



C. P. C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DICTAMINADO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

 **UPTep**
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA **REGIÓN PONIENTE**
CLAVE: 29EP00002B
RECTORÍA



Noviembre 2017



C. P. C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

**A JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
P R E S E N T E**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2016, el Estado de actividades, el de Variación en la Hacienda Pública y el de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y representación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad de auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.



C. P. C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha valoración del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y representación razonable por parte de la entidad de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean observados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables aplicadas y de razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Considere que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con Salvedades

1. Como se me mencionan en las Notas No. 3 "Bancos" y Nota No. 9 "Resultado del ejercicio y de Ejercicios Anteriores", las disponibilidades al 31 de diciembre del año 2016 de las cuentas bancarias, son importantes como consecuencia de que no se han utilizado los sobrantes presupuestales de años anteriores. En este sentido modifican los resultados de ejercicios anteriores y esto afecta al ejercicio 2016.
2. La omisión del entero y pago del Impuesto Retenido por Sueldos y Salarios por prestaciones otorgadas, caen en la responsabilidad del funcionario a cargo tal y como se contemplan en las Notas No. 4 "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes" y Nota No. 7 "Fondo de Administración a Cuenta de Terceros (Impuestos por Pagar)".



C.P.C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en los párrafos 1 y 2 de la sección de "Fundamento de la opinión con Salvedades" y por las observaciones que se comentan en la CEDULA DE OBSERVACIONES; los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE; al 31 de diciembre del año 2016, así como los Resultados de sus Operaciones, las Variaciones en la Hacienda Pública, y los Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las Normas Especiales de Información Financiera Gubernamental.

Otras cuestiones

Los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 se presentan para fines comparativos.

Puebla, Pue., 23 de noviembre del año 2017

ATENTAMENTE


C.P.C. HILDA SOTO SUAREZ
AUDITOR EXTERNO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(CIFRAS EN PESOS)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
CAJA	18,834	18,834
BANCOS	5,602,769	3,111,252
	<u>5,621,603</u>	<u>3,130,086</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A RECIBIR		
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		24,234
SUBSIDIO AL EMPLEO	13,409	35,532
CUENTAS POR COBRAR		138,178
	<u>13,409</u>	<u>197,944</u>
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	5,635,012	3,328,030
ACTIVO NO CIRCULANTE		
BIENES MUEBLES	14,043,718	13,946,518
BIENES INMUEBLES	18,627,144	14,998,678
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,920,227	
	<u>36,591,089</u>	<u>28,945,196</u>
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	36,591,089	28,945,196
SUMA DEL ACTIVOS	<u>42,226,101</u>	<u>32,273,226</u>

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE		
PROVEEDORES	5,605,834	672,099
ACREEDORES DIVERSOS	75,599	200,728
FONDO DE ADMINSTRACION A TERCEROS	776,208	1,318,273
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE	6,457,641	2,191,100

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	23,426,712	23,426,712
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,047,262	3,475,209
PATRIMONIO	145,000	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7,649,486	2,680,205
APORTACIONES AL PATRIMONIO	500,000	500,000
TOTAL DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	35,768,460	30,082,126

TOTAL PASIVO MAS HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	<u>42,226,101</u>	<u>32,273,226</u>
---	--------------------------	--------------------------


 MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA
 REGIÓN PONIENTE


 ING. JOSE ANTONIO OLIVARES HERNANDEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.



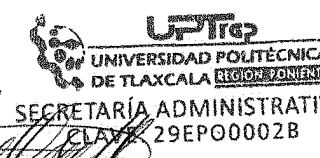
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(CIFRAS EN PESOS)



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
PARTICIPACIONES ESTATALES	6,990,710	5,000,000
PARTICIPACIONES FEDERALES	24,919,524.00	32,761,931
INGRESOS PROPIOS	858,509.00	1,301,392
PRODUCTOS FINANCIEROS		63,608
TOTAL INGRESOS	<u>32,768,743</u>	<u>39,126,931</u>
GASTOS		
SERVICIOS PERSONALES	10,386,167	13,603,397
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,408,300	1,634,649
SERVICIOS GENERALES	13,206,239	21,208,680
TRANSFERENCIAS	118,551	
TOTAL GASTOS	<u>25,119,257</u>	<u>36,446,726</u>
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	<u>7,649,486</u>	<u>2,680,205</u>



