INGRESOS	1,578.42
	<b>Total</b>	<b>624,987.69</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

2.

**Federal**

Los egresos con subsidio Federal corresponden a \$25,533,346.44 (Veinticinco millones quinientos treinta y tres mil trescientos cuarenta y seis pesos 44/100 M.N); los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

CAPITULOS	ACUMULADO	DICIEMBRE	TOTAL
1000	18,242,857.58	3,286,452.86	21,529,310.44
2000	1,587,598.70	80,250.30	1,667,849.00
3000	1,684,047.85	652,139.15	2,336,187.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,514,504.13</b>	<b>4,018,842.31</b>	<b>25,533,346.44</b>

**Estatal**

Los egresos con subsidio Estatal corresponden a \$25,533,346.44 (Veinticinco millones quinientos treinta y tres mil trescientos cuarenta y seis pesos 44/100 M.N), los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

CAPITULOS	ACUMULADO	DICIEMBRE	TOTAL
1000	18,242,857.60	3,286,452.84	21,529,310.44
2000	1,587,598.79	80,250.21	1,667,849.00
3000	1,684,047.76	652,139.24	2,336,187.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,514,504.15</b>	<b>4,018,842.29</b>	<b>25,533,346.44</b>

**Recursos Propios**

Los egresos con Recursos Propios corresponden a \$ 11,941,727.58 (Once millones novecientos cuarenta y un mil setecientos veintisiete pesos 58/100 M.N.) los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

CAPITULOS	ACUMULADO	DICIEMBRE	TOTAL
1000	13,482.47	1,245,345.39	1,258,827.86
2000	323,308.65	485,658.44	808,967.09
3000	6,264,329.15	1,356,398.07	7,620,727.22
4000	945,226.20	31,276.20	976,502.40
5000	1,157,896.43	-558,613.24	599,283.19
<b>TOTAL</b>	<b>8,704,242.90</b>	<b>2,560,064.86</b>	<b>11,264,307.76</b>

Se presenta un análisis por fuente del Ahorro/Desahorro del mes de diciembre:

FUENTE	INGRESOS	EGRESOS	AHORRO/DESAHORRO
FEDERAL	26,791,007.00	25,533,346.44	1,257,660.56
ESTATAL	26,791,007.00	25,533,346.44	1,257,660.56
REC. PROPIOS	11,471,540.50	11,264,307.76	207,232.74
OTROS INGRESOS (CONVENIOS)			1,128,856.99
OTROS EGRESOS (CONVENIOS)			1,562,391.15
		RENDIMIENTOS	624,987.69
		<b>AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>2,914,007.39</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA**

El Patrimonio de la Universidad, se integra por:

1. Recursos Federales, Estatales e Ingresos Propios así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
2. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal;
3. Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas y capacitación docente, con el fin de que la educación a nivel superior se imparta con calidad;

A continuación se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad:

RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	2,914,007.39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,353,083.40
RESERVAS	53,529,974.36
Fondo de Reserva	541,394.08
<b>Total de Reservas</b>	<b>54,071,368.44</b>
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,338,280.99
<b>SUMA TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>72,676,740.22</b>

El saldo de los bienes muebles, inmuebles e intangibles asciende a \$ 61,402,775.64 (Sesenta y un millón cuatrocientos dos mil setecientos setenta y cinco pesos 64/100 M.N.), integrándose de la siguiente forma:

	2018		VARIACIONES
	NOVIEMBRE IMPORTE	DICIEMBRE IMPORTE	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,811,472.26	18,874,040.26	-62,568.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREACIÓN	2,352,584.62	2,352,584.62	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,537,837.85	1,537,837.85	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,698,692.00	4,698,692.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,937,217.84	31,937,217.84	0.00
SOFTWARE	2,002,403.07	2,002,403.07	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>61,340,207.64</b>	<b>61,402,775.64</b>	<b>-62,568.00</b>

Los edificios se encuentran registrados al valor original de la inversión, por la cantidad de \$36,133,734.35 (Treinta y seis millones ciento treinta y tres mil setecientos treinta y cuatro pesos 35/100 MN), integrándose de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN DE INMUEBLE	SUPERFICIE CONSTRUIDA (m <sup>2</sup> )	M.O.I.	SITUACIÓN JURÍDICA
Edificio A Rectoría	829.2	7,441,872.19	Entregado y Recepcionado
Edificio C, Docencia	1189.44	4,175,278.51	Entregado y Recepcionado
Edificio B, Laboratorio Pesado	1209.26	3,542,260.02	Entregado y Recepcionado
Edificio G, 2da. Etapa	1189.44	2,511,086.52	Entregado y Recepcionado
Edificio F, Laboratorio Pesado 4 Entre ejes	691	2,177,181.00	Entregado y Recepcionado
Edificio H, Laboratorio Pesado 2da. Etapa	1209.26	4,774,239.00	Entregado y Recepcionado
Edificio I, Biblioteca	863.76	6,299,640.50	Entregado y Recepcionado
Edificio E, Caseta metálica	15	65,250.00	Entregado y Recepcionado
Edificio D, Aula modular prefabricada	375	1,067,833.89	Entregado y Recepcionado
Obra de Protección Pluvial	5132.55	788,087.39	Entregado y Recepcionado
Rehabilitación de Techumbre en Patio central de Rectoría	1767.24	1,034,823.08	Entregado y Recepcionado
Obra "Construcción de 4 aulas, 1laboratorio y 3 anexos en la Sede Académica Santa Úrsula	198.680	1,159,072.59	Entregado y Recepcionado
Obra " Construcción de acceso a la Universidad Tecnológica de Tulancingo"		1,097,109.66	Entregado y Recepcionado
<b>TOTAL</b>		<b>\$36,133,734.35</b>	



Los terrenos propiedad de la Universidad, ascienden a \$11,616,006.67 (Once millones seiscientos dieciséis mil seis pesos 67/100 MN) y se integran de dos predios adquiridos mediante donación, uno de ellos se encuentra ubicado en Camino a Ahuehuetitla Número 301, en la Colonia Las Presas, Tulancingo, Hidalgo, cuenta con una superficie total de 131,247.3886 m<sup>2</sup> y con un valor catastral de \$11,612,340.00 (Once millones seiscientos doce mil trescientos cuarenta pesos 00/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 59071, inscrita bajo el número 2151, del Tomo I, de la Sección I, del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tulancingo, Hidalgo, el 17 de noviembre de 2000.

El otro predio se encuentra ubicado en la localidad de Santa Úrsula, en el predio denominado "Santana", del Municipio de Huehuetla. Cuenta con las siguientes medidas: al norte 76.99 m; al sur 148.48m; al oriente 222.09m y al poniente 280.35m y un valor catastral de \$3,666.67 (tres mil seiscientos sesenta y seis pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 1455.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

Se presenta la información respecto del saldo inicial del ejercicio y el presente mes en la cuenta de Bancos

	01 de enero 2018	31 de diciembre de 2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	11,952,005.65	14,812,451.64
<b>TOTAL</b>	<b>11,952,005.65</b>	<b>14,812,451.64</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018</b>		
<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>66,182,411.49</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>624,987.69</b>
	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
	<b>OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>624,987.69</b>
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
	PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00
	APROVECHAMIENTO CAPITAL	0.00
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>66,807,399.18</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018		
<b>1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>64,238,220.84</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>1,621,632.06</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	375,426.88	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	163,306.04	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,082,799.14	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
BIENES INMUEBLES	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>1,276,703.01</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,276,703.01	
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>63,893,391.79</b>

- II. Los Remanentes de Ejercicios Anteriores ascienden a la cantidad de \$13,353,083.40 (Trece millones trescientos cincuenta y tres mil ochenta y tres pesos 40/100 MN), integrado de la siguiente manera:

INTEGRACIÓN DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
AÑO	IMPORTE
2010	215,960.00
2011	25,421.46
2012	70,699.61
2013	36,417.68
2014	189,018.69
2015	2,605,870.92
2016	7,776,326.32
2017	2,433,368.72
TOTAL	13,353,083.40

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018	2018	2017
<u>LEY DE INGRESOS</u>		<u>0.00</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	65,409,994.00	56,897,862.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,818,446.03	3,135,334.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,590,863.52	5,274,883.66
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	66,182,411.49	59,037,411.23
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	65,791,843.49	58,339,885.23
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		<u>0.00</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	65,409,994.00	56,897,862.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,950,579.68	894,382.05
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,778,806.52	3,519,370.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	64,238,220.84	59,522,850.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	64,238,220.84	59,522,850.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	64,238,220.84	59,522,850.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	63,268,511.68	57,566,512.24

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

La Universidad Tecnológica de Tulancingo es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con **personalidad jurídica** y patrimonio propios, con domicilio en la ciudad de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, según lo establece el artículo 1º de su decreto de creación publicado en el Periódico Oficial el 20 de julio de 1995, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

**4. Organización y Objeto Social**

**La Universidad Tecnológica tiene como objeto, entre otros:**

**a) Objeto Social**

La Universidad Tecnológica de Tulancingo es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo

**b) Principal actividad.**

Formar Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas , nacional y estatal de ciencia y tecnología, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como la elevación de la calidad en la vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;

Desarrollar e impartir programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuir a garantizar el acceso de la Población al servicio educativo;

Fomentar e impulsar la vinculación, entre diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento de valores universales.

- c) Ejercicio fiscal.  
2018
- d) Régimen jurídico.

El régimen fiscal de la Universidad Tecnológica de Tulancingo, en su calidad de Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo es el de PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, y está regulada en el Título Tercero de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, teniendo en consecuencia las siguientes obligaciones:

- a) Retener y enterar dicho impuesto cuando pague honorarios por servicios profesionales y arrendamientos a personas físicas.
- b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

La Ley del Impuesto Sobre la Renta en su artículo 86, establece que estas entidades solo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto, así como exigir documentación que reúna requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada Ley.

- e) consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retener y enterar dicho impuesto cuando pague honorarios por servicios profesionales y arrendamientos a personas físicas.

Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.





### **Creación de fondos para gastos de menor cuantía y contingentes**

Para facilitar la operación de la Universidad se han constituido fondos con cargo al presupuesto de operación, en tal sentido se han creado fondos revolventes para cubrir gastos de menor cuantía, cancelándose al término de dicho año. Por otra parte y de acuerdo a lo establecido en el decreto de creación de la Universidad, se ha creado el fondo de reserva, al cual se le transfieren recursos de remanentes presupuestales para alcanzar como mínimo el equivalente a por los menos dos meses de operación.

### **Efectivo e inversiones temporales**

Parte de los recursos radicados a la Universidad se encuentran invertidos en valores gubernamentales, cuyos rendimientos son aplicados en proyectos específicos que aprueba el H. Consejo Directivo con el Visto Bueno de la Comisión Interna para el Seguimiento y Cumplimiento de las Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

### **Adquisición de bienes muebles e inmuebles**

De conformidad con las políticas de los activos fijos que se venía aplicando, se hace mención que se continúa realizando el registro de las depreciaciones, dando cumplimiento a las Normas de Contabilidad Gubernamental.

### **Patrimonio institucional**

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- Los Recursos Federales y Estatales que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario;
- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como, los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- Los ingresos y bienes muebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

### **Reconocimiento de los ingresos y gastos**

Los ingresos por subsidios del Gobierno Federal y Estatal, e ingresos propios, los intereses generados por inversiones, aportaciones y otros ingresos, se registran de acuerdo a lo que marca la CONAC. Los egresos se reconocen y se registran de conformidad con las disposiciones de la CONAC.

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada por la CONAC
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, excepto porque no incluyen los efectos de la inflación en la información referida, dado que el entorno económico se determina como no inflacionario, según lo establece la norma NIF-B10.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Los pagos que se deriven de un servicio cotizado en moneda extranjera, son realizados de acuerdo al tipo de cambio publicado en el Diario Oficial de la Federación o de acuerdo al tipo de cambio bancario, dependiendo las condiciones estipuladas por el proveedor.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Durante el presente ejercicio no se tienen contratados Fideicomisos

### 10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2018 se tienen los siguientes recursos recaudados:

INGRESOS RECAUDADOS 2018	
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	MONTO
Federal	26,791,007.00
Estatal	26,400,439.00
Ingresos Propios	11,471,540.50
Ingresos por Convenios	1,128,856.99
Otros ingresos financieros	624,987.69
<b>Total</b>	<b>66,416,831.18</b>

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Durante el presente ejercicio no se tiene contratada deuda.

### 12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

**13. Proceso de Mejora**

La Universidad Tecnológica de Tulancingo, cuenta con un sistema de Gestión de la Calidad Consolidado, el cual opera desde hace más de 10 años, nuestro sistema atiende dos macro procesos, que a saber son: el Proceso Académico y Administrativo y el Proceso de Educación Continua, entre los dos macro procesos tenemos 35 procedimientos que son evaluados 3 veces al año a través de dos auditorías internas y una auditoría externa, lo que nos permite identificar con oportunidad el avance en cumplimiento de los objetivos planteados y cuanto se detecta alguna desviación se corrige utilizando la metodología de los 5 porque's sumado a esto se realizan 3 reuniones de evaluación con la alta Dirección en las cuales se planifican nuevas metas y objetivos siempre buscando cumplir con el objeto social de la Universidad y la reglamentación aplicable con un espíritu de mejora continua.

En el presente ejercicio se ha llevado a cabo la 1ra etapa de "Contexto de la organización y planeación estratégica" encaminada a la transición e implementación de la Norma ISO 9001-2015 y en el presente mes se llevó a cabo la auditoría interna de calidad para medir el alcance los objetivos trazados en la transición de la misma norma.

En el mes de diciembre se llevó a cabo la auditoría en la cual se obtiene la certificación de migración a la Norma ISO 9001-2015.

**14. Información por Segmento**

No aplica

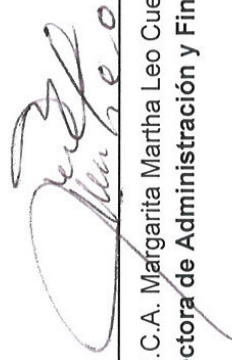
**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica.

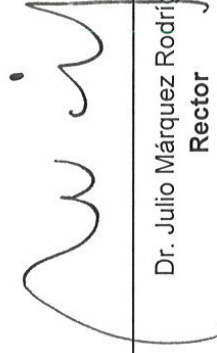
**16. Partes Relacionadas**

No aplica.

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"**



M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas



Dr. Julio Márquez Rodríguez  
Rector

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**DICTAMEN  
PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

## **OPINIÓN**

HEMOS AUDITADO LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA DE LA **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO PRESUPUESTARIO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, QUE COMPRENDEN LOS ESTADOS ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES; ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA; ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO; ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA, ASÍ COMO LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA QUE INCLUYEN UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS SIGNIFICATIVAS.