MTRO. LEONCIO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE



ING. JOSE ANTONIO OLIVARES
HERNÁNDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(CIFRAS EN PESOS)

	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	TOTAL
		EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS ANTERIORES	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	23,926,712	3,475,209	2,680,205
EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	3,475,209	3,475,209
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO EXCEDENTE DEL EJERCICIO	145,000		145,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	4,047,262	7,649,486
			1,939,110 -
			2,108,152
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	24,071,712 -	4,047,262	15,744,010
			35,768,460

UPTEP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EPO0902B
RECTORIA

MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITECNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

UPTEP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 29EPO0002B

ING. JOSÉ ANTONIO OLIVARES
HERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

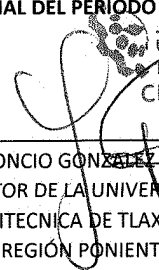
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(CIFRAS EN PESOS)



	2016	2015
OPERACIONES		
DEFICIENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	7,649,486	2,680,205
SUPERAVIT DE INGRESOS SOBRE EGRESOS		
TOTAL	7,649,486	2,680,205
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	24,234	- 24,234
SUBSIDIO AL EMPLEO	22,123	- 25,075
CUENTAS POR COBRAR	138,178	- 25,395
	<u>184,535</u>	<u>- 74,704</u>
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
PROVEEDORES	4,933,735	- 1,460,191
ACREEDORES DIVERSOS	- 125,129	- 3,819,106
FONDO DE ADMINSTRACION A TERCEROS	- 542,065	968,256
	<u>4,266,541</u>	<u>- 4,311,041</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACITIVADES DE OPERACIÓN	12,100,562	- 1,705,540
FINANCIAMIENTO		
APORTACION A LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	145,000	500,000
INCREMENTO AL FONDO DE ADMINISTRACION A CUENTA DE TERCEROS		
APLICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,047,262	- 2,907,044
DIVERSA APLICACIONES A LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	- 6,155,414	
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>- 1,963,152</u>	<u>- 2,407,044</u>
INVERSION		
ADQUISICIONES DE MOBILIARIO Y EQUIPO	- 7,645,893	- 5,518,484
BAJA DE ACERVO BIBLIOGRAFICO	-	-
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION	<u>- 7,645,893</u>	<u>- 5,518,484</u>
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		
INCREMENTO NETO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2,491,517	- 9,631,068
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,130,086	12,761,154
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,621,603	3,130,086


MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITECNICA DE TLAXCALA
REGION PONIENTE


ING. JOSE ANTONIO GONZALEZ
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
HERNANDEZ
CLAVE: 29EP00002B
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

1. DESCRIPCION DE LA ENTIDAD.

A. Constitución y objeto:

El 15 de marzo del año 2010, el Gobierno del Estado de Tlaxcala y la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal, suscriben el convenio de coordinación, operación y apoyo financiero para la creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. El 25 de noviembre de 2004 el Congreso del Estado de Tlaxcala, emite el decreto No. 141, por medio del cual nace la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente como organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

B. Objetivos:

- Impartir educación superior de licenciatura, especialización tecnológica educación a distancia y de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades.
- Preparar profesionales con una sólida formación científica técnica y en valores y consientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural.
- Llevar acabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico que resulte pertinente para el desarrollo económico y social de la región del estado y la nación.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del estado principalmente.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y el estado.

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A) Preparación de la Información Financiera.

Los estados financieros están preparados sobre normas contables especiales, propios de la contabilidad gubernamental, los cuales difieren con las normas de información financiera (NIF) en lo relativo a reexpresión de la información financiera y determinación de la depreciación.

Por otra parte, los Estados Financieros están formulados de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información de los estados financieros de los entes públicos.

B) Bases de Contabilización.

La entidad sigue la política de registrar en base a efectivo sus operaciones y solo en casos de no ser cubierto en su totalidad el gasto, se crean provisiones.

C) Indemnizaciones.

De conformidad con la Ley Federal de Trabajo, la institución tiene la responsabilidad de cubrir indemnizaciones a sus trabajadores que sean despedidos en ciertas circunstancias. La Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, sigue la política de cargar esas erogaciones a los gastos del año en que se toma la decisión de despedir a un empleado.

3. BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2016, las cuentas bancarias se resumen como siguen:

Concepto	2016	2015
Santander Rec. Federales FAM2013		14,228
Santander Gasto Corriente 2013-6	1,925	1,925
Santander Ingresos Propios 2013	1,014	1,014
Santander Rec. Federales Sub. 2013 No. 3	38	38
Santander Inversión No.6	188,429	188,374
Santander Gasto Corriente 2015		25,966
Santander Ingresos Propios 2015		168

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

Santander Rec. Federales 2015	67,327	
Santander Sagarpa Puebla	12,340	
Santander Inv. Cta 65505190713	2,799,872	
Santander Gasto Corriente 2015 Cta 4847	18,449	
Gasto de Operacion 2016 Cta 65505334651	11,840	
Santander Prodep 2016 Cta 2393	128,568	
Santander Prodep 2016 0775	2,551	
Santander Produce a	279,344	
Santander Sagarpa Tlaxcala Cta 0713 (Inversion)	11	
Santander FAM 4711 2016	4,748,178	
Santander Gastos de Operación 4651	222,422	
TOTAL	5,602,769	3,111,252

4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta se integra por la cantidad de \$13,409.42, los cuales corresponden a la cuenta de Subsidio al Empleo.

5. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el año 2016 se hicieron adquisiciones por la cantidad de \$3,725,666; que se analiza como sigue:

Concepto	Saldo Inicial	Adquisiciones	Saldo Final al 31 de diciembre de 2016
Bienes muebles e inmuebles	28,945,196	3,725,666	32,670,862

6. PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del año 2016, corresponde principalmente a la provisión, del recurso para la adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles, así como para Obra Pública

Concepto	2016	2015
PROVEEDORES	5,605,834	672,099

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

7. IMPUESTOS POR PAGAR (FONDO ADMÓN. CTA. TERCEROS)

El saldo más importante que se tiene por cubrir al 31 de diciembre del año 2016, corresponde al impuesto retenido por sueldos y salarios por la cantidad de

Concepto	2016	2015
Fondo de Administración a Terceros	776,208	1,318,273

8. INGRESOS

Los ingresos recibidos por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, durante el año 2016, fueron por la cantidad de \$32,768,743, que se analiza como sigue:

Concepto	Importe
Participaciones Federales	24,919,524
Participaciones Estatales	6,990,710
Ingresos Propios	858,509
TOTAL INGRESOS	<u>32,768,743</u>

9. RESULTADO DEL EJERCICIO Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

La Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, presenta sobrantes presupuestales, como consecuencia de que no se utilizan, en su totalidad, los recursos recibidos tanto de la Federación como del Gobierno del Estado de Tlaxcala. En este sentido, año con año se modifican los resultados de ejercicios anteriores.

Resultado de Ejercicios Anteriores / Ejercicio 2014	6,382,253
Resultado de Ejercicios Anteriores / Ejercicio 2015	3,475,209

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

10. EGRESOS

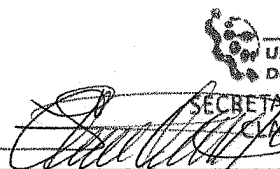
Los egresos ejercidos por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, durante el ejercicio 2016, fueron por la cantidad de \$25,119,257; que se integra como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales	10,386,167
Materiales y Suministros	1,408,300
Servicios Generales	13,206,239
Transferencias	118,551
TOTAL GASTOS	<u>25,119,257</u>



UPTrep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA **REGIÓN PONIENTE**
CLAVE: 29EPO0002B
RECTORÍA

MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE



UPTrep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA **REGIÓN PONIENTE**
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 29EPO0002B

ING. JOSÉ ANTONIO OLIVARES HERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE



C. P. C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

DICTAMEN PRESUPUESTAL

PERIODO DICTAMINADO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



Noviembre 2017



C.P.C. Hilda Soto Suárez
Auditor Externo

**JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
P R E S E N T E**

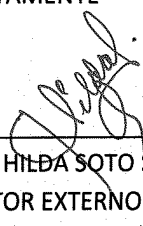
He examinado los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, así como la Conciliación Contable Presupuestal de Gastos de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE, que se acompañan, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2016, están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe. Los Estados Presupuestales y las Aseveraciones son responsabilidad de la Administración del UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi examen.

Mi examen, fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluyo la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras de los Estados de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, de conformidad con la Normatividad Gubernamental emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Analíticos antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes el resultado del Ejercicio Presupuestal, las variaciones respecto del Presupuesto y la adecuada Conciliación de los Gastos Presupuestales de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2016, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las Aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Puebla, Pue., 23 de noviembre del año 2017

ATENTAMENTE



C.P.C. HILDA SOTO SUAREZ
AUDITOR EXTERNO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
DE INGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES		TOTAL ANUAL	%
		DISMINUCION	AUMENTO		
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL PARA: INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	6,101,499		12,326,501	18,428,000	56%
ESTATAL PARA: INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	5,000,000		1,990,710	6,990,710	21%
SUMA	11,101,499	-	14,317,211	25,418,710	77%
INGRESOS PROPIOS: DERECHOS	961,114	202,270		758,844	2%
CONVENIOS	584,868		6,037,914	6,622,782	20.2%
TOTAL INGRESOS	12,647,481	202,270	20,355,125	32,800,336	100%

UPITEP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EPO0002B
RECTORIA

MTRO. LEONCIO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

UPITEP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
ING. JOSE ANTONIO OLIVARES
CLAVE: 29EPO0002B
HERNÁNDEZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

EGRESOS POR CONCEPTO DE:

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES AUMENTO	DISMINUCION	TOTAL ANUAL	%
SERVICIOS PERSONALES	10,847,125		460,958	10,386,167	32%
MATERIALES Y SUMINISTROS	578,500	829,800		1,408,300	4%
SERVICIOS GENERALES	1,221,856	11,984,383		13,206,239	40%
TRANSFERENCIAS	-	118,551		118,551	0.4%
OBRA PUBLICA	-	3,920,227		3,920,227	12%
SUMA	12,647,481.00	16,852,961.00	460,958.00	29,039,484.00	89%
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	3,760,852	-	3,760,852	11%
TOTAL EGRESOS	12,647,481	20,613,813	460,958	32,800,336	100%

UPTeP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EPO0002B
RECTORIA

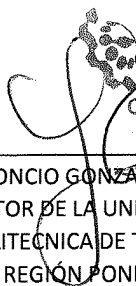
MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

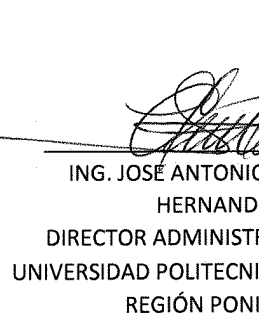
UPTeP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 29EPO0002B

ING. JOSE ANTONIO OLIVARES
HERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES:		
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO FEDERAL	18,428,000	
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA	6,990,710	
INGRESOS PROPIOS		
DERECHOS	758,844	
CONVENIOS	6,622,782	
TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		32,800,336
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS DE ACTIVIDADES		
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016		32,768,743


UPTrep
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
 CLAVE: 29EP00002B
RECTORÍA
 MTRO. LEONCIO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA
 REGIÓN PONIENTE


UPTrep
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
 CLAVE: 29EP00002B
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
 ING. JOSÉ ANTONIO OLIVARES
 HERNÁNDEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
 REGIÓN PONIENTE

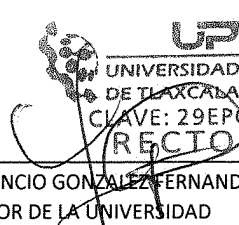
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
GASTOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
GASTOS PRESUPUESTALES:		
SERVICIOS PERSONALES	10,386,167	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,408,300	
SERVICIOS GENERALES	13,206,239	
TRANSFERENCIAS	118,551	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,760,852	
OBRA PUBLICA	3,920,227	
TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS		32,800,336

TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

25,119,257


UPTre
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EP00002B
RECTORIA
MTRO. LEONCIO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

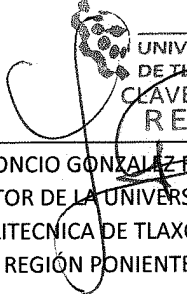

UPTre
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 29EP00002B
ING. JOSÉ ANTONIO OLIVARES
HERNÁNDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL

DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

	SALDOS FINALES	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	32,800,336	
GASTO PRESUPUESTALES EJERCIDOS	<u>32,800,336</u>	
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL		-
MAS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS PRESUPUESTALES		32,768,743.00
CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		
MENOS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES		25,119,257.00
CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO 2016		7,649,486


UPTep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EPO0002B
RECTORIA
MTRO. LEONCIO GONZALEZ FERNANDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITECNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE


UPTep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EPO0002B
SECRETARIA ADMINISTRATIVA
ING. JOSE ANTONIO OLIVARES
HERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO

C.P.C. HILDA SOTO SUAREZ
AUDITOR EXTERNO
P R E S E N T E

Entregamos a usted este anexo que contiene nuestras ASEVERACIONES con relación a su revisión a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto efectuado por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2016, con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos Estados Presupuestales están preparados y presentados con las aseveraciones que se mencionan en este Anexo y a la evidencia que las soporta.