EN NUESTRA OPINIÓN, LOS ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA ADJUNTOS, MENCIONADOS EN EL PÁRRAFO ANTERIOR, ESTÁN PREPARADOS, EN TODOS LOS ASPECTOS MATERIALES, CONFORME A DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y SU REGLAMENTO, ADEMÁS DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE HIDALGO.

## **FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

HEMOS LLEVADO A CABO NUESTRA AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA Y NORMAS DE AUDITORIA PUBLICA. NUESTRA RESPONSABILIDAD, DE ACUERDO CON ESTAS NORMAS, SE DESCRIBE CON MÁS DETALLE EN LA SECCIÓN "RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR PARA LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA" DE NUESTRO INFORME. SOMOS INDEPENDIENTES DE LA ENTIDAD DE CONFORMIDAD CON EL CÓDIGO DE ÉTICA PROFESIONAL DEL IMCP, JUNTO CON LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA QUE SON APLICABLES A LAS AUDITORÍAS DE ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS EN MÉXICO, Y HEMOS CUMPLIDO CON LAS DEMÁS RESPONSABILIDADES DE ÉTICA DE CONFORMIDAD CON ESOS REQUERIMIENTOS Y CON EL CÓDIGO DE ÉTICA PROFESIONAL. CONSIDERAMOS QUE LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA QUE HEMOS OBTENIDO PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA NUESTRA OPINIÓN.

## **PÁRRAFO DE ÉNFASIS BASE DE PREPARACIÓN Y UTILIZACIÓN DE ESTE INFORME**

LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA ADJUNTOS, FUERON PREPARADOS PARA CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS NORMATIVOS GUBERNAMENTALES A QUE ESTÁ SUJETA LA ENTIDAD Y PARA SER INTEGRADOS EN EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA, LOS CUALES ESTÁN ELABORADOS Y PRESENTADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y TÉCNICAS QUE EMANAN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y OTRAS QUE EMITE EL CONAC; CONSECUENTEMENTE, ÉSTOS PUEDEN NO SER APROPIADOS PARA OTRA FINALIDAD. NUESTRA OPINIÓN NO SE MODIFICA POR ESTA CUESTIÓN.

*DR. y C.P.C. MAQUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

## **OTRA CONSIDERACIÓN**

LA ADMINISTRACIÓN DE LA **UTT** PREPARO ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CONFORME A DISPOSICIONES RESPECTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SOBRE LOS CUALES EMITIMOS UNA OPINIÓN, CON FECHA 22 DE ABRIL DEL 2019, ACORDE A NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA.

### **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA.**

LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN DE ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA ADJUNTOS CONFORME A DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y SU REGLAMENTO, ADEMÁS DE LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE HIDALGO, Y DEL CONTROL INTERNO QUE LA ADMINISTRACIÓN CONSIDERÓ NECESARIO PARA PERMITIR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA LIBRE DE INCORRECCIÓN MATERIAL DEBIDA A FRAUDE O ERROR. LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SON RESPONSABLES DE LA SUPERVISIÓN DEL PROCESO DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

### **RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA.**

NUESTRO OBJETIVO ES OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE SOBRE QUE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA, EN SU CONJUNTO, SE ENCUENTRAN LIBRES DE INCORRECCIÓN MATERIAL, DEBIDA A FRAUDE O ERROR, Y EMITIR UN INFORME DE AUDITORÍA QUE CONTIENE NUESTRA OPINIÓN. SEGURIDAD RAZONABLE ES UN ALTO NIVEL DE SEGURIDAD, PERO NO ES UNA GARANTÍA, DE QUE UNA AUDITORÍA REALIZADA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA SIEMPRE DETECTE UNA INCORRECCIÓN MATERIAL CUANDO EXISTE. LAS INCORRECCIONES PUEDEN DEBERSE A FRAUDE O ERROR Y SON CONSIDERADAS MATERIALES SI INDIVIDUALMENTE, O EN SU CONJUNTO, PUEDE PREVERSE RAZONABLEMENTE QUE INFLUYAN EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS QUE LOS USUARIOS HACEN BASÁNDOSE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

COMO PARTE DE UNA AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA, APLICAMOS NUESTRO JUICIO PROFESIONAL Y MANTUVIMOS UNA ACTITUD DE ESCEPTICISMO PROFESIONAL DURANTE TODA LA AUDITORÍA, TAMBIÉN:

- IDENTIFICAMOS Y EVALUAMOS LOS RIESGOS DE INCORRECCIÓN MATERIAL EN LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICA, DEBIDA A MANEJOS INADECUADOS O ERROR, DISEÑAMOS Y APLICAMOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA PARA RESPONDER A ESOS RIESGOS Y OBTENER EVIDENCIA DE AUDITORÍA SUFICIENTE Y APROPIADA PARA GENERAR UNA BASE PARA NUESTRA OPINIÓN. EL RIESGO DE NO DETECTAR UNA INCORRECCIÓN MATERIAL DEBIDA A MANEJOS INADECUADOS ES MAYOR QUE EN EL CASO DE UNA INCORRECCIÓN MATERIAL, YA QUE EL MANEJO INADECUADO O FRAUDE PUEDE IMPLICAR COLUSIÓN, FALSIFICACIÓN, MANIFESTACIONES INTENCIONALMENTE ERRÓNEAS, OMISIONES INTENCIONALES O LA ANULACIÓN DEL CONTROL INTERNO.

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

•OBTUVIMOS CONOCIMIENTO DEL CONTROL INTERNO, HECHO IMPORTANTE PARA LA AUDITORÍA CON EL FIN DE DISEÑAR LOS PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN QUE CONSIDERAMOS ADECUADOS EN LAS CIRCUNSTANCIAS, Y NO CON LA FINALIDAD DE EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LA EFICACIA DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD.

•EVALUAMOS LO APROPIADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES, PRESUPUESTALES Y PROGRAMÁTICAS UTILIZADAS Y LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES, ASÍ COMO LAS REVELACIONES HECHAS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD.

NOS COMUNICAMOS CON LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN, ENTRE OTRAS CUESTIONES, CON EL ALCANCE PLANEADO Y EL MOMENTO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORÍA Y LOS HALLAZGOS IMPORTANTES DE LA AUDITORÍA, ASÍ COMO CUALQUIER DEFICIENCIA SIGNIFICATIVA EN EL CONTROL INTERNO QUE IDENTIFICAMOS DURANTE NUESTRA REVISIÓN.

  
**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**  
**CED. PROF. No. 2134745**  
**REGISTRO AGAFF No. 12836**

**ABRIL 22 - 2019.**

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com



**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**ESTADO DEL EJERCICIO  
PRESUPUESTAL**

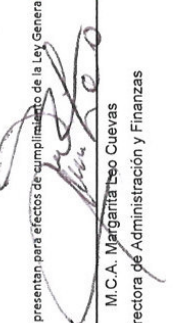
**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

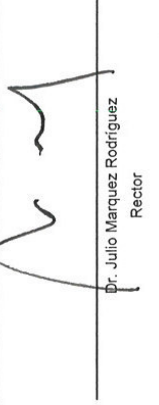
Cuenta Pública 2018  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANGINGO  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Rubro de Ingresos	Ampliaciones y Reducciones		Ingreso Modificado		Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado	(2)	(3= 1 + 2)	(5)			
	(1)			(4)		(6= 5 - 1)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	11,765,467	-432,216	11,333,251	11,333,251	11,333,251	-432,216	0
Productos	33,432	60,407	93,839	93,839	93,839	60,407	0
Aprovechamientos	29,081	15,370	44,451	44,451	44,451	15,370	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	2,947,303	2,947,303	1,128,857	1,128,857	1,128,857	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,582,014	0	53,582,014	53,582,014	53,191,446	-390,568	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>65,409,994</b>	<b>2,590,864</b>	<b>68,000,858</b>	<b>66,182,411</b>	<b>65,791,843</b>	<b>381,849</b>	<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ampliaciones y Reducciones		Ingreso Modificado		Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado	(2)	(3= 1 + 2)	(5)			
	(1)			(4)		(6= 5 - 1)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	11,765,467	-432,216	138,290	11,333,251	11,333,251	75,777	0
Productos	33,432	60,407	93,839	93,839	93,839	60,407	0
Aprovechamientos	29,081	15,370	44,451	44,451	44,451	15,370	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	2,947,303	2,947,303	1,128,857	1,128,857	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,582,014	0	53,582,014	53,582,014	53,191,446	-390,568	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>65,409,994</b>	<b>2,590,864</b>	<b>53,856,593</b>	<b>66,182,411</b>	<b>65,791,843</b>	<b>-239,015</b>	<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>

<sup>1</sup> 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

  
M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas

  
Dr. Julio Marquez Rodriguez  
Rector

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
<b>Servicios Personales</b>						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	47,058,392	-97,633	46,960,759	44,317,449	44,317,449	2,643,311
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,806,347	-1,065,338	31,741,009	31,741,009	31,741,009	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	346,646	1,459,198	1,805,847	1,805,847	1,805,847	0
Seguridad Social	5,933,821	23,722	5,957,543	5,330,679	5,330,679	626,863
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,244,152	-581,715	5,662,437	3,675,990	3,675,990	2,016,447
Provisiones	1,727,424	36,500	1,763,924	1,763,924	1,763,924	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,466,899	1,117,198	4,584,097	4,334,915	4,216,277	249,183
Alimentos y Utensilios	1,125,933	423,000	1,548,933	1,356,656	1,303,078	192,277
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	272,945	318,627	591,572	588,107	550,984	3,465
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	582,149	0	582,149	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	52,860	120,584	173,444	692,726	664,789	10,007
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	644,557	94,538	739,095	125,427	125,427	21,971
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	242,894	-11,267	231,627	633,291	633,291	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	380,797	380,797	614,325	614,325	9,366
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	545,560	0	545,560	0	0	0
<b>Servicios Generales</b>						
Servicios Básicos	13,358,311	-308,088	13,050,223	12,415,823	11,570,877	634,400
Servicios de Arrendamiento	1,853,086	457,052	2,310,137	1,675,737	1,583,037	634,400
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	172,154	421,052	593,206	593,206	593,206	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,072,823	-809,958	3,262,865	3,262,865	3,073,934	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,726,735	566,810	2,293,545	847,348	847,348	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	149,598	561,720	711,318	2,293,545	2,254,717	0
Servicios de Traslado y Viáticos	698,285	-77,770	620,516	711,318	410,509	0
Servicios Oficiales	359,710	176,940	536,650	620,516	620,516	0
Otros Servicios Generales	3,502,797	-1,628,159	1,874,638	536,650	536,650	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	927,100	785,185	1,712,285	1,548,502	1,548,502	164,783
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	792,480	845,605	1,638,085	1,473,302	1,473,302	164,783
Ayudas Sociales	134,820	-59,420	75,200	75,200	75,200	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>						
Mobiliario y Equipo de Administración	599,292	1,093,201	1,692,493	1,621,532	1,615,407	70,961
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	371,192	75,195	446,387	375,427	369,302	70,961
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	163,306	163,306	163,306	163,306	0
Vehículos y Equipo de Transporte	223,100	859,699	1,082,799	1,082,799	1,082,799	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	5,000	-5,000	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO

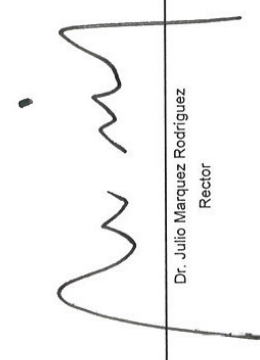
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

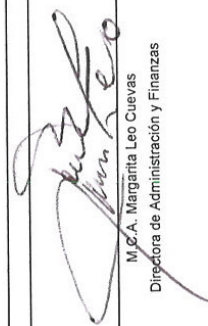
Concepto	Egresos		Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Modificado		
	1	3 = (1 + 2)	5	6 = (3 - 4)
	2	4		
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>65,409,994</b>	<b>68,000,858</b>	<b>63,268,512</b>	<b>3,762,637</b>
	<b>2,590,864</b>	<b>64,238,221</b>		

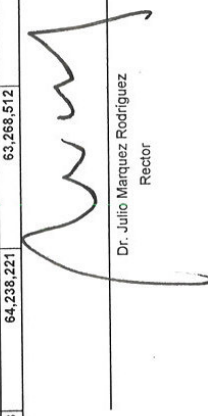
  
M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas

  
Dr. Julio Marquez Rodriguez  
Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)			Devengado 4
Gobierno	0	89,867	89,867	19,707	70,160	
Legislación	0	89,867	89,867	19,707	70,160	
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						
<b>Desarrollo Social</b>	65,409,994	2,500,997	67,910,991	64,218,514	3,692,477	
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	
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						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	
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						
<b>Total del Gasto</b>	65,409,994	2,500,997	68,000,858	64,238,221	3,762,637	

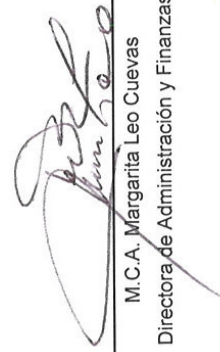
  
 M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

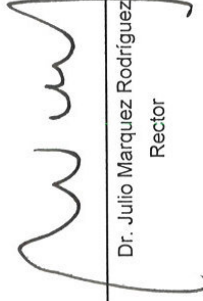
  
 Dr. Julio Marquez Rodriguez  
 Rector

Cuenta Pública 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

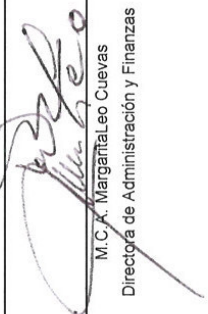
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 + 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	64,810,702	1,497,663	66,308,365	62,616,689	61,653,104	3,691,676
Gasto de Capital	599,292	1,093,201	1,692,493	1,621,532	1,615,407	70,961
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>65,409,994</b>	<b>2,590,864</b>	<b>68,000,858</b>	<b>64,238,221</b>	<b>63,268,512</b>	<b>3,762,637</b>

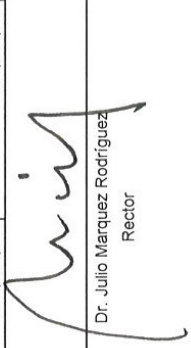
  
M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas

  
Dr. Julio Marquez Rodriguez  
Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

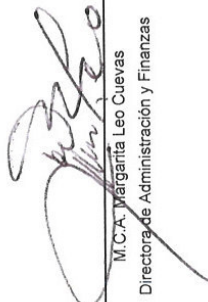
Concepto	Egresos				
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>	<b>\$65,409,994</b>	<b>\$2,590,864</b>	<b>\$68,000,858</b>	<b>\$64,238,221</b>	<b>\$63,268,512</b>
A001 BECAS	\$927,100	\$58,185	\$985,285	\$976,502	\$976,502
A002 EXTENSION Y VINCULACION	\$744,391	-\$48,988	\$695,403	\$695,403	\$668,631
A003 MATERIAL DIDACTICO	\$191,500	\$0	\$191,500	\$191,500	\$191,034
A004 FORMACION	\$4,823,379	-\$868,398	\$3,954,981	\$3,854,981	\$3,438,923
A005 INVESTIGACION	\$348,516	\$0	\$348,516	\$348,516	\$198,086
A006 PLANEACION	\$149,652	\$0	\$149,652	\$149,652	\$125,421
A007 GESTION Y OPERACION	\$58,225,456	\$602,761	\$58,828,217	\$56,114,446	\$55,862,694
A008 PROYECTOS ESPECIALES	\$0	\$2,947,303	\$2,947,303	\$1,907,221	\$1,907,220
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$65,409,994</b>	<b>\$2,590,864</b>	<b>\$68,000,858</b>	<b>\$64,238,221</b>	<b>\$63,268,512</b>

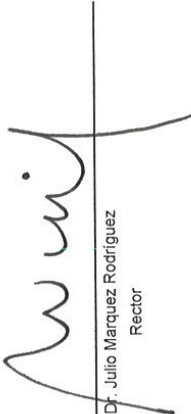
  
 M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Dr. Julio Marquez Rodriguez  
 Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Gasto por Categoría Programática  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos Modificados		Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)			
Programas	1	2	4	5	6 = (3 - 4)
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	65,409,994	2,590,864	64,238,221	63,268,512	3,762,637
Sujetos a Reglas de Operación	0	2,255,003	1,370,921	1,370,920	884,083
Otros Subsidios	0	1,173,079	1,173,079	1,173,079	1
Desempeño de las Funciones	0	1,081,924	197,842	197,842	884,082
Prestación de Servicios Públicos	65,409,994	335,860	62,867,300	61,897,591	2,878,554
Provisión de Bienes Públicos	65,409,994	-344,140	62,343,300	61,373,591	2,722,554
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	680,000	524,000	524,000	156,000
Específicos	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>65,409,994</b>	<b>2,590,864</b>	<b>64,238,221</b>	<b>63,268,512</b>	<b>3,762,637</b>

  
 M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Dr. Julio Marquez Rodriguez  
 Rector



Cuenta Pública 2018  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO  
Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	65,409,994	66,182,411	65,791,843
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	65,409,994	66,182,411	65,791,843
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	0	0	0
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	65,409,994	66,182,411	65,791,843


Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	65,409,994	66,182,411	65,791,843
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	65,409,994	66,182,411	65,791,843

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0	0	0


1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados




\_\_\_\_\_  
M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
Directora de Administración y Finanzas

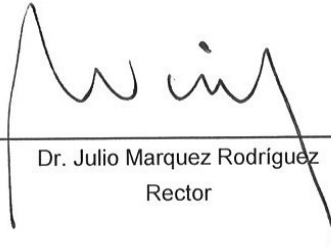


\_\_\_\_\_  
Dr. Julio Marquez Rodriguez  
Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Endeudamiento Neto  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Creditos Bancarios</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 M.C.A. Margarita, Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 \_\_\_\_\_  
 Dr. Julio Marquez Rodriguez  
 Rector

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Intereses de la Deuda  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

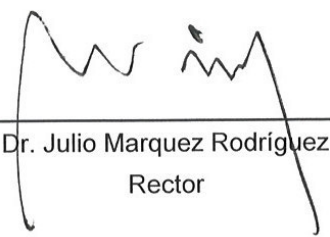
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
<b>Total de intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	----------



M.C.A. Margarita Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas



Dr. Julio Marquez Rodriguez  
 Rector

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**RELACIÓN DE BIENES MUEBLES  
E INMUEBLES**

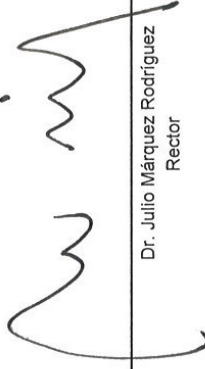
**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

Cuenta Pública 2018  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO**  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Pesos)

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	4 Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>21,094,938.26</b>	<b>251,462,586.96</b>	<b>249,370,746.91</b>	<b>23,186,778.31</b>	<b>2,091,840.05</b>
Efectivo y Equivalentes	11,952,005.65	184,561,436.61	181,700,990.62	14,812,451.64	2,860,445.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,142,932.61	66,901,150.35	67,669,756.29	8,374,326.67	-768,605.94
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>66,226,479.30</b>	<b>7,168,950.09</b>	<b>10,067,073.12</b>	<b>63,328,356.27</b>	<b>-2,898,123.03</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	46,652,631.36	1,097,109.66	0.00	47,749,741.02	1,097,109.66
Bienes Muebles	63,598,645.84	2,446,770.14	6,645,043.41	59,400,372.57	-4,198,273.27
Activos Intangibles	2,002,403.07	0.00	0.00	2,002,403.07	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-46,027,200.97	3,625,070.29	3,422,029.71	-45,824,160.39	203,040.58
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>87,321,417.56</b>	<b>258,631,537.05</b>	<b>259,437,820.03</b>	<b>86,515,134.58</b>	<b>-806,282.98</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 M.C.A. Margarita Martha Leo Cuevas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Dr. Julio Márquez Rodríguez  
 Rector

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**INFORME SOBRE LA  
EVALUACIÓN DEL CONTROL  
INTERNO**

**AUDITORIA EJERCICIO 2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

HEMOS LLEVADO A CABO EL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, EL ESTABLECIMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE ES RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE EL MISMO CON BASE EN NUESTRO TRABAJO DE AUDITORIA.

LA REVISIÓN FUE REALIZADA DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA.

DEBIDO A QUE NUESTRO TRABAJO DE AUDITORIA SE REALIZA EN BASE A PRUEBAS SELECTIVAS, Y DEBIDO A LAS LIMITACIONES INHERENTES A CUALQUIER **SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE**, PUEDEN OCURRIR ERRORES O IRREGULARIDADES Y NO SER DETECTADOS. ASÍ MISMO, LA PROYECCIÓN DE CUALQUIER EVALUACIÓN DEL SISTEMA A PERIODOS POSTERIORES AL REVISADO ESTÁ SUJETA A QUE LOS PROCEDIMIENTOS PUEDAN LLEGAR A DESACTUALIZARSE DEBIDO A CAMBIOS EN LAS CIRCUNSTANCIAS O A QUE EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL PUEDAN DETERIORARSE.

EN EL INTER DE LA REVISIÓN SE OBSERVARON DESVIACIONES EN EL SISTEMA INTERNO DE CONTROL, MISMAS QUE SE REVELAN EN EL APARTADO CORRESPONDIENTE DEL INFORME DE AUDITORIA.

SE EL APLICO EL INSTRUMENTO DENOMINADO **SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO - SECI**, A LOS SIGUIENTES NIVELES DE EVALUACIÓN: ESTRATÉGICO, DIRECTIVO Y OPERATIVO DE LA UTT, DE ACUERDO A LA SIGUIENTE METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN:

**APARTADO 1.- ESTABLECER Y MANTENER UN AMBIENTE DE CONTROL 30%, DE ESTE PORCENTAJE SE ALCANZO UN CUMPLIMIENTO AL GRADO SUPERIOR DEL 24%.**

**APARTADO 2.- IDENTIFICAR, EVALUAR Y ADMINISTRAR LOS RIESGOS 20%, DE ESTE PORCENTAJE SE ALCANZO UN CUMPLIMIENTO AL GRADO SUPERIOR DEL 15%.**

**APARTADO 3.- IMPLEMENTAR Y/O ACTUALIZAR ACTIVIDADES DE CONTROL 10%, DE ESTE PORCENTAJE SE ALCANZO UN CUMPLIMIENTO AL GRADO SUPERIOR DEL 7%.**

**APARTADO 4.- INFORMAR Y COMUNICAR 15%, DE ESTE PORCENTAJE SE ALCANZO UN 12%.**

**APARTADO 5.- SUPERVISAR, MEJORAR CONTINUAMENTE EL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 25%, DE ESTE PORCENTAJE SE ALCANZO UN CUMPLIMIENTO TOTAL AL GRADO SUPERIOR.**

*DR. y C.P.C. MIGUEL ANGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E - Mail ruizrmangel@hotmail.com

EN NUESTRA OPINIÓN, EL CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**, TOMADO EN SU CONJUNTO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, SATISFACE LOS OBJETIVOS DE CONTROL DE LA ADMINISTRACIÓN Y UNA SEGURIDAD RAZONABLE PERO NO ABSOLUTA, DE QUE LOS ACTIVOS ESTÁN SALVAGUARDADOS CONTRA PERDIDAS PROVENIENTES POR DISPOSICIÓN O USO NO AUTORIZADO Y QUE EL EJERCICIO DEL GASTO ES EJECUTADO DE ACUERDO CON LA NORMATIVA QUE LE APLICA Y ES REGISTRADO OPORTUNAMENTE.

ES NECESARIO IMPLEMENTAR POLÍTICA ORIENTADA A REALIZAR TRABAJOS PERIÓDICOS DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE; ASIMISMO, EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEBE EVALUAR PERIÓDICAMENTE LOS RIESGOS A LOS QUE PUEDA ESTAR EXPUESTO EL ORGANISMO Y CON ELLO ESTAR EN CONDICIONES DE PREVENIR Y EN SU CASO DETECTAR ERRORES O IRREGULARIDADES EN EL CURSO NORMAL DE LAS OPERACIONES DEL ENTE ECONÓMICO; INTEGRAR EL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL; ES IMPORTANTE CONSIDERAR LA PRACTICA DE REVISAR UNA VEZ POR AÑO EL SISTEMA INTERNO DE CONTROL DE LA ENTIDAD A EFECTO DE DAR EL MANTENIMIENTO REQUERIDO, ESTO ES, LA ACTUALIZACIÓN DE LOS CONTROLES ESTABLECIDOS, EL REFORZAMIENTO DE CONTROLES ENDEBLES O BIEN LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES CON LOS QUE NO SE CUENTE.

**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**  
**CED. PROF. No. 2134745**  
**REGISTRO AGAFF No. 4633**

**ABRIL 22 - 2019.**

**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com



**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**INFORME SOBRE LA APLICACIÓN  
DE POSTULADOS  
BÁSICOS DE CONTABILIDAD  
GUBERNAMENTAL**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN QUE HEMOS LLEVADO A LAS OPERACIONES DE LA **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, EN RELACIÓN CON LA APLICACIÓN DE LOS **POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA APLICACIÓN DE LA LEY DE LA MATERIA**, A CONTINUACIÓN PRESENTAMOS A SU CONSIDERACIÓN EL SIGUIENTE:

### **I N F O R M E**

**LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL** SUSTENTA EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SISTEMA QUE OBSERVA EL ORGANISMO; EN EL CASO DE LOS **POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**, SON ELEMENTOS FUNDAMENTALES DE REFERENCIA GENERAL PARA UNIFORMAR LOS MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y PRACTICAS CONTABLES, CON APLICACIÓN INTEGRAL EN EL ENTE AUDITADO; ASIMISMO, EN COMPLEMENTO A LO ANTERIOR EXISTE LA FIGURA DE LA **ARMONIZACIÓN CONTABLE**, LA CUAL SE BASA EN LA REVISIÓN, REESTRUCTURACIÓN Y COMPATIBILIZACIÓN DE LOS MÉTODOS CONTABLES VIGENTES A NIVEL NACIONAL, A PARTIR DE LA ADECUACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS QUE LAS RIGEN, DE LOS PROCEDIMIENTOS PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES, DE LA INFORMACIÓN QUE DEBEN GENERAR LOS SISTEMAS Y DE LAS CARACTERÍSTICAS Y CONTENIDO DE LOS PRINCIPALES INFORMES PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS, DICHA ARMONIZACIÓN CONTABLE SE HA VENIDO APLICANDO EN EL ENTE PÚBLICO PAULATINAMENTE Y EN ATENCIÓN DE LOS TIEMPOS PREVISTOS PARA ELLO.

**EN OBSERVANCIA DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DE LA GUÍA PARA SU CUMPLIMIENTO**, SE TIENE EL SIGUIENTE ESQUEMA SOBRE LOS TRABAJOS RELACIONADOS CON LA ARMONIZACIÓN CONTABLE QUE EL ORGANISMO ESTA OBLIGADO A LLEVAR A CABO, ACCIONES APLICADAS EN BASE A LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC:

- ALINEACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS, SE UTILIZA EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DE CONFORMIDAD A LOS LINEAMIENTOS DEL CONAC.
- ANÁLISIS DE CADA PARTIDA CONTABLE PARA SU INCORPORACIÓN A LAS NUEVAS CUENTAS, A DECIR, CUENTAS PARA LA FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS QUE DEBEN INTEGRAR LA CUENTA PÚBLICA.
- APLICACIÓN DE LA GUÍA CONTABILIZADORA.
- REGISTRO DE LOS MOMENTOS CONTABLES TANTO DE INGRESOS, COMO DE EGRESOS.
- MANEJO DE FORMATOS PARA LA INTEGRACIÓN Y REGISTRO DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL, Y REGISTRO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS EN CUENTAS DE ORDEN.

**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

EL ORGANISMO OPERA Y FUNCIONA COMO LO ESTABLECE EL DECRETO QUE LO CREO, ADEMÁS DE CONTAR CON LA INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA NECESARIA Y LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES, OBSERVANDO Y APLICANDO LA ORTODOXIA CONTABLE.

POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE LE APLICAN AL ORGANISMO:

- SUSTANCIA ECONÓMICA,
- ENTE PUBLICO,
- EXISTENCIA PERMANENTE,
- REVELACIÓN SUFICIENTE,
- IMPORTANCIA RELATIVA,
- REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA,
- CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA,
- DEVENGO CONTABLE.
- PERIODO CONTABLE,
- VALUACIÓN,
- DUALIDAD ECONÓMICA,
- CONSISTENCIA.

EN MI OPINIÓN, LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT, CUMPLE CON POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, OBSERVANDO LA LEY DE LA MATERIA.

  
DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL  
CED. PROF. No. 2134746  
REGISTRO AGAFF No. 12836

ABRIL 22 - 2019.

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*  
2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E - Mail [ruizrmangel@hotmail.com](mailto:ruizrmangel@hotmail.com)

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO  
EN DISCIPLINA FINANCIERA**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

DERIVADO DE LA AUDITORIA QUE EFECTUAMOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, A LA UTT, ME PERMITO HACER ENTREGA DEL **INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO EN DISCIPLINA FINANCIERA.**

LA **LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA** ES DE ORDEN PÚBLICO Y TIENE POR OBJETO ESTABLECER CRITERIOS GENERALES DE RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y FINANCIERA QUE REGIRÁN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, ASÍ COMO A SUS ENTES PÚBLICOS, PARA UN MANEJO SOSTENIBLE DE SUS FINANZAS PÚBLICAS.

EL ENTE AUDITADO POR SER UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE HIDALGO, ESTA AFECTA A LA **LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA** DE CONFORMIDAD AL **ARTICULO PRIMERO** DE ESE ORDENAMIENTO, TODA VEZ QUE... LAS ENTIDADES FEDERATIVAS, LOS MUNICIPIOS Y SUS ENTES PÚBLICOS SE SUJETARÁN A LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN DICHA LEY Y ADMINISTRARÁN SUS RECURSOS CON BASE EN PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, HONESTIDAD, EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, RACIONALIDAD, AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA, CONTROL Y RENDICIÓN DE CUENTAS.

EN CUANTO A LA COMPOSICIÓN DEL PASIVO DE LA INSTITUCIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018, SE HA DADO CUMPLIMIENTO AL **ARTICULO 22** DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA QUE AL TEXTO REFIERE... **LOS ENTES PÚBLICOS NO PODRÁN CONTRAER, DIRECTA O INDIRECTAMENTE, FINANCIAMIENTOS U OBLIGACIONES CON GOBIERNOS DE OTRAS NACIONES, CON SOCIEDADES O PARTICULARES EXTRANJEROS, NI CUANDO DEBAN PAGARSE EN MONEDA EXTRANJERA O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. ASIMISMO, SÓLO PODRÁN CONTRAER OBLIGACIONES O FINANCIAMIENTOS CUANDO SE DESTINEN A INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS Y A REFINANCIAMIENTO O REESTRUCTURA, INCLUYENDO LOS GASTOS Y COSTOS RELACIONADOS CON LA CONTRATACIÓN DE DICHAS OBLIGACIONES Y FINANCIAMIENTOS, ASÍ COMO LAS RESERVAS QUE DEBAN CONSTITUIRSE EN RELACIÓN CON LAS MISMAS. EN RELACIÓN A LO ANTERIOR EL PASIVO DEL ORGANISMO AL CIERRE DEL 2018, ESTA COMPUESTO POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:**

- **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:** COMPROMISOS Y OBLIGACIONES ADQUIRIDOS POR LA INSTITUCIÓN CON PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, TODOS ELLOS RELACIONADOS CON LA OPERACIÓN NORMAL DEL ORGANISMO.
- **PROVISIONES A CORTO PLAZO:** RECURSOS COMPROMETIDOS PARA LA EJECUCIÓN DE DIVERSAS ACCIONES, COMO MOVILIDAD INTERNACIONAL ESTUDIANTIL, FIDEICOMISO PROMEP, PROGRAMAS ESPECIALES, ISSSTE.

**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

EL ENTE ECONÓMICO AUDITADO ATIENDE LA NORMATIVA PREVISTA EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LINEAMIENTOS QUE EMITE EN MATERIA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EL CONAC, LO ANTERIOR EN APEGO AL ARTICULO 58 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.

**EN NUESTRA OPINIÓN, EN LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT, SE CUMPLE CON LOS LINEAMIENTOS CONTENIDOS EN LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.**



**DR. y C.P.C. MIGUEL ANGEL RUIZ RANGEL**  
**CED. PROF. No. 2134745**  
**REGISTRO AGAFF No. 12836**

**ABRIL 22 - 2019.**

*DR. y C.P.C. MIGUEL ANGEL RUIZ RANGEL*  
2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**INFORME SOBRE EL  
CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
FISCALES Y LEGALIDAD DE  
OPERACIÓN**

**AUDITORIA EJERCICIO  
2018**

**A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DE HIDALGO.**

**AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT.**

DERIVADO DE LA AUDITORIA QUE EFECTÚE A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, A LA UTT, ME PERMITO HACER ENTREGA DEL **INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES Y LEGALIDAD DE OPERACIÓN**

LA ENTIDAD POR SER UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE HIDALGO, ESTA EXENTA DEL I.S.R.; SIENDO AFECTA AL IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS; LLEVA A CABO RETENCIONES DE I.S.R. SOBRE PAGOS DE ARRENDAMIENTO A PERSONAS FÍSICAS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES; RETENCIONES DE I.S.R. POR PAGO DE SUELDOS Y HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS, MISMAS QUE SE ENTERAN A LA AUTORIDAD FISCAL COMPETENTE; CABE DESTACAR QUE EN MATERIA DE I.V.A. Y DE CONFORMIDAD A LA CEDULA DE OBLIGACIONES FISCALES TIENE LA DE RETENER ESTE IMPUESTO, A PESAR DE QUE LA LEY DE LA MATERIA LA EXIME DE DICHA OBLIGACIÓN ARTICULO TERCERO, TERCER PÁRRAFO.

EN CUANTO A LEGALIDAD DE OPERACIÓN LA UTT, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO; ANTECEDENTES RELACIONADOS CON SU CREACIÓN Y MODIFICACIONES A SU DOCUMENTO DE ORIGEN:

DECRETO	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN POEH
<b>CREACIÓN</b>	<b>JULIO 20 - 1995.</b>	<b>SEPTIEMBRE 04 - 1995.</b>
<b>MODIFICATORIO</b>	<b>AGOSTO 03 - 2001.</b>	<b>SEPTIEMBRE 15 - 2001.</b>
<b>REFORMA FE DE ERRATAS</b>	<b>JUNIO 16 - 2005.</b>	<b>AGOSTO 01 - 2005.</b>
<b>MODIFICATORIO</b>	<b>JULIO 31 - 2006.</b>	<b>AGOSTO 21 - 2006.</b>
<b>NUEVA MODIFICACIÓN</b>	<b>JUNIO 24 - 2011.</b>	<b>JULIO 04 - 2011.</b>
<b>REFORMA Y ADICIONA</b>	<b>JUNIO 06 - 2014.</b>	<b>JUNIO 23 - 2014.</b>

LA ENTIDAD ATIENDE LA NORMATIVA QUE INSTRUMENTO LA COMISIÓN INTERNA DE SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE RACIONALIDAD, DISCIPLINA Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (CISCMRDE), INSTANCIA GUBERNAMENTAL DEL ESTADO.

**DR. y C.P.C. MAQUÉL ÁNGEL RUIZ RANGEL**

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com



SE CUMPLE CON EL ACUERDO DEL CONSEJO NACIONAL DEL SISTEMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES, DONDE SE APRUEBAN LOS LINEAMIENTOS TÉCNICOS GENERALES PARA PUBLICACIÓN, HOMOLOGACIÓN Y ESTANDARIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN, IGUALMENTE CON LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE HIDALGO, SU REGLAMENTO; SE ATIENDEN REQUERIMIENTOS QUE EN LA MATERIA REALIZA LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DEL ESTADO, PARA ESE EFECTO EXISTE EN EL ORGANISMO UN ÁREA QUE BRINDA LA ATENCIÓN; SE DA CAPACITACIÓN A PERSONAL RESPONSABLE DE SUBIR INFORMACIÓN A LA PLATAFORMA.

EN LAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS, SE DIO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.

LA OPERACIÓN DE LA INSTITUCIÓN ESTA BAJO LAS INSTRUCCIONES DE UN RECTOR, QUIEN PERIÓDICAMENTE INFORMA AL ÓRGANO DE GOBIERNO.



**DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL**  
**CED. PROF. No. 2134745**  
**REGISTRO AGAFF No. 12836**

**ABRIL 22 - 2019.**

*DR. y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL*

2ª. Cerrada de 27 de Septiembre, Lote 23 y 24, Fracc. C.F.E., C.P. 42090, Pachuca - Hidalgo  
Tel. 7131775 - 4737140 Celular 7711296009 E-Mail ruizrmangel@hotmail.com

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**INFORME SOBRE EL  
SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN  
DE RECOMENDACIONES DE  
AUDITORIA EXTERNA DE  
EJERCICIOS ANTERIORES**

**AUDITORIA EJERCICIO 2018**

**GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**

**AUDITORIA EJERCICIO 2018**

**SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES DE  
AUDITORIA EXTERNA DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PROCEDIMIENTO OBLIGADO DE REVISIÓN ES EL SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES FORMULADAS CON MOTIVO DE AUDITORIAS REALIZADAS AL ORGANISMO POR DIVERSOS ENTES FISCALIZADORES EN EJERCICIOS ANTERIORES, A DECIR:

POR LO QUE RESPECTA AL **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2017**, REALIZADO POR EL DESPACHO DE LA **L.C.C. MIRNA ROCIO MONCADA MAHUEM**, LAS OBSERVACIONES REALIZADAS FUERON **CUATRO**, LAS CUALES A LA FECHA SE ENCUENTRAN EN **PROCESO DE ATENCIÓN**, EN EL INFORME PARCIAL SE DIO DETALLE SOBRE EL PARTICULAR.

EN RELACIÓN A **OBSERVACIONES DE OTROS ENTES FISCALIZADORES**, SE TIENE EL SIGUIENTE ESTATUS:

INSTANCIA FISCALIZADORA:	EJERCICIO FISCALIZADO:	RUBRO FISCALIZADO:	FONDO O PROGRAMA:	PLIEGO DE:	PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL:
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO	2015	CUENTA PUBLICA	ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA.	UNA RECOMENDACIÓN NO ATENDIDA.	-
			OTROS INGRESOS.	DOS RECOMENDACIONES NO ATENDIDAS.	-
			OTROS INGRESOS.	UNA OBSERVACIÓN VIGENTE.	\$ 8'008,030.

INSTANCIA FISCALIZADORA:	EJERCICIO FISCALIZADO:	RUBRO FISCALIZADO:	FONDO O PROGRAMA:	PLIEGO DE:	PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL:
<b>AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO.</b>	<b>2016</b>	<b>CUENTA PUBLICA</b>		<b>RECOMENDACIONES ATENDIDAS.</b>	
<b>NOTA: CON FECHA 15 DE ENERO DE 2018, LA ASEH, INFORMO A LA AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN Y A LA SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PUBLICA, SOBRE IRREGULARIDADES DETECTADAS DURANTE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PUBLICA 2016, EN RELACIÓN AL EJERCICIO DE LOS RECURSOS FEDERALES.</b>					

INSTANCIA FISCALIZADORA:	EJERCICIO FISCALIZADO:	RUBRO FISCALIZADO:	FONDO O PROGRAMA:	CEDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES:	FECHA SOLVENTACION:
<b>AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO.</b>	<b>2017</b>	<b>CUENTA PUBLICA</b>	<b>ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA.</b>	<b>SIETE RESULTADOS CON OBSERVACIÓN, OCTUBRE 18/2018.</b>	<b>OCTUBRE 30/2018.</b>
<b>NOTA: SE ENCUENTRA PENDIENTE QUE LA ASEH SE PRONUNCIE RESPECTO DE LA VALORACIÓN A LOS ELEMENTOS APORTADOS PARA EFECTOS DE LA SOLVENTACION DE LAS 7 OBSERVACIONES.</b>					

INSTANCIA FISCALIZADORA:	EJERCICIO FISCALIZADO:	AUDITORIA NUMERO:	DENOMINACIÓN:	RESULTADOS PRELIMINARES:	FECHA SOLVENTACION:
<b>AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN.</b>	<b>2015 y 2016</b>	<b>DN18001</b>	<b>CONVENIOS DE COORDINACIÓN, COLABORACIÓN Y ACUERDOS ESPECÍFICOS SUSCRITOS CON ADMÓN. PUBLICA FEDERAL PARA DESARROLLO DE DIVERSOS PROYECTOS, ADQUISICIONES Y OTROS SERVICIOS, 2015 Y 2016.</b>	<b>RESULTADOS CON DOS OBSERVACIONES, DICIEMBRE 10 DEL 2018.</b>	<b>ENERO 16 DEL 2019.</b>
<b>NOTA: LA ASF YA SE PRONUNCIO MEDIANTE OFICIO No. OASF/0018/2019, DE FECHA 18 DE FEBRERO 2019, NOTIFICANDO INFORME ESPECIFICO DE AUDITORIA, DERIVADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LOS EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.</b>					

INSTANCIA FISCALIZADORA	EJERCICIO FISCALIZADO	ANTECEDENTE	FECHA RESOLUCIÓN	RESULTADO
SHCP SAT	AGOSTO Y DICIEMBRE 2016	SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DE SALDOS A FAVOR DE IVA, DE FECHA 13 SEPTIEMBRE 2017.  NOTA: CON MOTIVO DE LA SOLICITUD, EN EL INTER LE INSTRUYERON UNA VISITA DOMICILIARIA A LA UTT CON FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2017.	SEPTIEMBRE 25 DE 2018.	SOLICITUD DENEGADA.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE  
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE TULANCINGO  
UTT**

**CARTA DE HALLAZGOS Y  
PROPUESTAS DE VALOR  
DEL EJERCICIO AUDITADO**

**AUDITORIA EJERCICIO 2018**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT**  
**AUDITORIA EJERCICIO 2018**  
**CARTA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR DEL EJERCICIO AUDITADO**

ES IMPORTANTE DESTACAR QUE LOS HALLAZGOS IDENTIFICADOS CON MOTIVO DE NUESTRO TRABAJO DE REVISIÓN, DERIVAN DE UNA ACTIVIDAD FISCALIZADORA QUE SE REALIZO EN ESTRICTA OBSERVANCIA DE LA SIGUIENTE NORMATIVA:

- **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA,**
- **NORMAS INTERNACIONALES DE ENCARGOS DE ASEGURAMIENTO,**
- **NORMAS INTERNACIONALES DE ENCARGOS DE REVISIÓN,**
- **NORMAS INTERNACIONALES DE SERVICIOS RELACIONADOS,**
- **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTROL DE CALIDAD,**
- **NORMAS INTERNACIONALES DE PRACTICAS DE AUDITORIA,**
- **NORMAS PROFESIONALES DE AUDITORIA DEL SISTEMA NACIONAL DE FISCALIZACIÓN.**
- **NORMAS GENERALES DE AUDITORIA PÚBLICA.**
- **CÓDIGO DE ÉTICA PROFESIONAL.**
- **ADEMÁS DE ATENDER LA NORMATIVIDAD QUE ES AFECTA AL ORGANISMO.**

LA ESTRUCTURA DE NUESTRA CARTA DE HALLAZGOS SE INTEGRA POR **HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR**, RELACIONADOS CON LAS ÁREAS SUSTANTIVAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO, A DECIR:

- **ASPECTOS ORGANIZACIONALES.**
- **RECURSOS FINANCIEROS.**
- **RECURSOS MATERIALES.**
- **RECURSOS HUMANOS.**

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: <b>DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL</b>	HOJA No.	1/16
	HALLAZGO No.	01 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA

<b>CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR</b>		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: <b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS LA FECHA DE ULTIMA ACTUALIZACIÓN DE ESTE DOCUMENTO DATA DE NOVIEMBRE DEL 2016.</b></p> <p><b>CAUSA: FALTA DE UNA POLÍTICA DE MANTENIMIENTO PERIÓDICO AL SISTEMA INTERNO DE CONTROL.</b></p> <p><b>EFFECTO: SISTEMA INTERNO DE CONTROL DESACTUALIZADO.</b></p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL: DECRETO DE CREACIÓN Y ULTERIORES; SISTEMA INTERNO DE CONTROL.</b></p> <p><b>POR EL ENTE AUDITADO: MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</b></p> <p><b>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</b></p>	<p><b>PREVENTIVA: IMPLEMENTAR POLÍTICA DE REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN A MANUALES Y NORMATIVA INTERNA DEL ORGANISMO.</b></p> <p><b>CORRECTIVA: REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS.</b></p> <p><b>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</b></p>



DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	2/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	02 - CONTROL INTERNO
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: <b>REGLAMENTO DE ESTUDIANTES.-</b> ESTE IMPORTANTE DOCUMENTO SE FORMULO CON EL SIGUIENTE TEXTO DE INICIO... <i>EL CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO EN EJERCICIO DE LA FACULTAD QUE LE CONFIERE EL ARTÍCULO 8 DE LA FRACCIÓN II INCISO e) DEL DECRETO QUE REFORMA DIVERSAS DISPOSICIONES DEL DIVERSO QUE CREÓ A LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO, "PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO, DE FECHA 4 DE JULIO DE 2011"</i></p> <p>EL CITADO REGLAMENTO CARECE DE FECHA DE FORMULACIÓN Y DE FECHA DE ACTUALIZACIONES.</p> <p>CAUSA: FALTA DE UNA POLÍTICA DE ACTUALIZACIÓN DE LA NORMATIVA INTERNA.</p> <p>EFECTO: CONTAR CON NORMATIVA INTERNA SIN ACTUALIZAR.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: DECRETO DE CREACIÓN Y ULTERIORES; NORMATIVA INTERNA; SISTEMA INTERNO DE CONTROL.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	<p>PREVENTIVA: <b>IMPLEMENTAR POLÍTICA DE REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN A NORMATIVA INTERNA DEL ORGANISMO.</b></p> <p>CORRECTIVA: <b>INCORPORAR FECHA DE FORMULACIÓN AL REGLAMENTO DE ESTUDIANTES, ADEMÁS DE REALIZAR ACTIVIDADES DE REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN A DICHO DOCUMENTO, DE CONFORMIDAD A LAS ACTUALES CONDICIONES.</b></p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	3/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	03 - CONTROL INTERNO
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X			X		X		

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR	
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN:</b> REGLAMENTO INTERIOR DE TRABAJO.- EL DOCUMENTO QUE TUVIMOS A LA VISTA, TIENE FECHA DE ELABORACIÓN DE MAYO DE 1999, VEINTE AÑOS ATRÁS; NO HAY EVIDENCIA DE ACTUALIZACIONES.</p> <p><b>CAUSA:</b> AUSENCIA DE UNA POLÍTICA ASOCIADA A LA REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN PERIÓDICA DE DOCUMENTOS NORMATIVOS INTERNOS.</p> <p><b>EFEECTO:</b> EVIDENTEMENTE LAS CONDICIONES EN LA UTT HAN CAMBIADO DE VEINTE AÑOS, A LA FECHA; POR ELLO UN DOCUMENTO FORMULADO EN 1999, ESTA FUERA DE VIGENCIA Y RESULTA INVIABLE SU APLICACIÓN.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> DECRETO DE CREACIÓN Y ULTERIORES; REGLAMENTACIÓN INTERIOR.</p> <p><b>POR EL ENTE AUDITADO:</b> MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p><b>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN:</b> JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> DESARROLLAR EN TIEMPO Y FORMA LOS DOCUMENTOS NORMATIVOS DEL ORGANISMO, ADEMÁS DE PERIÓDICAMENTE REVISARLOS PARA SU ACTUALIZACIÓN.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> RESPECTO DEL REGLAMENTO INTERIOR DE TRABAJO, ES NECESARIO QUE A LA BREVEDAD POSIBLE EL JURÍDICO DE LA INSTITUCIÓN REALICE TRABAJOS ORIENTADOS A LA REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL MISMO.</p> <p><b>POR EL DESPACHO EXTERNO:</b> DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>		

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	4/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	04 - CONTROL INTERNO
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X			X			X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR	
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: COMITÉ DE ÉTICA Y CONFLICTOS DE INTERÉS Y COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.- LA DOCUMENTACIÓN QUE SE TUVO A LA VISTA FUE:</p> <p>-ACTA DE INSTALACIÓN DEL COMITÉ DE ÉTICA Y PREVENCIÓN DE CONFLICTOS DE INTERÉS;</p> <p>-ACUERDO SOBRE LA PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL COCODI;</p> <p>NO SE CONTO CON EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN, TAMPOCO DE REUNIONES DE LOS COMITÉS EN COMENTO.</p> <p>CAUSA: AUSENCIA DE APEGO A NORMATIVA INSTITUCIONAL.</p> <p>EFEECTO: INOBSERVANCIA A PLAZOS PREVISTOS PARA PRESENTACIÓN, INSTALACIÓN, PUBLICACIÓN Y ACTIVIDAD NORMAL DE COMITÉS DE APOYO INSTITUCIONAL.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LINEAMIENTOS GENERALES P/ INTEGRACIÓN, ORGANIZACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE DICHOS COMITÉS.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>		<p>PREVENTIVA: PLENA OBSERVANCIA A NORMATIVA GUBERNAMENTAL FEDERAL, ESTATAL E INTERNA.</p> <p>CORRECTIVA: SUSTENTAR Y COMPLEMENTAR LOS PROCESOS AUN PENDIENTES EN AMBOS COMITÉS Y SOBRE TODO QUE SESIONEN Y FUNCIONEN CON NORMALIDAD.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>	

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	5/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	05 - CONTROL INTERNO
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: <b>CONVENIOS SUSCRITOS EN 2018.</b></p> <p>DERIVADO DEL ANÁLISIS REALIZADO AL APARTADO DE CONVENIOS SUSCRITOS CON DIFERENTES ENTES ECONÓMICOS DURANTE EL EJERCICIO 2018, SE DETECTARON DIVERSAS INCONSISTENCIAS, LAS CUALES SE REVELAN EN EL ANEXO No. UNO.</p> <p>CAUSA: <b>NO SE HA TENIDO LA DILIGENCIA PROFESIONAL ADECUADA EN LA REVISIÓN DEL CONTENIDO DE CONVENIOS; DADAS LAS DIFERENTES ESTRUCTURAS DE DICHOS DOCUMENTOS QUE TUVIMOS A LA VISTA, ES OBVIO QUE NO SE HAN FORMULADO HACIA EL INTERIOR DE LA INSTITUCIÓN Y SOLO SE HA REVISADO EL DOCUMENTO PROPUESTO POR EL ENTE ECONÓMICO CON EL QUE SE SUSCRIBE.</b></p> <p>EFECTO: <b>CONTAR CON CONVENIOS CON ERRORES, OMISIONES O ESTRUCTURADOS CON TENDENCIA A FAVORECER SOLO A UNA DE LAS PARTES.</b></p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: <b>PROCEDIMIENTOS INTERNOS DEL JURÍDICO.</b></p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: <b>MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</b></p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: <b>JUNIO 30/2019.</b></p>	<p>PREVENTIVA: <b>LOS CONVENIOS A SUSCRIBIR DEBEN SER FORMULADOS POR EL JURÍDICO DE LA UTT.</b></p> <p>PREFERENTEMENTE ESTAR ESTRUCTURADOS EN ATENCIÓN DE LOS ELEMENTOS QUE DEBE CONTENER UN CONVENIO, A DECIR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>NOMBRE, DOMICILIO Y ACTIVIDAD DE LOS ENTES ACTUANTES.</b></li> <li>- <b>OBJETIVO GENERAL Y ESPECÍFICOS DEL CONVENIO.</b></li> <li>- <b>PLAZO O DURACIÓN.</b></li> <li>- <b>OPERATIVIDAD.</b></li> <li>- <b>RESCISIÓN</b></li> <li>- <b>EN SU CASO, FINANCIACIÓN: POSIBILIDADES PRESUPUESTARIAS.</b></li> <li>- <b>ANEXOS O PLANES DE TRABAJO.</b></li> <li>- <b>RESOLUCIÓN DE CONFLICTOS.</b></li> </ul> <p>CORRECTIVA: <b>REVISAR CADA CONVENIO QUE ESTA VIGENTE Y DE REQUERIRSE FORMULAR EL ADDENDUM CORRESPONDIENTE.</b></p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: <b>DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</b></p>	

ANEXO No. UNO - ENTES ECONÓMICOS CON LOS QUE SE FIRMO CONVENIO DE COLABORACIÓN EN 2018.	INCONSISTENCIAS:
<p>NOMBRE</p> <p>CAPITAL HUMANO Y CONTRATACIONES, S.A. DE C.V.</p>	<p>-EN EL APARTADO "DECLARACIONES DE LA EMPRESA" NO HACE REFERENCIA A:</p> <p>* OBJETO SOCIAL, GIRO O ACTIVIDAD.</p> <p>* SE OMITIÓ EN EL DOMICILIO, EL DATO DE CIUDAD.</p> <p>-EN EL CLAUSULADO SE HABLA DE ESTADÍAS DE ALUMNOS EN ENTIDADES ECONÓMICAS DONDE EVIDENTEMENTE LA EMPRESA PRESTA SERVICIOS Y CON LA PARTICIPACIÓN DE ALUMNOS OBTENDRÁ UN BENEFICIO PECUNIARIO, SIN EMBARGO EN EL CONVENIO NO SE ESPECIFICA SI EL ALUMNADO TENDRÁ APOYO MONETARIO, TAMPOCO ALGÚN BENEFICIO PARA LA UTT.</p>
<p>CONSTRUYENDO ESPERANZAS, A.C. CES</p>	<p>-EN LA PARTE INTRODUCTORIA DEL CONVENIO SE CITA QUE EL REPRESENTANTE LEGAL ES ASISTIDO EN ESTE ACTO POR LA DIRECTORA GENERAL, SIN EMBARGO AL FINAL DEL DOCUMENTO NO FIGURA SU NOMBRE PARA EFECTOS DE FIRMA.</p> <p>-A PESAR QUE APARECE EL NOMBRE DE LA COORDINADORA DE SERVICIO SOCIAL Y PRACTICAS PROFESIONALES, ESTA PERSONA OMITIÓ FIRMAR EL CONVENIO.</p> <p>-EN EL CLAUSULADO NO EXISTE NINGÚN REFERENTE DEL BENEFICIO QUE PUEDAN OBTENER LOS ALUMNOS QUE PARTICIPEN EN LOS PROYECTOS MOTIVO DEL CONVENIO, TAMPOCO ALGÚN BENEFICIO PARA LA UTT.</p>
<p>PASSA ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</p>	<p>-EN DECLARACIONES DE LA EMPRESA NO HACE REFERENCIA A SU OBJETO SOCIAL, ACTIVIDAD O GIRO; SE ENVÍA A ALUMNOS A ESTADÍAS SIN CONOCER A QUE SE DEDICA LA EMPRESA CON LA QUE SUSCRIBEN EL CONVENIO.</p>
<p>INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO - ISSSTE.</p> <p>CONTRATO ABIERTO PLURIANUAL No. AD-CS-DA-SRMS306/2014, SIGNADO PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN, DESARROLLO, MANTENIMIENTO Y SOPORTE DE APLICACIONES - UNIDAD DE MANTENIMIENTO Y DESARROLLO DE SOFTWARE 2,</p>	<p>DOCUMENTO QUE SI BIEN FUE FIRMADO EN NOVIEMBRE DE 2014, SE ANALIZO PORQUE TUVO REPERCUSIONES PARA UNA RESOLUCIÓN DICTADA EN 2018, EN MATERIA DE IVA;</p> <p>EN ESTE CASO PARTICULAR "NO LO SUSCRIBIÓ EL RECTOR DE LA UTT", LO HIZO QUIEN EN ESE TIEMPO ERA LA ABOGADA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD, DENOMINÁNDOLA EN EL CUERPO DEL CONTRATO, PRIMERO EN EL ENCABEZADO COMO APODERADO LEGAL; EN DECLARACIONES SOLO REPRESENTANTE Y EN EL APARTADO DE FIRMAS REPRESENTANTE LEGAL; SE HACE REFERENCIA A LO ANTERIOR PORQUE COMÚNMENTE LOS CONVENIOS Y CONTRATOS SON SUSCRITOS POR EL RECTOR Y EN ESTE CASO QUE INVOLUCRO UN VALOR ECONÓMICO MUY IMPORTANTE, MAS AUN SE JUSTIFICABA QUE HUBIERA SIDO SIGNADO POR EL RECTOR, YA QUE EL ACUERDO DE PARTES EN COMENTO OSCILO ENTRE 99.4 Y 250.5 MILLONES DE PESOS; HACIENDO MENCIÓN EXPRESA DE ELLO EN LA CLAUSULA SEGUNDA, SEGUNDO PÁRRAFO... "EL INSTITUTO" PODRÁ EJERCER DURANTE EL PERIODO DE VIGENCIA DEL PRESENTE INSTRUMENTO JURÍDICO, UN PRESUPUESTO MÁXIMO DE \$ 216'009,398., MAS EL I.V.A. DE \$ 34'561,504.; AL MARGEN DEL PESO ESPECIFICO DEL MONTO</p>

A CONTRATAR Y QUE BENEFICIARIA OSTENSIBLEMENTE LAS FINANZAS DE LA INSTITUCIÓN, LA REPRESENTANTE DENTRO DEL APARTADO DE DECLARACIONES MANIFESTÓ:

-TENER CONOCIMIENTO Y ACEPTAR EN TODOS SUS TÉRMINOS LOS LINEAMIENTOS, NORMATIVIDAD Y POLÍTICAS CONFORME A LAS CUALES DEBERÍA PRESTAR LOS SERVICIOS AL ISSSTE.

-DISPONER DE LA ORGANIZACIÓN, EXPERIENCIA, PERSONAL CAPACITADO Y DEMÁS ELEMENTOS TÉCNICOS, HUMANOS Y ECONÓMICOS NECESARIOS, ASÍ COMO LA CAPACIDAD LEGAL SUFICIENTE PARA LLEVAR A CABO LOS TRABAJOS MOTIVO DEL CONTRATO.

-MANIFESTÓ "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" QUE SE CONTABA CON LA CAPACIDAD TÉCNICA, MATERIAL Y HUMANA PARA LA REALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS OBJETO DEL CONTRATO Y QUE POR ELLO "NO REQUERIRÍA DE LA CONTRATACIÓN DE TERCEROS" EN UN PORCENTAJE SUPERIOR AL PERMITIDO POR LA NORMATIVA EN MATERIA DE ADQUISICIONES.

LAS CITADAS "DECLARACIONES RESULTARON FALSAS", TODA VEZ QUE AL MOMENTO DE MATERIALIZAR EL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO, TUVO QUE SUBCONTRATAR TODO EL SERVICIO DE REFERENCIA, CON RESULTADOS TOTALMENTE DESFAVORABLES PARA LA UTT.

POR LO ANTES MENCIONADO SE PLANTEA LA NECESIDAD DE QUE ESE CONTRATO DEBIÓ HABERLO SIGNADO EL RECTOR, DESDE LUEGO PREVIA VALORACIÓN DE LAS POTENCIALIDADES INSTITUCIONALES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL SERVICIO CONTRATADO.

**OBSERVACIONES GENERALES RESPECTO DE LOS CONVENIOS:** DE LA REVISIÓN QUE SE REALIZÓ A UNA MUESTRA REPRESENTATIVA DE LOS CONVENIOS SUSCRITOS DURANTE 2018, SE ENCONTRARON LAS SIGUIENTES INCONSISTENCIAS, A DECIR:

- NO SE OBSERVA UNA ESTRUCTURA DE CONVENIO DEFINIDA; CADA UNO DE LOS REVISADOS, SU CONTENIDO ES DIFERENTE.
- SE APRECIA QUE CADA CONVENIO FUE ELABORADO POR EL ENTE ECONÓMICO CON EL QUE SE SUSCRIBE DICHO DOCUMENTO.
- RESULTA EVIDENTE LA AUSENCIA DE UN PROCESO DE REVISIÓN EXHAUSTIVA POR PARTE DEL JURÍDICO, TODA VEZ QUE HAY PUNTOS IMPORTANTES QUE SE PASAN POR ALTO, POR CITAR ALGUNOS:

\*DIRECCIÓN DEL ENTE ECONÓMICO.      \*OBJETO SOCIAL, ACTIVIDAD O GIRO.      \*PÁRRAFOS REPETIDOS.

\*ESTRUCTURA DEL CONVENIO SIMILAR A LA DE UN CONTRATO.      \*FALTA DE FIRMAS.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: <b>DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL</b>	HOJA No.	6/16
	HALLAZGO No.	06 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

<b>CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR</b>		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
				X			X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN:</b> CUMPLIMIENTO A LA LEY ESTATAL DE ARCHIVOS. RESPECTO A LA INFORMACIÓN QUE TUVIMOS A LA VISTA, LA CEDULA DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE INSTRUMENTOS DE CONSULTA Y CONTROL ARCHIVÍSTICO, DICHA CEDULA REFLEJA CON CORTE A DICIEMBRE 2018, LOS SIGUIENTES RESULTADOS: GUÍA DE ARCHIVO DOCUMENTAL E INVENTARIO DOCUMENTAL POR 2016 Y 2017 - 0 %.</p> <p><b>CAUSA:</b> AVANCE MENOR A METAS PROPUESTAS POR EL PROGRAMA DE ORGANIZACIÓN Y DESARROLLO DEL SISTEMA ESTATAL DE ARCHIVOS, RESPECTO DE LA GUÍA DE ARCHIVO DOCUMENTAL E INVENTARIO DOCUMENTAL DE LA UTT.</p> <p><b>EFECTO:</b> MENOR EFECTIVIDAD DE LOS COMPROMISOS ASUMIDOS DEL SISTEMA INTEGRAL DE ARCHIVO AL INTERIOR DE LA UTT.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> LEY ESTATAL DE ARCHIVOS.</p> <p><b>POR EL ENTE AUDITADO:</b> MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p><b>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN:</b> JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> EN LA MEDIDA DE LO POSIBLE DAR CUMPLIMIENTO EN TIEMPO Y FORMA CON LOS COMPROMISOS ESTABLECIDOS CON LA NORMATIVA ESTATAL EN MATERIA DE ARCHIVOS.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> EVALUAR LOS AVANCES AL CIERRE DEL 2018, A EFECTO DE DAR CABAL CUMPLIMIENTO A LA LEY DE LA MATERIA.</p>	
<p><b>POR EL ENTE AUDITADO:</b> DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>		

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	7/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	01 – RECURSOS FINANCIEROS
		MONTO IRREGULARIDAD:	\$ 25,219.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR			
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO:	2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
		X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN:</b> CONCILIACIONES BANCARIAS. EN EL ANEXO No. DOS SE REVELAN 33 PARTIDAS CON ANTIGÜEDAD CONSIDERABLE (ALGUNAS DESDE 2012), QUE SUMAN \$ 25,219., Y PERMANECEN SIN CONCILIAR.</p> <p><b>CAUSA:</b> AUSENCIA DE UNA POLÍTICA QUE DEFINA EL PLAZO MÁXIMO DE PERMANENCIA DE PARTIDAS EN CONCILIACIÓN.</p> <p><b>SE EVIDENCIA LA FALTA DE UNA PRACTICA PERIÓDICA ORIENTADA A LA DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.</b></p> <p><b>EFECTO:</b> QUE LAS CONCILIACIONES INCLUYAN PARTIDAS AÑEJAS NO ACLARADAS, QUE EN DETERMINADO MOMENTO PUDIERAN INCIDIR EN NO REVELAR SALDOS REALES EN BANCOS.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE LA UTT - SISTEMA INTERNO DE CONTROL CONTABLE.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> IMPLEMENTAR DENTRO DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE LA UTT, LOS PUNTOS SIGUIENTES:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PLAZO MÁXIMO DE PERMANENCIA DE PARTIDAS EN CONCILIACIÓN BANCARIA;</li> <li>- REALIZAR ACTIVIDADES PERIÓDICAS DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.</li> </ul> <p><b>CORRECTIVA:</b> PROCEDER CON LA ACLARACIÓN DE LAS PARTIDAS EN CONCILIACIÓN, A EFECTO DE LLEVAR A CABO LAS APLICACIONES CONTABLES PROCEDENTES.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>	





	-DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO. -DEPOSITO EN EFECTIVO.	2018 - II - 14 II - 26 IV - 21 IV - 30 IV - 30 V - 23 V - 29 VI - 08	230. 230. 3,553. 230. 230. 230. 1,339. 230.
	CARGOS UTT, NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO -INGRESOS	2012 - IX - 06	215.
BANCOMER - 0195591201	CARGOS DEL BANCO, NO CORRESPONDIDOS POR UTT -DIFERENCIA EN IVA POR COMISIÓN SALDO INFERIOR AL MÍNIMO	2016 - II - 03	.01
BANCOMER - 0110370827	CRÉDITOS UTT, NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO -MARÍA DEL CARMEN SOLÍS CABRERA.	2017 - V - 12	.60
	CRÉDITOS DEL BANCO, NO CORRESPONDIDOS POR UTT -DEVOLUCIÓN DE PROVEEDOR.	2017 - V - 29	.20
	CARGOS DEL BANCO, NO CORRESPONDIDOS POR UTT -AGUA POTABLE.	2017 - IX - 22	.03
No. DE PARTIDAS EN CONCILIACIÓN	33 IMPORTE	25,219.10	

DESPECHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	8/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	02 - RECURSOS FINANCIEROS
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO:
		2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	MEDIO	BAJO
		X					X

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR																		
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: DERECHOS A RECIBIR, EFECTIVO O EQUIVALENTES.- INTEGRADA POR:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>IMPORTE</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IVA ACREDITABLE</td> <td>7'911.634.</td> <td>94</td> </tr> <tr> <td>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</td> <td>390,568.</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>MARIO GÓMEZ BAUTISTA</td> <td>71,920.</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>SUBSIDIO AL EMPLEO</td> <td>205.</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Σ</td> <td>8'374,327.</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table> <p>LOS SALDOS ANTES REFERIDOS, NO MUESTRAN SU ANTIGÜEDAD, NI CUAL ES EL ORIGEN O MOTIVO DEL ADEUDO.</p> <p>CAUSA: NO TENER LA PRACTICA DE MANEJAR EN CUENTAS COLECTIVAS UN ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS, NI REVELAR ANTECEDENTES MOTIVO DEL ADEUDO.</p> <p>EFECTO: REVELAR INFORMACIÓN LA CUAL SE DESCONOCE SU ANTIGÜEDAD, ANTECEDENTES Y SI ESE DERECHO ES VIABLE SU RECUPERACIÓN.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: POSTULADO BÁSICO REVELACIÓN SUFICIENTE.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO. FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	CONCEPTO	IMPORTE	%	IVA ACREDITABLE	7'911.634.	94	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	390,568.	5	MARIO GÓMEZ BAUTISTA	71,920.	1	SUBSIDIO AL EMPLEO	205.	-	Σ	8'374,327.	100	<p>PREVENTIVA: CONSIDERAR COMO PARTE DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, AL GENERAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON CUENTAS COLECTIVAS, INVARIABEMENTE INCLUIR ANTIGÜEDAD Y MOTIVO DEL SALDO.</p> <p>CORRECTIVA: IDENTIFICAR LA ANTIGÜEDAD DE LOS SALDOS Y MOTIVO DEL ADEUDO EN CUENTAS COLECTIVAS.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>
CONCEPTO	IMPORTE	%																	
IVA ACREDITABLE	7'911.634.	94																	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	390,568.	5																	
MARIO GÓMEZ BAUTISTA	71,920.	1																	
SUBSIDIO AL EMPLEO	205.	-																	
Σ	8'374,327.	100																	

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	9/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	03 - RECURSOS FINANCIEROS
		MONTO IRREGULARIDAD:	\$ 4'714,622.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR	
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X		X			X		

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR	
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: DERECHOS A RECIBIR, EFECTIVO O EQUIVALENTES.- IVA ACREDITABLE: DERIVADO DE LA SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN "SALDO A FAVOR DE IVA", SE GENERO UN ACTO DE FISCALIZACIÓN DIRECTA POR PARTE DE:</p> <p>-SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - SAT DE LA SHCP.            -ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORIA FISCAL FEDERAL - AGAFF.            -ADMINISTRACIÓN DESCENTRALADA DE AUDITORIA FISCAL DE HIDALGO "1"</p> <p>ANTECEDENTES Y PROBLEMÁTICA SE DETALLAN EN EL ANEXO No. TRES.</p> <p>CAUSA: SUSCRIBIR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS SIN CONTAR CON LAS CAPACIDADES NECESARIAS PARA PODER OTORGAR TALES SERVICIOS; ASIMISMO, SUBCONTRATAR CON ENTES ECONÓMICOS QUE NO CUENTAN CON ACTIVOS, NI INFRAESTRUCTURA, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LOS SERVICIOS PARA LOS CUALES SE LES SUBCONTRATO Y QUE ADEMÁS, NO TIENEN POSIBILIDAD DE PROPORCIONAR DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL TENER LA CAPACIDAD TÉCNICA Y ESPECIALIZACIÓN, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE QUE EL SERVICIO FUE PRESTADO.</p>	<p>PREVENTIVA: EVITAR SUSCRIBIR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LOS CUALES NO SE CUENTE CON LA CAPACIDAD TÉCNICA, DE ESPECIALIZACIÓN, ACTIVOS O INFRAESTRUCTURA NECESARIOS.</p> <p>ES REQUERIDO QUE AL SUSCRIBIR UN CONTRATO, PREVIAMENTE SE HAGA UNA EXHAUSTIVA INVESTIGACIÓN DEL ENTE ECONÓMICO CON QUIEN SE PRETENDE TENER NEGOCIOS O ACTIVIDAD EN COMÚN, SOBRE TODO EN SUBCONTRATACIÓN.</p> <p>EFICIENTAR LA ACTIVIDAD FISCALIZADORA DE LA COMPROBACIÓN, A EFECTO DE QUE EXISTA LA EVIDENCIA DEL PLENO CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS DE ORDEN FISCAL, PARA EVITAR QUE SE LLEVEN A CABO OPERACIONES CON "EMPRESAS QUE FACTURAN OPERACIONES SIMULADAS - EFOS"</p> <p>CORRECTIVA: CONSULTAR CON UN BUFETE ESPECIALIZADO EN RECUPERACIÓN DE SALDOS A FAVOR DE IVA, PARA VALORAR LA POSIBILIDAD DE RECUPERAR PARTE DEL MONTO REFLEJADO SIN QUE IMPLIQUE UN RIESGO FISCAL, YA QUE CON ANTERIORIDAD FUE DENEGADA UNA SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DE 4.7 MP., LA CUAL TRAJÓ CONSIGO UN ACTO DE FISCALIZACIÓN DIRECTO.</p>		

EFFECTO: REVELAR CIFRAS CON CALIDAD DE DERECHOS A RECIBIR, QUE NO ES FACTIBLE SU RECUPERACIÓN (IVA ACREDITABLE);

LA SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DEL SUPUESTO SALDO A FAVOR RESULTO IMPROCEDENTE Y LO ÚNICO QUE OCASIONO FUE QUE LA AUTORIDAD HACENDARIA REALIZARA UN ACTO DE FISCALIZACIÓN DIRECTO A LA UTT Y AL ENTE ECONÓMICO CON QUIEN SUBCONTRATO SERVICIOS;

ALTO RIESGO FISCAL AL LLEVAR A CABO OPERACIONES CON EMPRESAS QUE FACTURAN OPERACIONES SIMULADAS - EFOS, Y LO MAS GRAVE QUE LA UTT, CAYO EN UNA CONDICIÓN DE PRETENDER ACREDITAR IVA QUE PROVIENE DE FACTURACIÓN POR OPERACIONES SIMULADAS O INEXISTENTES.

FUNDAMENTO LEGAL: ARTICULO 5, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN UNO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO VIGENTE EN 2016.

POR EL ENTE AUDITADO: MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.

FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.

EXTRAOFICIALMENTE SE CONOCIÓ QUE UN DESPACHO DE ABOGADOS ESTA COMBATIENDO LA RESOLUCIÓN DEL SAT, DONDE DA POR DENEGADA LA PETICIÓN DE DEVOLUCIÓN DEL IVA; SI BIEN ES DECISIÓN DE LA AUTORIDAD UNIVERSITARIA BUSCAR OPCIONES PARA LOGRAR LA RECUPERACIÓN DE LOS APARENTES SALDOS A FAVOR DE IVA, ES NUESTRA OBLIGACIÓN MENCIONAR QUE DICHS SALDOS A FAVOR LA AUTORIDAD HACENDARIA DEMOSTRÓ QUE PROVIENEN DE OPERACIONES SIMULADAS O INEXISTENTES, DERIVADO DE UNA ACTIVIDAD FISCALIZADORA SOLO ORIENTADA A ASPECTOS RELACIONADOS CON IVA; INSISTIR MEDIANTE LA IMPUGNACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEL SAT, "PODRÍA IMPLICAR EL RIESGO DE QUE LA AUTORIDAD HACENDARIA CAMBIARA EL SENTIDO DE LA ACTIVIDAD DE REVISIÓN HACIA UNA AUDITORIA FORENSE", CON LAS IMPLICACIONES QUE ESTA TIENE.

REALIZAR ACTIVIDADES DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE, PARA QUE LOS 4.7 MILLONES DE PESOS QUE EL SAT DENEGÓ SU DEVOLUCIÓN EN SEPTIEMBRE DE 2018, SE PROPONGA SU CANCELACIÓN ANTE EL ÓRGANO DE GOBIERNO.

EN LA RESOLUCIÓN DEL SAT SOLO SE CITA QUE ES IMPROCEDENTE LA DEVOLUCIÓN DE LOS SALDOS A FAVOR DE IVA, TAMBIÉN RESULTA UN HECHO INCONTROLABLE EL QUE SE ACREDITO INDEBIDAMENTE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, POR ELLO ES NECESARIO PRESENTAR DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PARA REVERTIR TAL CIRCUNSTANCIA.

POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.

**ANEXO No. TRES - ANTECEDENTES Y PROBLEMÁTICA ASOCIADA A LA SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DE IVA POR SALDOS A FAVOR:**

**IVA ACREDITABLE:** INTEGRADO POR 7.9 MILLONES DE PESOS, DE LOS CUALES 4.7 MP, FUE SOLICITADA SU DEVOLUCIÓN Y DENEGADA, DE CONFORMIDAD CON LA SIGUIENTE CRONOLOGÍA:

FECHA	ACTIVIDAD O ACTO DE AUTORIDAD
2017 IX 13	SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DE SALDO A FAVOR DE IVA, AGOSTO 2016 POR \$ 3'983,162, Y DICIEMBRE 2016, POR UN IMPORTE DE \$ 731,460.
X 17	EL SAT REQUIRIÓ DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN ADICIONAL A LA UTT.
XI 08	LA UTT ENTREGO LA INFORMACIÓN SOLICITADA POR EL SAT.
XI 27	EL SAT INICIA FACULTADES DE COMPROBACIÓN CON UNA VISITA DOMICILIARIA A LA UTT.
2018 - I - 26	EL SAT INICIA VISITA DOMICILIARIA AL CONTRIBUYENTE DENOMINADO "CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍA APLICADA PARA EL CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL, S.A. DE C.V.", CON EL OBJETO DE VERIFICAR Y COMPROBAR TODAS AQUELLAS OPERACIONES LLEVO A CABO CON LA UTT; OPERACIONES DE LAS QUE DERIVA EL SALDO A FAVOR MOTIVO DE LA SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN.
II - 01	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL DOS DE AUDITORIA, CON LA CUAL SOLICITAN INFORMACIÓN SUFICIENTE Y ADECUADA PARA DEMOSTRAR EJECUCIÓN Y MATERIALIZACIÓN DE SERVICIOS CONTRATADOS CON UN PROVEEDOR Y CUYO PAGO ORIGINO EL SALDO A FAVOR DE IVA, DEL CUAL SE SOLICITO DEVOLUCIÓN.
II - 08	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL TRES DE AUDITORIA, NOTIFICACIÓN DE OFICIO EN EL QUE SE COMUNICA PLAZO PARA LA CONCLUSIÓN DE LA VISITA DOMICILIARIA.
II - 13	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL CUATRO DE AUDITORIA, RECEPCIÓN DE INFORMACIÓN SOLICITADA.
VIII - 01	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL CINCO DE AUDITORIA, CON NUEVA SOLICITUD DE INFORMACIÓN.
VIII - 02	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL SEIS DE AUDITORIA, NOTIFICACIÓN DE OFICIO EN EL QUE COMUNICA AUMENTO DE PERSONAL.

VIII - 10	SAT LEVANTA ACTA PARCIAL SIETE DE AUDITORIA, RECEPCIÓN DE INFORMACIÓN SOLICITADA.
VIII - 15	TRASLADO DE INFORMACIÓN: EL SAT ENTREGA A LA UTT EXPEDIENTE DONDE LE TRASLADA LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR "CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍA APLICADA PARA EL CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL, S.A. DE C.V.", CON MOTIVO DE LA COMPULSA REALIZADA.
IX - 13	<p>EL SAT LEVANTA EL ACTA FINAL DE VISITA DOMICILIARIA, CON LOS RESULTADOS SIGUIENTES:        AGOSTO - IVA ACREDITABLE: IVA ACREDITADO INDEBIDAMENTE \$ 4'583,350., POR QUE LA UTT NO DEMOSTRÓ QUE REALMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO LOS SERVICIOS QUE CONTRATO CON EL ISSSTE; TAMPOCO "CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍA APLICADA PARA EL CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL, S.A. DE C.V." ACREDITO HABER PRESTADO LOS SERVICIOS PARA LOS QUE FUE CONTRATADO POR LA UTT.</p> <p>EL SAT INVESTIGO A DIVERSOS PROVEEDORES DE PRODUCTOS Y SERVICIOS CON LOS QUE TUVO SUPUESTO NEXO "CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍA APLICADA PARA EL CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL, S.A. DE C.V.", PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS CON LA UTT, CONTRIBUYENTES QUE SE REPORTAN COMO NO LOCALIZADOS.</p> <p>DICIEMBRE - IVA ACREDITABLE: IVA ACREDITADO INDEBIDAMENTE \$ 731,460.</p>
IX - 13	<p>EL SAT RESUELVE NEGAR LAS DEVOLUCIONES SOLICITADAS POR LA UTT, POR \$ 3'983,162., AGOSTO 2016, Y \$ 731,460., DICIEMBRE 2016., POR CONCEPTO DE "SALDO A FAVOR DE IVA"</p> <p>-SE ACOMPAÑA CD CON LA RESOLUCIÓN DE LA PETICIÓN DE DEVOLUCIÓN DE SALDO A FAVOR DE IVA, QUE CONTIENE 232 FOJAS.</p>

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.		10/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.		04 - RECURSOS FINANCIEROS
		MONTO IRREGULARIDAD:		NO APLICA

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR			
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO:	2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
		X					X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN: PASIVO CIRCULANTE</b></p> <p><b>-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- CON UN MONTO AL CIERRE DE 2018 POR \$ 7'219,978.;</b></p> <p><b>-PROVISIONES A CORTO PLAZO.- IMPORTE DIC. 2018, \$ 6'618,409.</b></p> <p>AMBAS CUENTAS NO REVELAN ANTIGÜEDAD DE LOS SALDOS.</p> <p>EN EL ANEXO No. CUATRO SE MUESTRA ALGUNAS CUENTAS POR PAGAR CON INCONSISTENCIAS.</p> <p>CAUSA: AUSENCIA DE ACTIVIDADES DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.</p> <p>EFEECTO: REVELAR SALDOS POCO CONFIABLES.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL - LGCG, ARTÍCULOS 33, 35, 36 Y 39.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA: INCLUIR DENTRO DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES LAS ACTIVIDADES DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.</b></p> <p><b>PLENA OBSERVANCIA A LA NORMATIVA EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.</b></p> <p><b>CORRECTIVA: ANÁLISIS A LA COMPOSICIÓN DE AMBAS CUENTAS, INCLUYENDO SU ANTIGÜEDAD Y MOTIVO DEL ADEUDO O DE LA PROVISIÓN; ATENDIENDO LA PREVISTO EN EL ARTICULO 39 LGCG:</b></p> <p>...Serán materia de registro y valuación las provisiones que se constituyan para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza...</p> <p>...Dichas provisiones deberán ser revisadas y ajustadas periódicamente para mantener su vigencia.</p> <p><b>-DE SER NECESARIO DEPURAR Y SANEAR CONTABLEMENTE.</b></p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>



ANEXO No. CUATRO - PARTIDAS QUE MUESTRAN ALGUNA INCONSISTENCIA		REFERENTE / COMENTARIO	
NOMBRE	\$	%	
GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO.	166,557.	2	-SALDO QUE PROVIENE DE ADEUDOS DEL ORGANISMO CON EL GOBIERNO ESTATAL DEL EJERCICIO 2017, POR REGISTRO DE TÍTULOS.
SERVICIOS INTEGRALES EN CONSULTORÍA Y EVALUACIÓN DE COMPETENCIAS SICECOM, S.A.S.	65,300.	1	-RECURSOS MATERIALES EN TARJETA INFORMATIVA CITA QUE SE TRATO DE (*) CAPACITACIÓN DADA EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO, SIN EMBARGO LA CUENTA POR PAGAR CONTABLEMENTE SE CREA HASTA DICIEMBRE 2018; -NO SE TUVO A LA VISTA NINGUNA EVIDENCIA DE DICHA CAPACITACIÓN O DE ENTREGABLES; -NO APARECE EN LA RELACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN 2018.
MA. EUGENIA DIEGO ALFARO.	101,616.	1	(*) ADQUISICIÓN DE ARTÍCULOS PROMOCIONALES, MENCIONANDO QUE TIENE UNA ANTIGÜEDAD EL ADEUDO DE TRES MESES, SIN EMBARGO LA CUENTA POR PAGAR CONTABLEMENTE SE CREA HASTA DICIEMBRE 2018; -NO SE TUVO A LA VISTA EVIDENCIA DE ENTREGABLES.
PIMSA MARKETIN GROUP, S.A. DE C.V.	174,832.	2	(*) ADQUISICIÓN DE ARTÍCULOS PROMOCIONALES, MENCIONANDO QUE TIENE UNA ANTIGÜEDAD EL ADEUDO DE DOS MESE;; SIN EMBARGO LA CUENTA POR PAGAR CONTABLEMENTE SE CREA HASTA DICIEMBRE 2018; -NO SE TUVO A LA VISTA EVIDENCIA DE ENTREGABLES. -NO APARECE EN LA RELACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN 2018.
PSC SUMINISTROS, S.A. DE C.V.	36,144.	-	-COMPRA BANCAS PARA SEDE CUAUTEPEC. -NO APARECE EN LA RELACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN 2018.
ORDENADORES Y TECNOLOGÍAS DE MÉXICO, S.A. C.V.	51,020.	-	(*) MANTENIMIENTO A CÁMARAS DE VIGILANCIA, ANTIGÜEDAD UN MES; -NO APARECE EN LA RELACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN 2018.
IVA TRASLADADO	4'715,062.	65	SALDO INICIAL ENERO 2018 \$ 4'712,810., PAGADO EN ENERO 2019 \$ 2,252., -SALDO QUE DEBE ESTAR SUJETO A DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	11/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	05 - RECURSOS FINANCIEROS
		MONTO IRREGULARIDAD:	\$ 12'626,696.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
		X	X			X		

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR									
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.- EN LA CONTABILIDAD DE LA UTT, TIENEN REGISTRADO VALORES RELACIONADOS CON IVA, QUE NO TIENEN MOVIMIENTO YA QUE PROVIENEN DE OPERACIONES DERIVADAS DEL CONTRATO CON EL ISSSTE, LOS SALDOS ENTRE EJERCICIOS SON:</p> <table border="1"> <tr> <td>CUENTA</td> <td>DIC. 2018</td> <td>DIC. 2017</td> </tr> <tr> <td>IVA ACREDITABLE</td> <td>7'911,634.</td> <td>7'911,634.</td> </tr> <tr> <td>IVA TRASLADADO</td> <td>4'715,062.</td> <td>4'712,810,</td> </tr> </table> <p>CAUSA: PRÁCTICAS ECONÓMICAS, CONTABLES Y FISCALES INADECUADAS REALIZADAS POR EL ORGANISMO.</p> <p>EFFECTO: REVELAR EN ESTADOS FINANCIEROS CIFRAS ALEJADAS DE LA REALIDAD (IMPÓRTE INFLADOS); QUE NO TIENEN, NI TENDRÁN MOVIMIENTO, Y MUCHO MENOS SE PODRÁN RECUPERAR, COMO ES EL CASO DEL IVA ACREDITABLE.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL - ARTÍCULOS 19 fracc. V y VI, 20 y 21.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	CUENTA	DIC. 2018	DIC. 2017	IVA ACREDITABLE	7'911,634.	7'911,634.	IVA TRASLADADO	4'715,062.	4'712,810,	<p>PREVENTIVA: INCLUIR DENTRO DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE LA UTT, LA VALORACIÓN Y MEDICIÓN DEL IMPACTO DE DETERMINADAS PRÁCTICAS QUE INCIDEN CONTABLE Y FISCALMENTE.</p> <p>-CONSIDERAR IMPLEMENTAR COMO PRACTICA RECURRENTE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE.</p> <p>CORRECTIVA: ES NECESARIO EVALUAR LA CONVENIENCIA Y MEDIOS PARA CANCELAR ESOS SALDOS QUE NO TIENEN MOVIMIENTO Y QUE SOLO DISTORSIONAN EL CONTENIDO A REVELAR EN ESTADOS FINANCIEROS.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>
CUENTA	DIC. 2018	DIC. 2017								
IVA ACREDITABLE	7'911,634.	7'911,634.								
IVA TRASLADADO	4'715,062.	4'712,810,								

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	12/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	01 - RECURSOS MATERIALES
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X			X			X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR	
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: PADRÓN DE PROVEEDORES DE LA UTT.- TUVIMOS A LA VISTA ESTE DOCUMENTO EL CUAL CARECE DE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PRODUCTO O SERVICIO QUE OFERTA EL PROVEEDOR.</li> <li>-NUMERO DE REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL SECTOR PUBLICO DEL ESTADO DE HIDALGO.</li> </ul> <p>CAUSA: RESULTA EVIDENTE QUE NO SE HA REVISADO Y QUE SE FORMULO CON LOS DATOS DE LOS PROVEEDORES CON LOS QUE OPERAN REGULARMENTE.</p> <p>EFECTO: NO CONTAR CON INFORMACIÓN COMPLETA SOBRE EMPRESAS CON LAS QUE SE PUEDE OPERAR DE FORMA SEGURA POR ESTAR INSCRITOS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL SECTOR PUBLICO ESTATAL.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO DEL ESTADO DE HIDALGO - ARTICULO 25.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>		<p>PREVENTIVA: OPERAR CON PROVEEDORES INSCRITOS EN EL PADRÓN CORRESPONDIENTE, SALVO LAS EXCEPCIONES QUE LA PROPIA NORMATIVA ESTABLECE.</p> <p>CORRECTIVA: REVISAR EL FORMATO DE PADRÓN INTERNO DE LA UTT E INCLUIR LOS DATOS FALTANTES Y EN SI FUERA EL CASO, DEPURAR.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>	

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: <b>DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL</b>	HOJA No.	13/16
	HALLAZGO No.	02 - RECURSOS MATERIALES
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA

<b>CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR</b>		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN: RELACIÓN DE RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES.-</b> SU ESTRUCTURA MAS BIEN ES DE UN LISTADO DE EXISTENCIA DE BIENES MUEBLES Y BAJO ESA CONSIDERACIÓN EL DOCUMENTO EN COMENTO NO INCLUYE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-UBICACIÓN DE LOS BIENES.</li> <li>-NO APARECE NOMBRE Y FIRMA DE RESPONSABLES DEL DOCUMENTO.</li> <li>-UN NUMERO IMPORTANTE DE BIENES CARECE DE NUMERO DE SERIE.</li> <li>-HAY BIENES QUE NO TIENEN CONSIGNADO SU COSTO.</li> </ul> <p><b>CAUSA:</b> NO TENER IDENTIFICADA ADECUADAMENTE LA ESTRUCTURA DE UN SISTEMA DE RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES.</p> <p><b>EFECTO:</b> CONTAR CON INFORMACIÓN INCOMPLETA.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> SISTEMA INTERNO DE CONTROL.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> INCLUIR DENTRO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS EL PROCESO A SEGUIR PARA ESTRUCTURAR EL SISTEMA DE RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE LA UTT.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> REVISAR EL DOCUMENTO PRESENTADO BAJO LA CONSIDERACIÓN DE "RELACIÓN DE RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES" E INCLUIR LA INFORMACIÓN FALTANTE CITADA, A RESERVA DE DAR FORMATO AL SISTEMA DE RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES.</p>	
<p><b>POR EL ENTE AUDITADO:</b> MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p><b>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN:</b> JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>POR EL DESPACHO EXTERNO:</b> DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>	

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	14/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	03 - RECURSOS MATERIALES
		MONTO IRREGULARIDAD:	\$ 46,977.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR			
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO:	2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X		

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p><b>TITULO Y DESCRIPCIÓN:</b> BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR. CON MOTIVO DEL ANÁLISIS A ESTOS DOCUMENTOS CONTROL, EN EL ANEXO No. CINCO, SE REVELAN ALGUNAS INCONSISTENCIAS.</p> <p><b>CAUSA:</b> AUSENCIA DE ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN EN LA CANALIZACIÓN DE VEHÍCULOS PARA MANTENIMIENTO; NO SE TUVO A LA VISTA UN PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO.</p> <p><b>EFECTO:</b> NO CONTAR CON PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, OBLIGA AL MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y POR ENDE A EROGACIONES MAS ONEROSAS.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> PROCEDIMIENTOS DEL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES.</p> <p><b>POR EL ENTE AUDITADO:</b> MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p><b>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN:</b> JUNIO 30/2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> CADA EJERCICIO PREPARAR PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, PARA QUE EL MANTENIMIENTO CORRECTIVO SE REDUZCA DENTRO DE LO POSIBLE A SU MÍNIMA EXPRESIÓN.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> SERIA IMPORTANTE EL SEGUIMIENTO QUE PUEDA DAR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, A CASOS ESPECÍFICOS, COMO LOS QUE SE PRESENTAN EN EL ANEXO No. SEIS, A EFECTO DE QUE EL ÁREA ENCARGADA DEL MANTENIMIENTO VEHICULAR ACLARE LAS INCONSISTENCIAS DETECTADAS Y OTRAS QUE PUDIERAN SURGIR CON MOTIVO DEL SEGUIMIENTO.</p> <p><b>POR EL DESPACHO EXTERNO:</b> DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>

**ANEXO No. CINCO - BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR**

VEHÍCULO	PLACAS	FECHA MANTENIMIENTO	REFACCIONES \$	MANO DE OBRA \$	TOTAL	REFERENCIA / INCONSISTENCIA
VW 2017 JETTA	HHX110A	09 FEBRERO 18	7,849.	1,187.	9,036.	SERVICIO 60,000 KM.
		22 FEBRERO	5,228.	3,856.	9,084.	SERVICIO 60,000 KM.
		12 JUNIO		1,187.	18,120.	IMPORTE POR EL MISMO CONCEPTO
		SIN FECHA		3,856.	1,187.	"LAVADO DE CARROCERÍA" IMPORTE EXCESIVO POR ESE CONCEPTO.
				3,856.	3,856.	SIN REFERENTE.
					23,163.	TOTAL EN CUATRO MESES.
CHEVROLET AVEO 2012	HHX114A	12 JUNIO 18	1,643.		1,643.	FILTROS, BUJÍAS, PLATINO, JUNTAS, ACEITE Y OTROS
		07 JUNIO		8,309.	8,309.	AFINAR MOTOR, LAVAR CUERPO DE ACELERACIÓN, CAMBIAR HORQUILLA, ESCANEAR, CAMBIAR MASA DERECHA Y VÁLVULA IAC.
					9,952.	"IMPORTE EXCESIVO EN MANO DE OBRA" INCONGRUENCIA ENTRE REFACCIONES ADQUIRIDAS Y ALGUNOS CONCEPTOS DE MANO DE OBRA.
CHEVROLET AVEO 2012	HHW626A	02 MAYO 2018	772.		772.	ANTICONGELANTE, BUJÍAS, PLATINO Y ABRAZADERA.
		14 JUNIO	1,963.		1,963.	UNA LLANTA.
		28 JUNIO		255.	255.	REPARACIÓN CILINDRO PUERTA CHOFER.
					2,990.	INCONGRUENCIA ENTRE CONCEPTOS REFACCIONES VS. MANO DE OBRA.
PEUGEOT 2013	HJ581B	17 ABRIL 2018	5,071.		5,071.	FILTROS, KID MANTENIMIENTO, ACEITE, CORREA DISTRIBUCIÓN, OTROS.
		17 ABRIL		80.	80.	MANTENIMIENTO.
		SIN FECHA		451.	451.	LIMPIEZA DE FRENOS.
		28 ABRIL	4,295.		4,295.	COMPRA DE DOS BATERÍAS.

	28 ABRIL	975.	975.	10,872.	<p>POR COLOCACIÓN DOS BATERÍAS.  IMPORTE EJERCIDO EN SOLO UN MES.  INCONGRUENCIA ENTRE CONCEPTOS DE  REFACCIONES VS. MONTOS MANO DE  OBRA EN OPERACIÓN 17 ABRIL.  EXCESIVO GASTO EN BATERÍAS Y SU  COLOCACIÓN \$ 5,270.</p>
--	----------	------	------	---------	---

IMPORTE EJERCIDO EN ATENCIÓN DE NUESTRA MUESTRA		46,977.	5 VEHÍCULOS DE 15
---	--	---------	-------------------

**NOTA:** CON MOTIVO DEL ANÁLISIS A LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR, SE APRECIA QUE ASÍ COMO CON ALGUNOS VEHÍCULOS EL GASTO RESULTA ELEVADO, TAMBIÉN EXISTE EL OTRO EXTREMO, ESTO ES, HAY VEHÍCULOS QUE NO REPORTAN MANTENIMIENTO ALGUNO.

LA RELACIÓN DEL PARQUE VEHICULAR NO INCLUYE UN APARTADO PARA REVELAR EL ESTADO GENERAL DEL VEHÍCULO, SIENDO LA POSIBILIDAD DE VEHÍCULOS EN DESUSO O DAÑADOS A EXTREMO QUE LIMITE SU USO Y POR ELLO NO REPORTEN GASTOS EN MANTENIMIENTO.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:		HOJA No.	15/16
DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL		HALLAZGO No.	04 - RECURSOS MATERIALES
		MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: COMITÉ DE BIENES MUEBLES.- EN SESIÓN DE TRABAJO DE FECHA JULIO 17 DEL 2018, SE PLANTEA COMO UNO DE LOS PUNTOS DEL ORDEN DEL DÍA:</p> <p>3.- RESUMEN DE INVENTARIO CORRESPONDIENTE AL "PRIMER SEMESTRE DEL 2018".</p> <p>POR OTRA PARTE EN EL DESAHOGO DE LOS PUNTOS, SE CITA... PUNTO NÚMERO TRES.- LA L.A.E. MARICELA SANTUARIO ORTIZ, PRESENTA A LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ EL RESUMEN DE INVENTARIO CORRESPONDIENTE A LOS BIENES MUEBLES, "SEGUNDO SEMESTRE 2018"... CUAL ES EL CORRECTO? POR LA FECHA DE LA REUNIÓN EVIDENTEMENTE EL CORRECTO ES EL PRIMER REFERENTE.</p> <p>CAUSA: NO SE REVISÓ ADECUADAMENTE EL TEXTO CONSIGNADO EN EL ACTA DE COMITÉ DE BIENES MUEBLES.</p> <p>EFEECTO: EN ACTA DE SESIÓN DE UN ENTE COADYUVANTE CON ACTIVIDADES DE CONTROL, HAY INCONSISTENCIA EN CONTENIDO.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: ELEMENTAL ACTIVIDAD DE REVISIÓN.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.</p> <p>FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.</p>	<p>PREVENTIVA: INSTRUIR EN TODAS LAS ÁREAS LA REVISIÓN EXHAUSTIVA A TODOS LOS DOCUMENTOS QUE SE GENEREN, ANTES DE QUE SE CIRCULEN.</p> <p>CORRECTIVA: FORMULAR UN ADDENDUM AL ACTA REFERIDA, ACLARANDO CUAL ES EL DATO CORRECTO.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.</p>



DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: <b>DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL</b>	HOJA No.	16/16
	HALLAZGO No.	05 - RECURSOS MATERIALES
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT	EJERCICIO AUDITADO: 2018

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	LEGAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X						X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: BIENES MUEBLES.- CON RELACIÓN AL LISTADO DENOMINADO INVENTARIO DE BIENES MUEBLES A DICIEMBRE DE 2018, SE APRECIA UNA ESTRUCTURA INADECUADA CON AUSENCIA DE INFORMACIÓN TANTO EN LA FORMA, COMO EN EL FONDO, A DECIR:</p> <p>-NO HAY DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL ORGANISMO;</p> <p>-NO APORTA DATOS QUE REVELEN FECHA Y OTRA EVIDENCIA QUE ESTE ASOCIADA A LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIO DE BIENES MUEBLES;</p> <p>-NO ESTÁN CONSIGNADOS DATOS DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DEL DOCUMENTO;</p> <p>-NO SE INDICA UBICACIÓN DEL BIEN;</p> <p>-NO EXISTE IDENTIFICACIÓN DONDE INICIA CADA CLASIFICACIÓN DE CONFORMIDAD CON EL REFERENTE CONTABLE QUE LES CORRESPONDA;</p> <p>-A PESAR DE QUE ESTA EL ESPACIO PREVISTO, NO SE ANOTA NUMERO DE SERIE DEL BIEN;</p> <p>-UN NUMERO IMPORTANTE DE BIENES CARECEN DE SU COSTO DE ADQUISICIÓN, REFERIDO COMO "VALOR EN LIBROS";</p> <p>-NO HAY RELACIÓN EXPRESA DE BIENES DETERIORADOS;</p>	<p>PREVENTIVA: INCLUIR EN LOS PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS A CONTROL PATRIMONIAL LA POLÍTICA DE REALIZACIÓN POR EJERCICIO DE UNA TOMA FÍSICA DE INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, UNA VEZ VALUADA ESTA SE REALICE LA CONCILIACIÓN VS. VALORES REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD.</p> <p>DESDE LUEGO PARA PODER LLEVAR A CABO EL ANTERIOR PUNTO ES NECESARIO QUE TODOS LOS BIENES TENGAN UN VALOR.</p> <p>EN LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIO Y EN EL LISTADO DE EXISTENCIAS, AGRUPAR POR GRUPOS EN ATENCIÓN DE SU CLASIFICACIÓN DE REGISTRO CONTABLE, A DECIR:</p> <p>-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.</p> <p>-MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREACIÓN.</p> <p>-EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.</p> <p>-EQUIPO DE TRANSPORTE.</p> <p>-MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA.</p> <p>-SOFTWARE.</p> <p>CORRECTIVA: BUSCAR EL MEDIO PARA QUE TODOS LOS BIENES MUEBLES TENGAN ASIGNADO UN VALOR RAZONABLE, PUDIENDO SER POR MEDIO DE AVALÚOS, VÍA PERITO VALUADOR CORREDOR</p>

-NO HAY SUMATORIA QUE IDENTIFIQUE EL MONTO DE INVERSIÓN POR CADA CONCEPTO CONTABLE DE CLASIFICACIÓN, ELLO LIMITA SE PUEDA REALIZAR UNA CONCILIACIÓN CONTRA LOS VALORES QUE REVELA EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA.

CAUSA: CONTAR CON INFORMACIÓN PARCIAL RESPECTO DE BIENES MUEBLES; NO TENER EVIDENCIA SUFICIENTE Y ADECUADA SOBRE LA TOMA FÍSICA Y VALUACIÓN DE BIENES MUEBLES.

EFECTO: TENER LIMITANTES PARA LLEVAR A CABO LA CONCILIACIÓN DE CIFRAS DERIVADAS DE LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIO DE BIENES MUEBLES VS. VALORES CONTABLES.

FUNDAMENTO LEGAL: LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL - ARTÍCULOS 1, 17, 23 fracc. I, 26 y 27.

POR EL ENTE AUDITADO: MTRO. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO.

FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN: JUNIO 30/2019.

PUBLICO O EN SU CASO EL INDAABIN CON DICTÁMENES VALUATORIOS PARA LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

ANALIZAR EL ESTADO DE LOS BIENES REPORTADOS COMO DETERIORADOS, QUE DE FORMA AISLADA SE LOCALIZAN EN EL LISTADO DE BIENES MUEBLES, A EFECTO DE DETERMINAR SI ES FACTIBLE SU REHABILITACIÓN O EN SU CASO INTEGRAR EXPEDIENTE PARA QUE EL COMITÉ ACTÚE EN CONSECUENCIA.

POR EL DESPACHO EXTERNO: DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.

# **PRINCIPALES INDICADORES DE LA AUDITORIA**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO - UTT  
 AUDITORIA DEL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 PRINCIPALES INDICADORES DE LA AUDITORIA

DICTAMEN O INFORME	OPINIÓN DEL DICTAMEN	TEXTO DEL INFORME	EXCEPCIONES	H A L L A Z G O S			
				CONTROL INTERNO	RECURSOS FINANCIEROS	RECURSOS HUMANOS	RECURSOS MATERIALES
ESTADOS FINANCIEROS	FAVORABLE						
PRESUPUESTAL PROGRAMÁTICO	FAVORABLE						
CONTROL INTERNO	FAVORABLE						
CUMPLIMIENTO APLICACIÓN POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LEY DE LA MATERIA.		CUMPLE					
CUMPLIMIENTO DISCIPLINA FINANCIERA		CUMPLE					
CUMPLIMIENTO OBLIGACIONES FISCALES Y LEGALIDAD DE OPERACIÓN.		CUMPLE					
SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA EXTERNA 2017.		CUMPLE					
CARTA HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR 2018.				6	5	-	5
DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:				DR. Y C.P.C. MIGUEL ÁNGEL RUIZ RANGEL.			