Confirmamos que somos responsables de la confiabilidad de las afirmaciones realizadas por la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE, en cuanto al cumplimiento con los lineamientos establecidos en las Normas y Políticas para el ejercicio del gasto público emitidas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control del presupuesto.

Corroboramos a ustedes, las siguientes ASEVERACIONES hechas en el curso de su revisión:

1. Los Estados Presupuestales anteriormente mencionados están razonablemente presentados, de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control presupuestal.
2. Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se menciona y los hemos puesto a su disposición:
 - a) El presupuesto anual de ingresos y egresos fue autorizado por el Gobierno del Estado de Tlaxcala, a través de la Secretaría de Finanzas, estructurado en recursos propios y transferencias del Estado y de la federación, y el ejercicio de estos en gasto corriente, inversiones en bienes muebles e inmuebles y transferencias a la Universidad.
 - b) Cuenta con un sistema de registro contable, que permite registrar e identificar y clasificar las operaciones presupuestales.
 - c) Procedimientos para definir los límites de autorización presupuestal para ejercer el presupuesto autorizado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
 - d) Procedimientos que aseguran que:

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

- I. Las erogaciones presupuestales, corresponden a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto inicial.
 - II. La información presupuestal es preparada en forma oportuna y confiable y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - III. Se efectúan conciliaciones bimestrales del ejercicio del gasto entre la información contable y presupuestal.
- e) No se tienen recursos presupuestarios por obtener por parte de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, del ejercicio sujeto a revisión.
- f) La Obra Pública por la cantidad de \$3,920,227 y Bienes Muebles e Inmuebles por la cantidad de \$3,760,852, no se encuentran incluidos en el presupuesto de egresos inicial del año 2016.
- g) El remanente presupuestal del ejercicio 2015, es por la cantidad de \$2,680,205, el cual, se encuentra reprogramado para el ejercicio 2016.
- h) Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto muestran:
- I. El importe del presupuesto original asignado al ejercicio.
 - II. El importe del presupuesto modificado autorizado del ejercicio.
 - III. El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
 - IV. El importe de las variaciones en valores y porcentajes por conceptos y capítulos.
- i) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 "Servicios Personales" la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, cumple con lo siguiente:
- I. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tlaxcala.
 - II. Los pagos de las remuneraciones a favor del personal adscrito a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, los realiza directamente mediante transferencias electrónicas y cheques expedidos a favor de cada beneficiario.
 - III. El ejercicio del gasto por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de nombramientos y asignación de remuneraciones, a través contratos individuales de trabajo.
- j) La inversión en bienes de activo fijo los adquiere directamente la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez"

3. La evidencia que soporta el ejercicio presupuestal de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016, corresponde de la siguiente manera.

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Ingresos Presupuestales	12,647,481	20,152,855	32,800,336
Egresos ejercidos	12,647,481	20,152,855	32,800,336
Excedente o Déficit Presupuestal	0	0	0

Durante el ejercicio, la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, recibió recursos, los cuales están debidamente provisionados de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, dejando comprometido el recurso.

4. Entendemos que su revisión fue realizada de acuerdo con las Normas para Atestiguar, emitidas por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y que por lo tanto, fue realizada con el propósito de expresar una opinión sobre los estados analíticos de ingresos presupuestales y presentarlos de acuerdo a nuestras aseveraciones, y de que los procedimientos aplicados para examinar la evidencia que las soporta, y la evaluación del cumplimiento de los criterios establecidos en la NORMATIVIDAD y LEGISLACIÓN para el control y manejo presupuestario se limitaron a los contenidos en la Guía de Procedimientos de Auditoría Aplicables en Revisión del Ejercicio Presupuestal de Entes Públicos emitida por Instituto Mexicano de contadores Públicos A.C., y a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.

UPTep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
CLAVE: 29EP00002B
DIRECTORÍA

MTRO. LEONCIO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA
REGIÓN PONIENTE

UPTep
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 29EP00002B

ING. JOSÉ ANTONIO OLIVARES HERNÁNDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE