

**UNIVERSIDAD POLITECNICA
DE TLAXCALA
(UPT)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
(UPT)**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONTENIDO



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

- 1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 2) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
- 3) ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- 4) ESTADO DE ACTIVIDADES
- 5) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- 6) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 7) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



DESPACHO

A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. Del Valle
03100 México, D.F.
Tels.: 5524-8170
5524-8223
Fax: 5524-6428

1 DE 3

**A LA JUNTA DIRECTIVA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
TLAXCALA**

**A LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO
DEL ESTADO DE TLAXCALA**

- I. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPT)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 3.3 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo de Tlaxcala emitido por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que en su caso fueron aplicadas de manera supletoria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros no consolidados

- II. La administración de la UPT es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 3.3 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros no consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros no consolidados por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración de la UPT, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

- IV. En nuestra opinión, los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Universidad Politécnica de Tlaxcala** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 3.3. a los estados financieros adjuntos.

Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, que se presentan solo para efectos comparativos, fueron examinados por otro Contador Público; quien expresó su opinión con salvedades el 26 de abril de 2016.



Base de preparación contable y utilización de este informe

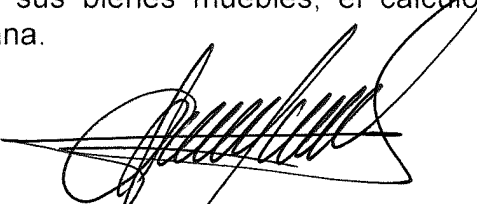
- V. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3.3 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de Énfasis

- VI. La UPT adecuó su sistema contable para cumplir con las disposiciones de armonización contable establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG); sin embargo, solo proporciona información parcial del respaldo del registro y control de los saldos contables y presupuestales revelados en estados financieros, situación por la cual requiere de cargas administrativas adicionales para la obtención de su información financiera. A la fecha la UPT, está en proceso de consolidación de su sistema integral que le permitirá cumplir en su totalidad con la LGCG.

Contingencias

- VII. Las autoridades de seguridad social podrían exigir a la UPT el entero de cuotas de seguridad social; así como su actualización y recargos, dado que su personal no está inscrito a alguna institución que proporcione la seguridad social; en consecuencia, existen cuotas de seguridad social no cuantificadas a cargo de la UPT en su carácter de patrón y retenedor.
- VIII. De acuerdo a la Nota 3.3.5. de los estados financieros, la UPT no tiene la política de depreciar sus bienes muebles, el cálculo y registro sería una decisión financiera sana.



ULISES R. MORALES SALCEDO
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

Ciudad de México
12 de agosto de 2016.

Bartolache No. 1756, Col. Del Valle,
Delegación Benito Juárez, C.P. 03100, México, D.F.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

Informe de Auditoría.

Número de oficio de designación: **CE/DSFCA/CA/16/05-0821**

Dependencia o entidad:	Universidad Politécnica de Tlaxcala
Área revisada:	
Tipo de auditoría:	Auditoría Financiera Presupuestal
Período revisado:	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
Fecha de inicio:	17 de mayo de 2016
Fecha de conclusión:	16 de agosto de 2016
Despacho Externo:	A. Frank y Asociados, S.C.
Contralor Ejecutivo:	Lic. Hugo Rene Temoltzin Carreto

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

Índice.

	Página
Antecedentes.	3
Período, objetivo y alcance de la revisión.	4
Resultado del trabajo desarrollado.	4
Conclusión y recomendación general.	5
Cédulas de observaciones.	7-12

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

I.- ANTECEDENTES.

La universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx), es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual fue constituida el 25 de noviembre de 2004, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 45, 47 y 54 fracción LI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala; así como los artículos 3, 5 y 7 fracción I, 9 fracción II de la Ley Orgánica del Poder Legislativo, y en los diversos 1° párrafo último de la Ley fracciones I y III, y 10 de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado.

Como sus principales objetivos se encuentran entre otros:

1. Impartir educación superior de licenciatura, especialización tecnológica y de postgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades.
2. Preparar profesionales con una sólida formación científica, técnica y en valores, y consientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural.
3. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, que resulten pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación.
4. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, y
5. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O
ENTIDAD:

Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)

TIPO DE AUDITORÍA: **Auditoría
Financiera-Presupuestal**

NÚMERO DE OFICIO DE
DESIGNACIÓN DE
AUDITORÍA.
**CE/DSFCA/CA/16/05-
0821**

ÁREA REVISADA:

II.- PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

PERÍODO:

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

OBJETIVO:

Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de la UPTx, con base en nuestra auditoría.

ALCANCE:

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

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Derivado de los procedimientos aplicados durante nuestro examen, se obtuvieron los siguientes resultados:

1. Debilidad del control interno practicado por la UPTx; dada la carencia de manuales de políticas y procedimientos.
2. Cuentas bancarias sin movimientos y que no han sido canceladas, así como conciliaciones bancarias incompletas.
3. No hay evidencia que los bienes se encuentren asegurados en su totalidad.
4. El personal que labora en las instalaciones de la UPTx no está inscrito en alguna institución de seguridad social.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

CONCLUSIÓN:

Los estados financieros presentados por la UPTx al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con la normatividad en materia financiera aplicable.

RECOMENDACIONES:

1. Dar seguimiento a la autorización del Manual de organización de la UPTx, con la finalidad de que una vez que sea autorizado, se realice a la brevedad los manuales de políticas y procedimientos de cada una de las áreas que integran el manual de organización, con ello se reforzará y validará la efectividad de la estructura del control empírico que se maneja.
2. Tramitar ante los bancos correspondientes las cancelaciones de las cuentas que ya no tienen movimiento y que ya no tienen saldo.
3. La UPTx deberá emitir un listado de la totalidad de los bienes que deberán ser parte integrante de la póliza de seguro a contratar, con la finalidad de evitar que existan bienes que no estén protegidos y contar con la plena certeza de que, en caso de algún siniestro, robo o extravío, se encuentre respaldado el patrimonio de la UPTx
4. Insistir en la inscripción del personal ante alguna instancia de seguridad social, con la finalidad de cumplir con la normatividad establecida para ello, así como evitar el pago de capitales constitutivos, actualizaciones y recargos por las cuotas omitidas, o demandas de tipo laboral que correspondan.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

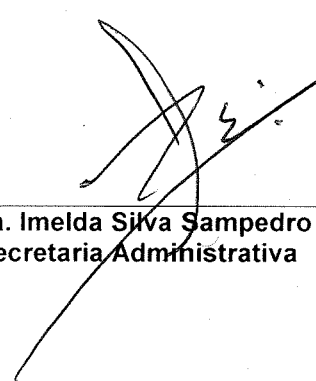
DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

V.- CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

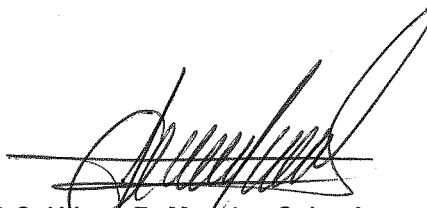
OBSERVACIÓN 1	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO
<u>DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN:</u> Derivado del análisis efectuado al sistema de control interno de la UPTx, se observó que no existen manuales de políticas y procedimientos que permitan prevenir o detectar todos los errores o irregularidades que puedan ocurrir, lo que sin duda debilita la estructura del control interno y delimita la evaluación de la eficacia con la cual la estructura del control interno de la UPT opera; lo anterior debido a que a la fecha no se cuenta con un Manual de organización autorizado, que establezca la operación de la UPT, su estructura funcional y permita la evaluación del personal con base en sus respectivas funciones. <u>CAUSAS:</u> A la fecha se encuentra en proceso de publicación el Manual de Organización, el cual fue entregado a la Contraloría del Ejecutivo para su publicación, según oficio número UPT/REC/0072/2016, del pasado 22 de febrero de 2016. <u>EFFECTOS:</u> Debilidad en el control interno establecido, toda vez que no se delimitan las responsabilidades de cada una de las áreas del Colegio; así como sus políticas y procedimientos.	<u>PREVENTIVAS:</u> Una vez que se cuente con los Manuales de Organización y de políticas y procedimientos, se deberá dar seguimiento para su aplicación; así como se deberán mantener actualizados. <u>CORRECTIVA:</u> Dar seguimiento a la publicación del Manual de organización de la UTT, con la finalidad de que una vez que sea publicado, se realicen a la brevedad los manuales de políticas y procedimientos de cada una de las áreas que integran el manual de organización, con ello se reforzará y validará la efectividad de la estructura del control empírico que se maneja.	 Mtro. Narciso Xicohtencatl Rojas Rector  Mtra. Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa

INFORME DE RESULTADOS.

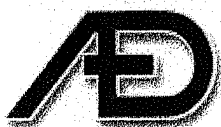
DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

<u>FUNDAMENTO LEGAL:</u> Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala; Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala; artículos 2, 58, 59, 62 y 66 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.		
---	--	--


C.P.C. Ulises R. Morales Salcedo
Socio Junior
Despacho A. Frank y Asociados, S.C.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

CUESTIONARIO DE REVISIÓN DEL CONTROL INTERNO.

Efectivo en Caja, Bancos

CLIENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

REVISIÓN AL: 31 de Diciembre del 2015

ELABORACIÓN: 23 de Mayo de 2016

NOMBRE DEL ÁREA SEGÚN ORGANIGRAMA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

NOMBRE DEL TITULAR DEL ÁREA: C.P. YARED MORALES VILLANUEVA

TRABAJO: Auditoria de Estados Financieros

Nº	DESCRIPCIÓN	SI	NO	N/A	OBSERVACIONES
FONDOS FIJO DE CAJA					
1	¿Cuenta el área con un manual de políticas y procedimientos actualizado? Anexar copia		No		
2	¿Existen fondos de caja chica en la institución, que importes tienen y en poder de quien están?	x			Solo existe un fondo de revolvente por \$10,000 y está en poder del C. P. Flavio Pérez Mixcoatl
3	¿Nombre del personal que maneja el Fondo Fijo?				C.P. Flavio Pérez Mixcoatl Jefe de oficina de servicios materiales
4	¿Funciones que realiza la persona encargada de Fondo Fijo?				Compras y comprobación del gasto
5	¿Qué otras funciones desempeña además de las relativas a su cargo?				Control de combustible, bitácoras de combustible, responsable del parque vehicular de la universidad.
6	¿Se realizan arqueos de caja periódicos por personal ajeno a la institución?		X		No se realizan arqueos de caja
	¿Periodicidad con la que se realizan los arqueos de caja?			x	No se realizan arqueos de caja, se le hace el depósito de fondo revolvente mediante nómina.
7	¿Se elabora algún formato	x			Se realiza una hoja de trabajo

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	especial para el reembolso de gastos?				denominada Formato fondo revolvente
8	¿En promedio con qué periodicidad se reponen los fondos fijos de caja?				Cada semana se realiza la reposición de fondo revolvente
9	¿Se cancelan los comprobantes con un sello fechador con la leyenda de pagado?		x		No se realiza esa función, únicamente se realiza un concentrado de los comprobantes en una hoja de trabajo.
10	¿Se autorizan los comprobantes previamente al desembolso? ¿Por quién?	X			Si son autorizados por el C. P. Joel Márquez de Gante Jefe de Depto. De Recursos Materiales y Servicios.
11	¿Los cheques por cada reembolso se expiden a nombre de la persona responsable del fondo?		x		No se hace mediante cheque, se hace mediante transferencia en su cuenta de nomina
12	¿Qué erogaciones se cubren con el Fondo fijo?				Compra de libros, verificaciones, refacciones de algunos vehículos, gastos de paquetería, rotulaciones, cafetería y arreglos florales en caso de algún evento, pago de teléfonos celulares, bocadillos, herramienta, sillas para eventos
13	¿Se cambian cheques personales con el fondo de caja?		x		
14	¿Hasta qué monto se considera gasto menor y se paga con recursos del fondo fijo?				No existe un monto de gasto menor, los pago se realizan hasta por \$2,000.00
15	¿Los recursos de un fondo fijo se utilizan para cubrir los requerimientos de otras áreas que cuenten con su propio fondo fijo?	x			Solo existe un fondo fijo
BANCOS					
1	¿Cuenta el área con un manual de políticas y procedimientos actualizado? Anexar copia		X		
2	¿Qué número de cuentas				41 cuentas.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	bancarias tienen registradas en contabilidad, están en uso y cuál es el objeto de cada una de ellas? ¿Se manejan en un sólo banco?		x		39 cuentas en uso. • Ingresos propios • Recurso estatal • Recurso federal • Fondo de contingencia • 35 Cuentas de proyectos. Se manejan 3 bancos: banco Santander, Bancomer y Banamex
3	¿Quién autoriza la apertura o cancelación de una cuenta bancaria?				El rector de la universidad Maestro Narciso Xicohtencatl Rojas y la secretaria administrativa C.P. Imelda Silva Sampedro
4	¿Los funcionarios y empleados encargados de manejar valores y efectivo, se encuentran debidamente afianzados?	x			
5	¿Se cuenta con una relación de los funcionarios autorizados para expedir cheques y que cargos ocupan?	x			
6	¿Quién da la autorización para que los funcionarios mencionados anteriormente puedan firmar cheques?				El rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala, maestro Narciso Xicohtencatl Rojas.
7	¿Los cheques elaborados se firman mancomunadamente? ¿Quiénes firman?	x			El Rector y la Secretaria administrativa
8	¿Se firman cheques en blanco o posfechados?		X		
9	¿Se tiene implantado algún sistema de póliza-cheque?		x		
10	¿Las pólizas-cheque en blanco se tienen resguardadas en un lugar seguro? Describir brevemente.			x	
11	¿Se mutilan o cancelan los cheques anulados para impedir que vuelvan a usarse? En su caso, ¿qué otro procedimiento tienen				Se coloca un sello de cancelación. Y los cheques anulados solo se quedan archivados.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	implementado?				
12	¿Para efectuar la realización, expedición y entrega de un cheque, se cuenta antes con una autorización por escrito? ¿De quién?	x			Puede ser mediante oficio, factura, o comprobación de acuerdo a la erogación debidamente autorizada por las áreas responsables.
13	¿Se cancelan todos los documentos que cubren desembolsos con un sello fechador de pagado?		x		No se colocan sellos de pagado.
14	¿Se realizan conciliaciones bancarias? ¿Cuál es su periodicidad?	x			Se realizan conciliaciones bancarias mensuales
15	¿Quién es el encargado de realizar las conciliaciones bancarias?				• C. P. Norma Díaz Flores Jefe de oficina de contabilidad • C. P. Gloria Osiris Corona Ranchero Jefe de oficina de programas especiales
16	¿Cuál es la fecha de la última conciliación bancaria?				29 de abril de 2016
17	¿Quien autoriza las conciliaciones bancarias efectuadas?				La C.P. Imelda Silva Sampedro, secretaria administrativa.

Contestó

C. P. Gloria Osiris Corona Ranchero
 Jefe de oficina de programas especiales
 Universidad Politécnica de Tlaxcala

Aplicó

C. P. Lorena Pérez Santamaría
 Auditoría Externa

A. Frank y Asociados, S.C.
 Aplicó

Contestó

C. P. Flavio Pérez Mixcoatl
 Jefe de Oficina de Servicios Materiales
 Universidad Politécnica de Tlaxcala

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Ciudad de México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

CUESTIONARIO DE REVISIÓN DEL CONTROL INTERNO.

DEUDORES DIVERSOS

CLIENTE: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA**

REVISIÓN AL: 31 de Diciembre del 2015

ELABORACIÓN: 25/Mayo/2016

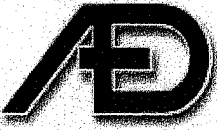
NOMBRE DEL ÁREA SEGÚN ORGANIGRAMA: **DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**

NOMBRE DEL TITULAR DEL ÁREA: **C.P. YARED MORALES VILLANUEVA**

TRABAJO: Auditoria de Estados Financieros

No	DESCRIPCIÓN	SI	NO	NA	COMENTARIOS
1	¿Existe un área específica para el control de deudores diversos?		X		El área responsable del registro y control es contabilidad
2	¿Cuál es el nombre oficial del área según organigrama?				Departamento de Recursos Financieros
3	¿Quién es el responsable del área y que cargo tiene?				Jefe de departamento de Recursos Financieros C. P. Yared Morales Villanueva
4	¿De qué Dirección depende?				Secretaria Administrativa
5	¿Cuenta con un manual de políticas y procedimientos? Solicitar copia del manual.		X		Solo se realiza el registro del deudor contablemente.
6	¿Qué tipo de deudores genera la Universidad?				INSTITUCIONALES -Por comisiones (tienen un periodo de 3 días hábiles para comprobar gastos) -Prestamos
7	¿Quién es el responsable de autorizar y registrar los deudores diversos?				El responsable de la autorización es la secretaria administrativa, y la captura la realiza la CP Norma Díaz Flores.
8	¿Se tiene política establecida de		X		

DESPACHO

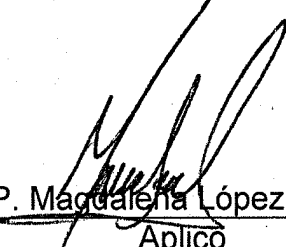


A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Ciudad de México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

	registro de los deudores diversos?				
9	¿Qué se hace en caso tener deudores con antigüedad considerable?				Los deudores solo se van a un mes de antigüedad.
10	¿Se efectúa algún tipo de conciliación de pagos de deudores diversos con otras áreas de la Universidad?		x		Solo se lleva una base de datos como control interno, en el cual consta Nombre de persona y los pagos a realizar.
11	¿Los deudores firman algún convenio de pago?		x		En caso de préstamos solo se realiza un oficio libre por el solicitante y un recibo por parte del área. Y en caso de comisiones solo se realiza un oficio de comisiones.
12	¿Existen registros contables que permitan la adecuada identificación de las cuentas por cobrar?	x			Contablemente se registra el nombre del deudor y la razón por la cual se originó.


CP Yared Morales Villanueva
Contesto
Jefe de departamento de
Recursos Financieros
Universidad Politécnica de
Tlaxcala


C.P. Magdalena López Lozada
Aplico
Auditoria Externa
A. Frank y Asociados, S.C.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Estado de
México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

CUESTIONARIO DE REVISIÓN DEL CONTROL INTERNO.

Inventarios

CLIENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

REVISIÓN AL: 31 de Diciembre del 2015

ELABORACIÓN: 23 de Mayo de 2016

NOMBRE DEL ÁREA SEGÚN ORGANIGRAMA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

NOMBRE DEL TITULAR DEL ÁREA: C. P. JOEL MARQUÉZ DE GANTE

TRABAJO: Auditoria de Estados Financieros

Nº	DESCRIPCIÓN	SI	NO	N/A	OBSERVACIONES
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y CÓMPUTO, ETC.					
1	¿Actualmente se cuenta con un Manual de Políticas y Procedimientos actualizado para el registro, salvaguarda y control de los muebles, Maquinaria y Equipo?	X			
2	¿Se someten a la consideración del Comité de Adquisiciones, el programa de inversión?	X			Se realiza el POA, y ellos son los que validan.
3	¿Son aprobados anticipadamente por funcionarios responsables, las adquisiciones de propiedades y equipo?	X			Se realiza mediante requisición con autorización.
4	Se toman en cuenta los siguientes procedimientos alternativos al efectuarse una compra de activo fijo: a) ¿Renta? b) ¿Compra de equipo usado? c) ¿Reparación de equipo existente? d) ¿Adaptación del presente equipo?	X			Se realiza un análisis para saber los beneficios que se pueden obtener.

DESPACHO

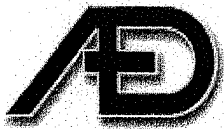


A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

5	¿Se tiene un Inventario actualizado de los Inmuebles, Maquinaria y Equipo propiedad de la Entidad?	X			Se realiza mediante el SICOGET, SIBENT
6	¿Se llevan auxiliares de activo fijo?	X			
7	¿Se practican inventarios periódicos de Maquinaria y Equipo?	X			
8	De conformidad con las políticas y procedimientos establecidos, ¿Con qué periodicidad se practica la toma física del inventario de inmuebles, maquinaria y equipo				Se realiza 3 veces al año, y cuando existen adquisiciones.
9	¿En los inventarios practicados interviene personal de distintas áreas?		x		Solo recursos materiales y en ocasiones contraloría interna
10	¿Se actualizan constantemente los expedientes que contienen información relacionada con los Inmuebles de institución, ya sea en propiedad, en investigación, comodato, pendientes de regularizar, etc.?	x			Si
11	¿Existe un plazo definido, o la actualización se lleva sobre la operación.				Sobre la operación
12	¿Se tienen expedientes de facturas originales por cada tipo de bien adquirido? ¿En poder de quién se encuentran dichos expedientes?	x			Se encuentran en poder del área de contabilidad
13	¿Quién resguarda las escrituras originales que amparan la propiedad del terreno donde se localiza la institución?				El abogado general Lic. Luis Aquiahuatl Hernández - Checar con la secretaría Administrativa

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

14	¿Se tienen actualizados los resguardos de maquinaria y equipo? ¿Quién los controla?	x			El departamento de recursos materiales por la C. P. Cynthia Ibeth Jiménez Cuatpotzo jefe de oficina de recursos materiales, es responsable del resguardo.
15	¿Se tienen asegurados la totalidad de Inmuebles, Maquinaria y Equipo?		x		No
16	¿Se concilian los Inmuebles, Maquinaria y Equipo registrados en el inventario, contra los registrados contablemente?	x			Se concilian saldos contra los auxiliares y lo inventariado, pero no existe una hoja de trabajo como tal de la conciliación.
17	¿Cuál es la periodicidad con la que se realizan estas conciliaciones? ¿Se deja evidencia de dicha conciliación firmada por las áreas que intervienen en ella?				Mensualmente, pero no existe evidencia documental.
18	¿Cuál es el procedimiento que se sigue en caso de robo, sustracción o pérdida de Maquinaria y Equipo?				Se levanta acta en el MP. Se notifica a la secretaria administrativa.
19	¿Determina algún empleado responsable la vida probable y método de depreciación a seguirse?		x		No aplican depreciación
20	¿Cuáles son los porcentajes de depreciación utilizados y bajo que método se llevan?			X	
21	En su caso, ¿Cómo se controlan y registran los activos recibidos en donación?				Se registran en sistema con importe de \$1 especificando que se trata de una donación.
22	¿Qué procedimiento se sigue para la Desincorporación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo?				No se realiza baja a ningún bien
23	¿Se manejan bitácoras de	x			

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Estado de
México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

	mantenimiento y control de gasolina por cada uno de los Equipos de Transporte? No ¿por qué?				
24	El sistema utilizado para el control de la Maquinaria y Equipo, ¿Fue previamente diseñado, ajustándose a las necesidades de la institución? ¿Permite la elaboración de placas o etiquetas de control de inventario? En caso contrario, como se controla		x		Es el mismo sistema que se maneja en otras dependencias. Se encuentra en proceso de autorización un sistema que si está diseñado para las necesidades de la universidad. Si permite la elaboración de etiquetas
25	¿Se tiene Inmuebles propiedad de la Universidad en arrendamiento o comodato? ¿Cuáles son?		x		

Contestó

C.P. Cynthia Ibeth Jiménez
Cuatepotzo

Jefe de oficina de Recursos Humanos
Universidad Politécnica de Tlaxcala

P

Aplicó

C. P. Lorena Pérez Santamaría
Auditoría Externa

A. Frank y Asociados, S.C.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

CUESTIONARIO DE REVISIÓN DEL CONTROL INTERNO.

Nóminas

CLIENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

REVISIÓN AL: 31 de Diciembre del 2015 ELABORACIÓN: 23 de Mayo de 2016

NOMBRE DEL ÁREA SEGÚN ORGANIGRAMA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

NOMBRE DEL TITULAR DEL ÁREA C.P. NALLELY JUAREZ SALGADO

TRABAJO: Auditoria de Estados Financieros

Nº	DESCRIPCIÓN	SI	NO	N/A	OBSERVACIONES
RECURSOS HUMANOS					
1	¿Cuál es el nombre oficial del área según organigrama?				Departamento de recursos humanos
2	¿Quién es el responsable del área y qué cargo tiene?				Idania Cuahquentzi García Jefe de oficina de nóminas (B)
3	¿De quién depende o quién es su jefe directo?				CP Nallely Juárez Salgado Jefe de Depto. De RH
4	¿Cuenta con un manual de políticas y procedimientos para el manejo de las nóminas		x		No se tienen manual de políticas y procedimientos.
5	¿Existen expedientes individuales en donde se archiva toda la documentación relativa a cada empleado? ¿Qué debe contener como mínimo?	x			El expediente contienen: Acta de nacimiento, CURP, RFC, título profesional con evidencia, cartilla militar, constancia de cursos recibidos, certificados de los niveles académicos, curriculum vitae, carta de antecedentes no penales, constancia de inhabilitado, dos cartas de recomendación.
6	¿Lugar en donde se custodian los				Departamento de recursos

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	expedientes y quién es la persona encargada?				humanos por la CP Nallely Juárez Salgado.
7	¿Cómo se controla la asistencia del personal?				Mediante checador por huella digital
8	¿Quién es el encargado de la formulación de las nóminas?				CP Idania Cuahquentzi García Jefe de Oficina de Recursos Humanos
9	¿Cuántos tipos de nóminas maneja la institución? Descripción breve de cada una de ellas.				Solo un tipo de nomina
10	¿Periodicidad y fecha de pago de cada nómina?				Nomina quincenal Días 15 y 30 de cada mes
11	¿Existen contratos individuales para el personal de confianza? ¿Hay contrato colectivo para el demás personal? ¿Existen nombramientos?	x			Si existen contratos individuales para el personal de confianza. No hay contrato colectivo. Si existen nombramientos en su caso el recto y directivos
12	¿Existen contratos individuales de trabajo?	x			
13	¿Quién autoriza el pago de nóminas?				La CP Imelda Silva Sampedro (Secretaria Administrativa) y la CP Nallely Juárez Salgado (Jefe de Depto. De RH)
14	¿Quién efectúa el pago físico de las nóminas y que procedimiento se sigue para el mismo?				Solo se realiza mediante transferencia electrónica. Realizadas por la CP Idania Cuahquentzi García (Jefe de oficina de nóminas)
15	¿Qué funcionarios aprueban? A) Contrataciones de personal. B) Cambios de puestos. C) Despidos de personal. D) Pago de liquidaciones.				El rector Maestro Narciso Xicohtencatl Rojas
16	¿Cómo se le notifica a Recursos Humanos de los cambios de				Mediante oficio el cual se hace llegar al departamento

DESPACHO

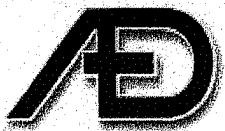


A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	puestos, altas y bajas de personal?				de RH y posterior a la CP Idania Cuahquentzi Garcia encargada de la nomina
17	Que registros de tiempo se llevan para: A) Determinar y acumular horas y días trabajados. B) Determinar horas extras.				Se realiza mediante el sistema SAHD (sistema de huella digital) el cual genera el reporte del tiempo laborado.
18	¿Quiénes aprueban los registros de tiempo normal y tiempo extra?				La CP Nallely Juárez Salgado
19	¿Las personas que aprueban tiempo normal o extra son independientes a las funciones de preparación y pago de nóminas?	x			Si, la preparación y pago de nómina se hace por la responsable de la nómina la CP Idania Cuahquentzi García
20	¿Se concilian los totales de las nóminas con el departamento de contabilidad y presupuestos? ¿Se deja evidencia de dicha conciliación firmada por las áreas que intervienen en ella?	x			Solo concilian saldos para control interno, pero existe evidencia de la conciliación realizadas ni hoja de trabajo en específico de conciliación.
21	¿Se tienen contempladas fechas límites para la elaboración de las nóminas?	x			Si, se contemplan 8 días antes de realizar el pago para la elaboración de la nómina.
22	¿Cuál es el procedimiento seguido para la determinación y control de los diversos descuentos al personal?				Existen reportes de incidencia, en caso de viáticos se proporciona el oficio de comisión en caso de no realizar la comprobación. 1. Se le notifica a la CP Imelda. 2. Autoriza el rector o en su caso el secretario Administrativo o el secretario académico. 3. El departamento de RH ejecuta la acción
23	¿Describe que nóminas se pagan en efectivo, cheque o depósito en cuenta bancaria?				La nómina que se paga mediante cheque es por los empleados adjuntos.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Estado de México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

24	¿ Por los sueldos que se pagan en efectivo: A) Se retira del banco el monto neto de las nóminas. B) Qué control se tienen sobre el llenado y custodia de los sobres de sueldo antes de su entrega.				No se pagan sueldos en efectivo
25	Por los sueldos que se pagan con cheque: A) ¿Quiénes tienen firma autorizada para girar sobre esta cuenta? B) ¿Quién concilia periódicamente esta cuenta? C) ¿Quién revisa la conciliación bancaria? D) ¿Son ajenas estas personas a la preparación de la nómina?				a) El rector y la secretaria Administrativa. b) El área de recursos financieros. c) El departamento de recursos financieros. d) Si.
26	¿Se tienen recibos de nómina o evidencia documental firmada de la recepción del sueldo de todos los empleados?		x		Los recibos de nómina que se generan son electrónicos, no se tiene evidencia documental ni algún formato en cual firmen los empleados.
27	¿Quién compara las firmas de los recibos con los registros de personal?			x	
28	¿Se pide a los empleados que se identifiquen al momento del pago?	X			En caso de ser empleado adjunto y se le pague mediante cheque se les solicita credencial de elector
29	Por los sueldos no reclamados: a) ¿En qué tiempo se devuelven al cajero? b) ¿Cuándo se depositan? c) ¿Comunican por escrito las				No se ha dado el supuesto

DESPACHO

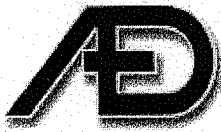


A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	personas que pagan las nóminas al departamento de contabilidad de estos montos? d) ¿Se pagan estos sueldos posteriormente? En su caso describir el control llevado.				
30	¿Se llegan a realizar pagos de nóminas mediante carta poder, en qué casos?		x		No se han realizado pagos mediante carta poder
31	¿Qué controles existen sobre los pagos de sueldos a trabajadores en la institución?				Se realiza el cálculo por medio del sistema NOI y posteriormente se hace el pago mediante banca electrónica.
32	¿Cómo se controlan y registran los beneficios acumulados a favor de los trabajadores por concepto de? A) Vacaciones. B) Primas de antigüedad C) Pensiones. D) Fondo de ahorro. E) Otros				El registro se realiza mediante la nómina no existe algún registro en especial
33	El departamento tiene la función de preparar las declaraciones de impuesto al salario, retenciones de honorarios, impuestos estatales sobre sueldos y seguridad social, etc. a) ¿Quién las revisa? b) ¿Quién las autoriza? c) ¿Cuál es el procedimiento de pago? d) ¿Se concilian los importes declarados que el departamento de contabilidad registra?		X		No, quien realiza esa función es el departamento de recursos financieros.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

34	¿Se manejan honorarios asimilables a sueldos? ¿Cuántos contratos se tienen por este régimen? En caso de ser si, ¿Se paga seguridad social?		X		No manejan honorarios asimilables a sueldos.
35	¿Se realizan pagos fuera de nómina? ¿En que casos?				No
36	¿Quién autoriza los pagos fuera de nómina?				No existen pagos fuera de nómina.
37	¿Qué sistema electrónico de datos se utiliza para el procesamiento, registro y control de las nóminas?				NOI 7.0
38	¿Se hacen préstamos a empleados, quien los autoriza y que políticas se tiene establecidas para el otorgamiento de estos?				No se realizan prestamos, solo en casos muy necesarios Mediante oficio a la CP Imelda que es quien autoriza. Notifica al departamento de RH. Se descuenta vía nómina.
39	¿Existen procedimientos alternos que permitan garantizar que lo retenido en nómina es igual a lo pagado, según desembolsos efectuados?		x		Únicamente Concilian el saldo el departamento de RH con el departamento de recursos financieros.
40	¿El departamento de nóminas es el encargado de determinar las bases para el pago de impuestos?	x			Si, únicamente proporciona al departamento de recursos financieros la cantidad a pagar
41	¿Se realizan pruebas aleatorias para comprobar que el impuesto sobre salarios calculado es correcto?	x			Cada que se realiza la nómina.
42	¿Dictamina la institución sus cuotas para efectos del impuesto				

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
 Col. del Valle
 03100 Estado de México.
 Tels. 55-24-81-70
 55-24-82-23
 Fax 55-24-64-28

	estatal sobre nóminas?				
43	¿Se verifica que el personal incapacitado no cobre un sueldo durante el periodo citado? ¿Se tiene separados el fondo de préstamos para empleados y el de ahorro?				Incapacidad por gravidez No manejan fondos de ahorro
44	¿Se lleva un registro de los empleados que cuentan con créditos de FOVISSSTE para casa-habitación?			x	
45	¿Se presentó oportunamente la declaración anual informativa de subsidio al empleo del ejercicio y sueldos y salarios del ejercicio 2015?	x			
47	¿Son cubiertas oportunamente las cuotas de seguridad social, así como los impuestos estatales sobre nómina?			x	
48	¿Se encuentran conformadas las comisiones de seguridad e higiene así como de capacitación y adiestramiento? ¿Se brinda capacitación a los trabajadores? ¿Existen planes de capacitación y adiestramiento?	x			Se realizan comisiones eventuales por parte del área de calidad y el departamento de RH, quedando conformadas mediante oficio. Se brinda capacitación al personal de nuevo ingreso. Si existen planes de capacitación y adiestramiento.
49	¿Se otorga alguna constancia a los trabajadores de los cursos a los cuales han asistido?	x			Si se les proporciona
50	¿Cuántos empleados laboran actualmente en la institución?				325 empleados
51	¿Cómo se encuentra compuesto el personal que labora en la institución? -Base -Confianza				Personal de confianza Se encuentra especificado en el reglamento interno.

DESPACHO



A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. del Valle
03100 Estado de
México.
Tels. 55-24-81-70
55-24-82-23
Fax 55-24-64-28

	-Honorarios asimilados a salarios -otros ¿Se cuenta con un manual o escrito donde se enlisten los documentos que deben contener los expedientes, en base a su categoría?				
52	¿Se tiene inscrito a todo el personal a: -ISSSTE -SAR -FOVISSSTE		x		
53	¿Se tiene contratado un seguro colectivo? ¿Con quién? (Obtener copia)		X		
54	¿Existe sindicato de trabajadores? En su caso, ¿Cuáles son las condiciones generales de trabajo, debidamente expedidas? (Obtener copia)		x		

Contestó

C. P. Idania Cuahquentzi García
Jefe de Oficina de Recursos
Humanos
Universidad Politécnica de Tlaxcala

Aplicó

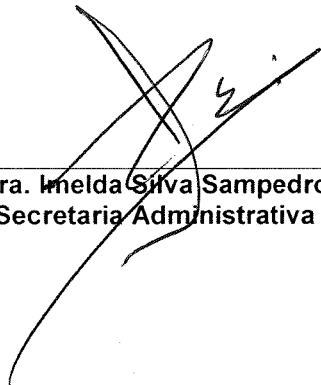
C. P. Lorena Pérez Santamaría
Auditor Externo

A. Frank y Asociados, S.C.

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

OBSERVACIÓN 2	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO																															
DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN: De la revisión efectuada a las 59 cuentas bancarias que se tienen registradas en el rubro de bancos, se observó lo siguiente: a. Se detectó que existen 4 cuentas bancarias que no tienen conciliaciones y que no han sido canceladas, tales son los casos de: <table><tr><th>Institución bancaria</th><th>No. de Cuenta</th></tr><tr><td>Banamex</td><td>1808</td></tr><tr><td>Bancomer</td><td>5567</td></tr><tr><td>Inbursa</td><td>6267</td></tr><tr><td>ScotiaBank</td><td>7387</td></tr></table> b. Asimismo, de las siguientes cuentas bancarias no se presentaron la totalidad de las conciliaciones: <table><tr><th>Institución bancaria</th><th>No. de Cta</th><th>Meses</th></tr><tr><td>Santander</td><td>8219</td><td>Abril y agosto</td></tr><tr><td>Banamex</td><td>8717</td><td>Febrero</td></tr><tr><td>Santander</td><td>7981</td><td>Junio, Julio</td></tr><tr><td>Santander</td><td>7225</td><td>Abril</td></tr><tr><td>Bancomer</td><td>6724</td><td>Julio, Sep y Dic</td></tr><tr><td>Santander</td><td>1136</td><td>Mayo, junio y Julio</td></tr></table> CAUSAS: Por lo que se refiere al inciso a), corresponde a cuentas bancarias que dejaron de tener movimiento desde los ejercicios 2013 y 2014.	Institución bancaria	No. de Cuenta	Banamex	1808	Bancomer	5567	Inbursa	6267	ScotiaBank	7387	Institución bancaria	No. de Cta	Meses	Santander	8219	Abril y agosto	Banamex	8717	Febrero	Santander	7981	Junio, Julio	Santander	7225	Abril	Bancomer	6724	Julio, Sep y Dic	Santander	1136	Mayo, junio y Julio	PREVENTIVAS: Establecer procedimientos adicionales que le permitan a la Universidad, realizar en tiempo y forma las conciliaciones bancarias correspondientes, así como realizar las cancelaciones a que haya lugar. CORRECTIVA: Tramitar ante los bancos correspondientes las cancelaciones de las cuentas que ya no tienen movimiento y que ya no tienen saldo elaborar lo más pronto posible las conciliaciones bancarias faltantes.	 Mtro. Narciso Xicohtencatl Rojas Rector  Mtra. Inelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa
Institución bancaria	No. de Cuenta																																
Banamex	1808																																
Bancomer	5567																																
Inbursa	6267																																
ScotiaBank	7387																																
Institución bancaria	No. de Cta	Meses																															
Santander	8219	Abril y agosto																															
Banamex	8717	Febrero																															
Santander	7981	Junio, Julio																															
Santander	7225	Abril																															
Bancomer	6724	Julio, Sep y Dic																															
Santander	1136	Mayo, junio y Julio																															

INFORME DE RESULTADOS.

DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

Dado que no hay movimientos no se realizan las conciliaciones bancarias correspondientes.

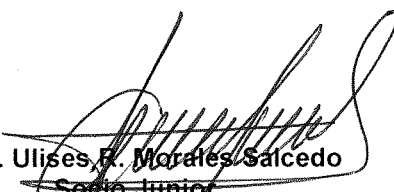
EFFECTOS:

Presentación de información incorrecta en los estados financieros, debido a la posible falta de reconocimiento de operaciones bancarias.

El control existente se ve debilitado.

FUNDAMENTO LEGAL:

Artículos 33, 34, 35, 40, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 101 y 102 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala; artículos 302, 304 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios vigente; Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala; artículos 2, 58, 59, 62 y 66 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.


C.P.C. Ulises R. Morales Salcedo
Socio Junior

Despacho A. Frank y Asociados, S.C.



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



A-2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ANALÍTICA DE: BANCOS
AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ELABORO: CMC
REVISÓ: U.R.M.S.
FECHA: 17/05/2015

NO. CTA.	CONCEPTO	INDICE	SALDOS AL 31/12/14	SALDOS AL 31/12/15	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
					D	H		D	H	
1120-0001-01	Santander Cta. 65503535701 Ingr. Prop. 2013	1	13 391 78	25 421 61			25 421 61			25 421 61
1120-0001-03	Santander Cta. 65501668219 Ingresos Propios		117 139 62							
1120-0001-05	Santander Cta. 65501763375 Gasto Corriente	2	29 284 05	8 640 14			8 640 14			8 640 14
1120-0001-06	Santander Cta. 65503151626 Gasto Corriente	3	69 077 65	106 70			106 70			106 70
1120-0001-13	Bancomer Cta. 0159417117 Gasto Corriente	4	44 072 05	23 767 94			23 767 94			23 767 94
1120-0001-15	Santander Cta. 65503951183 Ing. P. Puente	5	59 424 28	2 553 52			2 553 52			2 553 52
1120-0001-17	Banamex Cta. 05537101808 Fam 2010	6		1 372 580 00			1 372 580 00			1 372 580 00
1120-0001-26	Santander Cta. 65505249675 FOINS'15	7								
1120-0001-35	Bancomer Cta. 0193955567 Elvan Capnografo			12 320 00			12 320 00			12 320 00
1120-0001-36	Santander Cta. 65505081610 Madres Solteras'15	8		3 646 95			3 646 95			3 646 95
1120-0001-37	Banamex Cta. 5537101581 F.C.	9	1 133 136 68							
1120-0001-38	Santander Cta. 65505159370 Aprende 2015	10		68 151 36			68 151 36			68 151 36
1120-0001-40	Santander Cta. 65505204291 SKABE	11		2 307 18			2 307 18			2 307 18
1120-0001-42	Santander Cta. 65503301018 Promep 2012	12	8 781 81							
1120-0001-43	Inbursa 5001526267 Fam 2012	13		455 885 00			455 885 00			455 885 00
1120-0001-44	Santander Cta. 65505336911 Metatrónico'15	14		7 081 00			7 081 00			7 081 00
1120-0001-46	Santander Cta. 65505290482 Tec LED	15								
1120-0001-47	Santander Cta. 65503408729 Francia-Oseo			98 978 30			98 978 30			98 978 30
1120-0001-48	Santander Cta. 655050000921 Resirene'15	16								
1120-0001-51	Santander Cta. 65503428874 Grupos Vulnerables		148 800 99							
1120-0001-52	Santander Cta. 65505039123 Rotomoldeo	17		0 80			0 80			0 80
1120-0001-54	Santander Cta. 65505057693 FAM'2015	18		11 017 95			11 017 95			11 017 95
1120-0001-57	Santander Cta. 6550504531131 Sagapa' 2015	19		24 336 59			24 336 59			24 336 59
1120-0001-58	Santander Cta. 6550504744111 Finnova 2015	20		11 928 00			11 928 00			11 928 00
1120-0001-59	Santander Cta. 6550505011616 Metapol 2015	21		1 668 95			1 668 95			1 668 95
1120-0001-60	Santander Cta. 65503433353 Pers. Discapacidad									
1120-0001-61	Santander Cta. 65504990073 SmartSoft	22		61 468 00			61 468 00			61 468 00
1120-0001-62	Santander Cta. 08001681524 Quimica Down 2012	23	183 596 20							
1120-0001-63	Santander Cta. 65504979723 Hemost'15	24		3 565 99			3 565 99			3 565 99
1120-0001-65	Santander Cta. 65505011678 Proyecto Pared'15	25		19 400 57			19 400 57			19 400 57
1120-0001-66	Banamex Cta. 562338717 FAM 2012	26	87 750 61	7 750 61			7 750 61			7 750 61
1120-0001-67	Santander Cta. 65504744065 Rec. Federal'15	27		2 683 414 26			2 683 414 26			2 683 414 26
1120-0001-68	Santander Cta. 40007387 Sin Hambre	28	10 647 98	10 647 98			10 647 98			10 647 98
1120-0001-69	Santander Cta. 65504744108 Ing. Prop. 2015	29		49 619 62			49 619 62			49 619 62
1120-0001-72	Bancomer Cta. 0193915433 Proyect Arzafil		12 679 11							
1120-0001-73	Santander Cta. 65504744034 Estatal	30		721 759 62			721 759 62			721 759 62
1120-0001-74	Bancomer Cta. 0193915530 Avatar 2013		160 405 00							
1120-0001-75	Santander Cta. 65504807981 Mover México'15	31		10 000 00			10 000 00			10 000 00
1120-0001-76	Santander Cta. 65503966571 Estimulos Fiscales	32	323 049 57	192 64			192 64			192 64
1120-0001-77	Santander Cta. 65504797964 Prodep 2014	33		1 221 829 73			1 221 829 73			1 221 829 73
1120-0001-79	Santander Cta. 65504797964 Quimica Daw	34	688 376 00	378 60			378 60			378 60
1120-0001-80	Bancomer Cta. 0193915581 Eugen Wexler		951 22							
1120-0001-81	Santander Cta. 65504286966 Clauster	35	418 382 77	17 205 89			17 205 89			17 205 89
1120-0001-82	Bancomer Cta. 0194334469 Jumbo 2013		1 736 23							
1120-0001-83	Santander Cta. 65504688736 Aragon		240 473 00							
1120-0001-84	Santander Cta. 65504005431 Madres Solteras		4 561 19							
1120-0001-85	Santander Cta. 6550468877 PMP		131 175 00							
1120-0001-86	Santander Cta. 65503847225 Altexa	36	2 156 86	7 52			7 52			7 52
1120-0001-87	Santander Cta. 65504481167 Metatrónico	37	324 295 40	11 641 56			11 641 56			11 641 56
1120-0001-88	Santander Cta. 65504096772 ETXE Diseño	38	90 151 14	1 234 73			1 234 73			1 234 73
1120-0001-89	Santander Cta. 65504650028 Fetsa 2014	39	424 719 49	5 980 93			5 980 93			5 980 93
1120-0001-90	Bancomer Cta. 0194746724 Reg. Catastral		79 794 55							
1120-0001-93	Santander Cta. 65504481136 Metapol		25 34							
1120-0001-94	Santander Cta. 65504123106 Rec Estatal 2014		1 212 817 36							
1120-0001-95	Santander Cta. 65504465900 Ruler	40	91 164 72	1 178 43			1 178 43			1 178 43
1120-0001-96	Santander Cta. 65504123123 Rec Propios 2014		134 217 16							
1120-0001-97	Santander Cta. 65504498707 FAM 2014	41	1 162 101 04	894 31			894 31			894 31
1120-0001-98	Santander Cta. 65504123080 Rec Federal 2014	42	817 795 39	647 47			647 47			647 47
1120-0001-99	Santander Cta. 65504176899 Caden 2014		1 348 89							
SUMA BANCOS			7 538 318 47	6 611 402 45	0 00	0 00	6 611 402 45	0 00	0 00	6 611 402 45



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



A-2-2

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.
CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015

1120-0001-03-00 SANTANDER SERFIN CTA. 65501668219
ECONOMIAS 2011

ELABORÓ:	L.P.S.
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO S/BANCOS	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO S/CONTABILIDAD
			UNIVERSIDAD	BANCOS	UNIVERSIDAD	BANCOS	
ENERO	1	0.00	NO SE ENCONTRO ESTADO DE CUENTA BANCARIO				117,140.00
FEBRERO	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MARZO	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ABRIL	4		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN				
MAYO	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUNIO	6	0.00	NO SE ENCONTRO ESTADO DE CUENTA BANCARIO				0.00
JULIO	7		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN				
AGOSTO	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OCTUBRE	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NOVIEMBRE	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,140.00
------	------	------	------	------	------------

SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
117,139.62	0.38
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

117,139.62	-0.38
------------	-------

Balanza de Comprobación al 31 de Diciembre de 2015
Sumas Verificadas
Papel elaborado por Auditoría



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



A-2-28

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015

1120-0001-66-00 BANAMEX CTA. 06233871-7

FAM 2012

ELABORÓ:	L.P.S.
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO BANCARIO	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO EN LIBROS	SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
			DEPENDENCIA	BANCOS	DEPENDENCIA	BANCOS			
ENERO	1	87,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,751.00	87,750.61	0.39
FEBRERO	2		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN					-	-
MARZO	3	87,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,751.00	87,750.61	0.39
ABRIL	4	87,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,751.00	87,750.61	0.39
MAYO	5	87,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,751.00	87,750.61	0.39
JUNIO	6	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
JULIO	7	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
AGOSTO	8	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
SEPTIEMBRE	9	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
OCTUBRE	10	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
NOVIEMBRE	11	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
DICIEMBRE	12	7,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.00	7,750.61	0.39
			405,261.00	0.00	0.00	0.00	405,261.00	405,256.71	-4.29

En febrero no se localizo conciliación bancaria, por lo tanto no se pudo revisar saldos

En abril no se localizo auxiliar contable, por lo tanto no se pudo revisar saldos de conciliación bancaria

En agosto no se localizo estado de cuenta bancario, por lo tanto no se pudo revisar saldos de conciliación bancaria

Conciliaciones Bancarias

Sumas Verificadas

Papel Elaborado por Auditoría



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



TLAXCALA
GOBIERNO DEL ESTADO

A-2-34

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.
CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015

1120-0001-75-00 SANTANDER SERFIN CTA. 65504807981

RED P MOVER A MEXICO

MOVER MEXICO 2015

ELABORÓ:	L.P.S.
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO BANCARIO	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO EN LIBROS	SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
			DEPENDENCIA	BANCOS	DEPENDENCIA	BANCOS			
ENERO	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
FEBRERO	2	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	-
MARZO	3	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	-
ABRIL	4	283,140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283,140.00	283,139.57	0.43
MAYO	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
JUNIO	6	NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN						-	-
JULIO	7	NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN						-	-
AGOSTO	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
SEPTIEMBRE	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
OCTUBRE	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
NOVIEMBRE	11	540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	540,000.00	540,000.00	-
DICIEMBRE	12	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00	-
1,433,140.00			0.00	0.00	0.00	0.00	1,433,140.00	1,433,139.57	-0.43



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



UPT
UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA
TLAXCALA



TLAXCALA
GOBIERNO DEL ESTADO

A-2-44

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015

1120-0001-86-00 SANTANDER SERFIN CTA. 65503847225

ATECSA 2013 ALTEXA

ELABORÓ:	L.G.S.
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO BANCARIO	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO EN LIBROS	SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
			DEPENDENCIA	BANCOS	DEPENDENCIA	BANCOS			
ENERO	1	731.00	0.00	0.00	0.00	0.00	731.00	730.79	0.21
FEBRERO	2	175.24	0.00	0.00	0.00	0.00	175.24	407.24	232.00
MARZO	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
ABRIL	4	NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN							
MAYO	5	749.00	0.00	0.00	0.00	0.00	749.00	749.62	0.62
JUNIO	6	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	158.10	158.10
JULIO	7	704.00	0.00	0.00	0.00	0.00	704.00	703.52	0.48
AGOSTO	8	703.52	0.00	0.00	0.00	0.00	703.52	935.52	232.00
SEPTIEMBRE	9	472.00	0.00	0.00	0.00	0.00	472.00	471.52	0.48
OCTUBRE	10	239.52	0.00	0.00	0.00	0.00	239.52	471.52	232.00
NOVIEMBRE	11	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	7.52	0.48
DICIEMBRE	12	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	7.52	7.52
		3,782.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3,782.28	4,642.87	860.59

En febrero el saldo bancario de la conciliación es diferente al del estado de cuenta bancario, arrojando una diferencia por \$ 232.00

En abril no se localizo conciliación bancaria, por lo tanto no se pudo revisar saldos

En junio el saldo bancario de la conciliación es diferente al del estado de cuenta bancario, arrojando una diferencia por \$ 158.10

En agosto el saldo bancario de la conciliación es diferente al del estado de cuenta bancario, arrojando una diferencia por \$ 232.00

En octubre el saldo bancario de la conciliación es diferente al del estado de cuenta bancario, arrojando una diferencia por \$ 232.00

En diciembre el saldo bancario de la conciliación es diferente al del estado de cuenta bancario, arrojando una diferencia por \$ 7.52

Conciliaciones Bancarias

Sumas Verificadas

Papel Elaborado por Auditoría



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.
CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015



A-2-48

1120-0001-90-00 BBVA BANCOMER CTA. 194746724
REG. CATASTRAL

ELABORÓ:	L.G.S
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO S/BANCOS	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO S/CONTABILIDAD
			DEPENDENCIA	BANCOS	DEPENDENCIA	BANCOS	
ENERO	1	79,819.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,819.00
FEBRERO	2	79,820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,820.00
MARZO	3	79,820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,820.00
ABRIL	4	79,820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,820.00
MAYO	5	79,822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,822.00
JUNIO	6	79,822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,822.00
JULIO	7		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN				
AGOSTO	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	9		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN				
OCTUBRE	10						
NOVIEMBRE	11						
DICIEMBRE	12		NO SE ENCONTRO CONCILIACIÓN				

478,923.00	0.00	0.00	0.00	0.00	478,923.00
------------	------	------	------	------	------------

SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
79,818.83	0.17
79,819.52	0.48
79,820.14	0.14
79,820.83	0.83
79,821.50	0.50
79,821.50	0.50

478,922.32	-0.68
------------	-------

En julio no se encontró conciliación.
En agosto no se encontró estado de cuenta.
De septiembre a noviembre no se encontró estado de cuenta bancario y auxiliar.
en diciembre no se encontro conciliación



DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



UPT
UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA
TLAXCALA



TLAXCALA
GOBIERNO DEL ESTADO

A-2-47

ENTIDAD: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

AUDITORÍA: AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

CÉDULA: CONCENTRADO DE CONCILIACIONES A DICIEMBRE DE 2015

1120-0001-93-00 SANTANDER SERFIN CTA. 65504481136

METAPOL 2014 METAPOL

ELABORÓ:	L.G.S.
REVISÓ:	C.M.C
FECHA:	26/05/2016

PERIODO	INDICE	SALDO S/BANCOS	CARGOS NO CONSIDERADOS		ABONOS NO CONSIDERADOS		SALDO S/CONTABILIDAD
			DEPENDENCIA	BANCOS	DEPENDENCIA	BANCOS	
ENERO	1	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00
FEBRERO	2	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00
MARZO	3	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00
ABRIL	4	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00
MAYO	5						
JUNIO	6						
JULIO	7						
AGOSTO	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OCTUBRE	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NOVIEMBRE	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
--------	------	------	------	------	--------

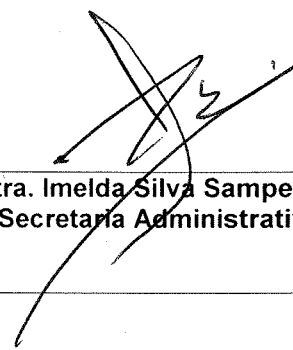
SALDO S/ BALANZA	DIFERENCIA
25.34	0.34
25.34	0.34
25.34	0.34
-	25.00
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

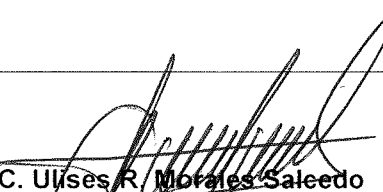
76.02	-23.98
-------	--------

INFORME DE RESULTADOS.

DESACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

OBSERVACIÓN 3	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO
DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN: Salvo el parque vehicular, no existe evidencia de que los bienes de la UPT se encuentren asegurados en su totalidad, toda vez que no se cuenta con un listado de los bienes cubiertos por la póliza de seguro contratada. CAUSAS: La universidad solo tiene la obligación de asegurar el parque vehicular. EFFECTOS: Daño al patrimonio de la UPT por la pérdida de bienes, los cuales podrían no estar cubiertos por algún seguro contratado. FUNDAMENTO LEGAL: Decreto de creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala; Artículos 33, 34, 35, 40, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 101 y 102 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala; artículos 302, 304 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios vigente; Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala; artículos 2, 58, 59, 62 y 66 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	PREVENTIVAS: Contar con un inventario actualizado que les permita determinar los bienes sujetos de aseguramiento. CORRECTIVA: La UPT deberá emitir un listado de la totalidad de los bienes que deberán ser parte integrante de la póliza de seguro a contratar, con la finalidad de evitar que existan bienes que no estén protegidos y contar con la plena certeza de que, en caso de algún siniestro, se encuentre respaldado el patrimonio de la UPT. Llevar a cabo el aseguramiento de la totalidad de los bienes patrimoniales de la UPT.	 Mtro. Narciso Xicohtencatl Rojas Rector  Mtra. Imelda Silva Sampedro Secretaría Administrativa


C.P.C. Ulises R. Morales Saeed
Socio Junior
Despacho A. Frank y Asociados, S.C.

UN-3-2-11/2

Auto
Carátula de Póliza

reinventando / los seguros

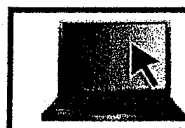


01 800 900 1292

Individual/Tradicional/Automóvil

Datos del asegurado		Póliza
Nombre: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA		100247589102
Domicilio: AV. UNIVERSIDAD POLITECNICA # 1 SAN PEDRO Col. XALCALTZINCO C.P. 90180 Tepeyanco Tlaxcala		Vigencia a las 12:00 hrs.
R.F.C.: UPT041125D17 Teléfono: 4651300		Desde: 09/Feb/2016
		Hasta: 09/Feb/2017
		Emisión: 01/Ene/2016
		Moneda: Pesos
Datos del vehículo		Endoso
Vehículo: VOLKSWAGEN DERBY ENTRY STD 4P 4CIL*		No aplica
Motor: BURO19879	Modelo: 2009	Forma de pago
Serie: 8AWJC09E49A003073	No. ocupantes: 5	Contado - Efectivo
Placas: XVH2260		No. de cliente
Uso: Normal		MPI90000009302
Servicio: Particular		
Datos adicionales		
Agente: AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ		

Coberturas			
Coberturas amparadas	Suma asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	3,440.00	2,188.39
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Robo Total	Valor Comercial	6,880.00	583.95
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	1,500,000.00		1,341.79
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		262.68
Servicios de Asistencia	Amparada		164.02
Gastos Medicos Ocupantes	200,000.00		324.71
Defensa Legal	Amparada		179.10
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		65.15
		Prima neta	5,109.80
		Tasa de financiamiento	0.00
		Gastos por expedición	430.00
		I.V.A.	886.37
		Precio Total	6,426.17



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

Notas importantes

Daños Materiales. En pérdidas parciales se aplicará el deducible fijo de 3,440.00 y en pérdidas totales el porcentaje de 5% sobre el VALOR COMERCIAL vehículo a la fecha del siniestro.

Robo Total. En pérdidas parciales se aplicará el deducible fijo de 6,880.00 y en pérdidas totales el porcentaje de 10% sobre el VALOR COMERCIAL vehículo a la fecha del siniestro.

La suma asegurada es el límite máximo de responsabilidad de la aseguradora para cada cobertura.

AXA Seguros, S.A. de C.V., en lo sucesivo la Compañía, asegura, de conformidad con las cláusulas de esta póliza y durante la vigencia establecida, el vehículo arriba descrito bajo las coberturas y límites máximos de responsabilidad mencionados este documento.

AXA Seguros, S.A. de C.V.

Av. Félix Cuevas 366, Piso 6 Col. Tlacoquemécatl Del. Benito Juárez 03200, México, D.F.

Tel. 51 69 10 00 axa.mx México, D.F., a 01 de enero de 2016.

Este documento no es válido como recibo de pago.

Apoderado

05-3-2-12
1/2

Auto

reinventando / los seguros



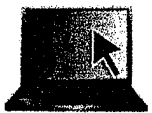
Carátula de Póliza

01 800 900 1292

Individual/Tradicional/Automóvil

Datos del asegurado		Póliza	
Nombre: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA		100247588802	
Domicilio: AV. UNIVERSIDAD POLITECNICA # 1 SAN PEDRO Col. XALCALTZINGO C.P. 90180 Tepeyanco Tlaxcala		Vigencia a las 12:00 hrs.	
R.F.C.: UPT041125D17 Teléfono: 4651300		Desde: 09/Feb/2016	
		Hasta: 09/Feb/2017	
		Emisión: 01/Ene/2016	
		Moneda: Pesos	
Datos del vehículo		Endoso	
Vehículo: VOLKSWAGEN GOL SEDAN COMFORTLINE STD 4P 4CIL*		No aplica	
Motor: CFZ020081	Modelo: 2009	Forma de pago	
Serie: 9BWAB05U29P043663	No. ocupantes: 5	Contado - Efectivo	
Placas: XVE6779		No. de cliente	
Uso: Normal		MPI90000009301	
Servicio: Particular			
Datos adicionales			
Agente: AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ			

Coberturas			
Coberturas amparadas	Suma asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	4,295.00	3,045.47
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Robo Total	Valor Comercial	8,590.00	843.98
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	1,500,000.00		1,025.29
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		200.72
Servicios de Asistencia	Amparada		125.33
Gastos Medicos Ocupantes	200,000.00		248.12
Defensa Legal	Amparada		136.86
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		49.78
		Prima neta	5,675.55
		Tasa de financiamiento	0.00
		Gastos por expedición	430.00
		I.V.A.	976.89
		Precio Total	7,082.44



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

Notas Importantes

Daños Materiales. En pérdidas parciales se aplicará el deducible fijo de 4,295.00 y en pérdidas totales el porcentaje de 5% sobre el VALOR COMERCIAL vehículo a la fecha del siniestro.

Robo Total. En pérdidas parciales se aplicará el deducible fijo de 8,590.00 y en pérdidas totales el porcentaje de 10% sobre el VALOR COMERCIAL vehículo a la fecha del siniestro.

La suma asegurada es el límite máximo de responsabilidad de la aseguradora para cada cobertura.

AXA Seguros, S.A. de C.V., en lo sucesivo la Compañía, asegura, de conformidad con las cláusulas de esta póliza y durante la vigencia establecida, el vehículo arriba descrito bajo las coberturas y límites máximos de responsabilidad mencionados este documento.

AXA Seguros, S.A. de C.V.
 Av. Félix Cuevas 366, Piso 6 Col. Tlacoquemécatl Del. Benito Juárez 03200, México, D.F.
 Tel. 51 69 10 00 axa.mx México, D.F., a 01 de enero de 2016.
 Este documento no es válido como recibo de pago.

[Firma]

Apoderado

PPE

UV-3-2-1/2

reinventando / los seguros



Auto

Carátula de Póliza

Individual/Tradicional/Automóvil

01 800 900 1292

Datos del Asegurado	
Nombre:	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA
Domicilio:	AV. UNIVERSIDAD POLITECNICA 1 SAN Col.PEDRO XALCALTZINGO C.P.90180 Tepeyanco Tlaxcala
R.F.C.:	UPT041125D17 Teléfono: 2464651300

Póliza	
100288693101	
Vigencia	
Desde:	07/Jun/2015 a las 12:00 hrs
Hasta:	07/Jun/2016 a las 12:00 hrs
Emisión:	02/May/2015
Moneda:	Pesos
Endoso	
Forma de Pago	
Contado en Efectivo	
No. de Cliente	
MPIG0000073045	

Datos del Vehículo	
Vehículo:	CHEVROLET SPARK STD 5P AC 4CIL *
Motor:	HECHO EN KOREA
Serie:	KL1CD6AD0CC642542
Placas:	XVF2990
Uso:	Normal
Servicio:	Particular

Datos Adicionales	
Agente:	AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ

Conductores		
Nombre:	IMELDA SILVA SAMPEDRO	
Edad:	39	Sexo: F

Coberturas			
Coberturas Amparadas	Suma Asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	5,290.00	1,959.06
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Robo Total	Valor Comercial	10,580.00	952.45
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	3,000,000.00		1,419.34
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		214.90
Servicios de Asistencia	Amparada		134.19
Gastos Medicos Ocupantes	200,000.00		265.64
Defensa Legal	Amparada		146.52
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		53.30
		Prima neta	5,145.39
		Tasa de financiamiento	0.00
		Gastos por expedición	430.00
		I.V.A.	892.06
		Precio Total	6,467.45



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

AXA Seguros, S.A. de C.V.

Xola 535, piso 27, Del Valle, 03100 México, D.F. Tel. 51 69 10 00 axa.mx

México, D.F., a 02 de mayo de 2015. Este documento no es válido como recibo de pago.

[Handwritten signature]

Apoderado

PPE



reinventando / los seguros

UV-3-2-1-8 7/2

Auto

Carátula de Póliza

Individual/Tradicional/Automóvil

01 800 900 1292

Datos del asegurado

Nombre: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

Domicilio: AV UNIVERSIDAD POLITECNICA 1
Col. SAN PEDRO XALCALTZIN C.P. 90180 Tepeyanco Tlaxcala

R.F.C.: UPT041125D17 Teléfono: 2464651300

Datos del vehículo

Vehículo: VOLKSWAGEN GOL CL STD 5P AC 4CIL*

Color: CFZN58333 Modelo: 2015
Serie: 9BWAB05U2FP089361 No. ocupantes: 5
Placas: XVS7831
Uso: Normal
Servicio: Particular

Datos adicionales

Agente: AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ

Póliza

110269378200

Vigencia a las 12:00 hrs.

Desde: 19/Dic/2015

Hasta: 19/Dic/2016

Emisión: 18/Nov/2015

Moneda: Pesos

Endoso

No aplica

Forma de pago

Contado - Efectivo

No. de cliente

MPVI0000003870

Conductores

Nombre: IMELDA SILVA SAN PEDRO

Edad: 41 Sexo: F

Coberturas

Coberturas amparadas	Suma asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	5%	2,081.67
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Tercero Total	Valor Comercial	10%	604.95
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	1,500,000.00		626.26
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		122.60
Servicios de Asistencia	Amparada		76.56
Gastos Medicos Ocupantes	250,000.00		185.40
Defensa Legal	Amparada		83.59
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		30.41
Eliminación de Deducible y Devolución de Primas	Amparada		83.58

Prima neta	3,895.02
Tasa de financiamiento	0.00
Gastos por expedición	430.00
I.V.A.	692.00
Precio Total	5,017.02



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

Notas importantes

Daños Materiales. En pérdidas parciales o totales se aplicará el 5% sobre el VALOR COMERCIAL del vehículo a la fecha del siniestro.

AXA Seguros, S.A. de C.V.

Av. Félix Cuevas 366, Piso 6 Col. Tlacoquemécatl Del. Benito Juárez 03200, México, D.F.

Tel. 51 69 10 00 axa.mx México, D.F., a 18 de noviembre de 2015.

Este documento no es válido como recibo de pago.

PPE

Aprobado



reinventando / los seguros

UN-52-1

112

3

Auto

Carátula de Póliza

Individual/Tradicional/Automóvil

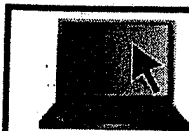
01 800 900 1292

Datos del asegurado	
Nombre: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA	
Domicilio: AV UNIVERSIDAD POLITECNICA 1 Col. SAN PEDRO XALCALTZIN C.P. 90180 Tepeyanco Tlaxcala	
R.F.C.: UPT041125D17	Teléfono: 2464651300
Datos del vehículo	
Vehículo: VOLKSWAGEN GOL CL STD 5P-AC 4CIL*	
Motor: CFZN55631	Modelo: 2015
Serie: 9BWAB05U2FP529482	No. ocupantes: 5
Placas: XVS7829	
Uso: Normal	
Servicio: Particular	
Datos adicionales	
Agente: AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ	

Póliza
110269376600
Vigencia a las 12:00 hrs.
Desde: 19/Dic/2015
Hasta: 19/Dic/2016
Emisión: 18/Nov/2015
Moneda: Pesos
Endoso
No aplica
Forma de pago
Contado - Efectivo
No. de cliente
MPVI0000003862

Conductores	
Nombre: IMELDA SILVA SAN PEDRO	Edad: 41 Sexo: F

Coberturas amparadas	Suma asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	5%	2,081.67
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Robo Total	Valor Comercial	10%	604.95
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	1,500,000.00		626.26
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		122.60
Servicios de Asistencia	Amparada		76.56
Gastos Medicos Ocupantes	250,000.00		185.40
Defensa Legal	Amparada		83.59
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		30.41
Eliminación de Deducible y Devolución de Primas	Amparada		83.58
Prima neta			3,895.02
Tasa de financiamiento			0.00
Gastos por expedición			430.00
I.V.A.			692.00
Precio Total			5,017.02



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

Notas Importantes
Daños Materiales. En pérdidas parciales o totales se aplicará el 5% sobre el VALOR COMERCIAL del vehículo a la fecha del siniestro.

AXA Seguros, S.A. de C.V.

Av. Félix Cuevas 366, Piso 6 Col. Tlacoquemécatl Del. Benito Juárez 03200, México, D.F.

Tel. 51 69 10 00 axa.mx México, D.F., a 18 de noviembre de 2015.

Este documento no es válido como recibo de pago.

Apoderado

PPE



reinventando / los seguros

Auto

Carátula de Póliza

Individual/Tradicional/Automóvil

01 800 900 1292

Datos del asegurado

Nombre: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

Domicilio: AV UNIVERSIDAD POLITECNICA 1
Col. SAN PEDRO XALCALTZIN C.P. 90180 Tepeyanco Tlaxcala

R.F.C.: UPT041125D17 Teléfono: 2464651300

Datos del vehículo

Vehículo: VOLKSWAGEN GOL CL STD 5P AC 4CIL*

Modelo: 2015
Serie: 9BWAB05UXFP088409
Placas: XVS7828
Uso: Normal
Servicio: Particular

Datos adicionales

Agente: AGT00118648 LUZ MARIA OLIVIA LUNA QUIROZ

Póliza

110269377400

Vigencia a las 12:00 hrs

Desde: 19/Dic/2015

Hasta: 19/Dic/2016

Emisión: 18/Nov/2015

Moneda: Pesos

Endoso

No aplica

Forma de pago

Contado - Efectivo

No de cliente

MPVI0000003866

Conductores

Nombre: IMELDA SILVA SAN PEDRO

Edad: 41 Sexo: F

Coberturas

Coberturas amparadas

	Suma asegurada	Deducible	Prima
Daños Materiales	Valor Comercial	5%	2,081.67
Rotura de Cristales	Amparada	20%	0.00
Total	Valor Comercial	10%	604.95
Responsabilidad Civil por Daños a Terceros	1,500,000.00		626.26
Responsabilidad Civil Personas en Exceso	3,000,000.00		122.60
Servicios de Asistencia	Amparada		76.56
Gastos Medicos Ocupantes	250,000.00		185.40
Defensa Legal	Amparada		83.59
Accidentes Automovilisticos al Conductor	100,000.00		30.41
Eliminación de Deducible y Devolución de Primas	Amparada		83.58

Prima neta	3,895.02
Tasa de financiamiento	0.00
Gastos por expedición	430.00
I.V.A.	692.00
Precio Total	5,017.02



Olvídate de las filas
Entra a axa.mx y paga en línea

Notas importantes

Daños Materiales. En pérdidas parciales o totales se aplicará el 5% sobre el VALOR COMERCIAL del vehículo a la fecha del siniestro.

AXA Seguros, S.A. de C.V.

Av. Félix Cuevas 366, Piso 6 Col. Tlacoquemécatl Del. Benito Juárez 03200, México, D.F.

tel. 51 69 10 00 axa.mx México, D.F., a 18 de noviembre de 2015.

Este documento no es válido como recibo de pago.

PPE

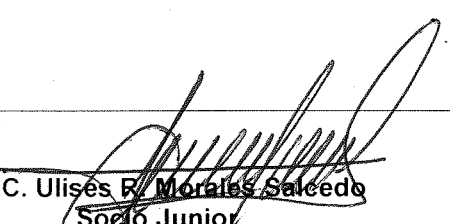
Apoderado

INFORME DE RESULTADOS.

DES PACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
PARA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

DEPENDENCIA O ENTIDAD:	Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPTx)	TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera-Presupuestal	NÚMERO DE OFICIO DE DESIGNACIÓN DE AUDITORÍA. CE/DSFCA/CA/16/05-0821
ÁREA REVISADA:			

OBSERVACIÓN 4	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO
DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN: El personal que labora en las instalaciones de la UPT, no está inscrito en alguna institución de seguridad social, por lo que alguna institución pública de ésta índole pudiera exigir el pago de capitales constitutivos, actualizaciones y recargos, de las cuotas de seguridad social omitidas correspondientes al personal. CAUSAS: Las instituciones de seguridad social no le han dado una respuesta a la UPT durante el ejercicio 2015, respecto al aseguramiento de sus trabajadores. EFFECTOS: Las autoridades de seguridad social, podrían exigir a la UPT el pago de cuotas, actualización y recargos por no haber afiliado a su personal. Riesgo inminente de pérdida de juicio laboral. FUNDAMENTO LEGAL: Decreto de creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala; artículos 2, 58, 59, 62 y 66 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	PREVENTIVA: Buscar ante las instituciones de seguridad social, la incorporación de los trabajadores de la UPTx al régimen obligatorio. CORRECTIVA: Inscribir al personal ante alguna instancia de seguridad social, con la finalidad de cumplir con la normatividad establecida para ello, así como evitar el pago de capitales constitutivos, actualizaciones y recargos por las cuotas omitidas, o demandas de tipo laboral que correspondan.	 Mtro. Narciso Xicohtencatl Rojas Rector  Mtra. Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa


C.P.C. Ulises R. Morales Salcedo
Socio Junior

Despacho A. Frank y Asociados, S.C.



DESPACHO

A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA (UPT)

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONCENTRADO DE NÓMINA PERSONAL POR ASIGANTU

M.N.M.C

C.M.C.

14/06/2015

No	CONCEPTO	ENE-DIC
		ACUMULADO

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	43,943,609.96
P004	AGUINALDO	4,639,946.39
P010	PRIMA VACACIONAL	2,124,239.76
P107	AJUSTES DE HORAS	5,827.50
P108	CURSO ESPECIAL	56,700.00
P114	OTROS	9,424.31
P121	MAESTRÍA	6,480.00
P122	PROYECTO	556,776.00
P123	FINIQUITO	543,108.74
P124	BECA PROYECTA	15,120.00
P126	ESTIMULO DE PRODUCTIVIDAD	3,565,445.70
SUMA PERCEPCIONES		55,466,678.36

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	7,496,665.96
D004	PRESTAMO PERSONAL	155,180.28
D010	PENSION ALIMENTICIA	303,492.27
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	- 73,797.18
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	31,443.73
D114	AJUSTE DE HORAS	7,012.00
D116	INCIDENCIA	221,375.02
D117	GASTOS POR COMPROBAR	37,297.32
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	10,900.00
D121	AJUSTE 2014	150,839.29
D122	ADEUDO A LA BIBLIOTECA	16,450.00
D123	ISR DE ESTIMULO 2014	3,038.88
D124	DESCUENTO POR MANTTO	6,148.50
D125	DESC.DE DOCTORADO	10,800.00
D126	SERVICIOS PRESTADOS	3,750.00
D127	BONIFICACION DE ISR	- 1,396,141.95
SUMA DEDUCCIONES		6,984,454.12

NETO PAGADO

48,482,224.24

100-1-5

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Ene/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 1

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Ene/15 al 15/Ene/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

Marcas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,740,177.50	
P121	MAESTRIA	6,480.00	540 x 1200
Total de percepciones		1,746,657.50	✓

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	213,286.07
D010	PENSION ALIMENTICIA	7,092.84
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,399.88
D117	GASTOS POR COMPROBAR	2,512.81
Total de deducciones		219,491.84

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,527,165.66
NETO PAGADO	1,527,165.66
Total gravable	1,740,177.50
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Ene/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 2

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Ene/15 al 31/Ene/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,753,709.58
P107	AJUSTE DE HORAS	5,827.50 2
Total de percepciones		1,759,537.08 2

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	215,888.39 1
D004	PRESTAMO PERSONAL	750.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	5,782.26
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,481.29
D114	AJUSTE DE HORAS	787.50 2
D116	INCIDENCIA	9,059.04 2 \$ 1,749,690.54
D117	GASTOS POR COMPROBAR	2,000.00
D121	AJUSTE 2014	1,602.00
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	2,000.00
D123	ISR DE ESTIMULO 2014	1,519.44 1 \$ 217,407.83
Total de deducciones		235,907.34

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,523,629.74
NETO PAGADO	1,523,629.74
Total gravable	1,759,537.08
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-9

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Feb/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 3

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Feb/15 al 15/Feb/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES			Marcos
P001	SUELDO	1,766,487.92	
P114	OTROS	205.24	
Total de percepciones		1,766,693.16	100-1-7
DEDUCCIONES			Marcos
D001	ISR AL SALARIO	216,537.96	
D004	PRESTAMO PERSONAL	1,750.00	
D010	PENSION ALIMENTICIA	7,092.84	
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,615.02	
D121	AJUSTE 2014	1,602.00	2
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	500.00	
D123	ISR DE ESTIMULO 2014	1,519.44	2. p 3,121.44
Total de deducciones		225,387.22	100-1-7
TOTALES			
TOTAL EN EFECTIVO		1,541,305.94	
NETO PAGADO		1,541,305.94	
Total gravable		1,766,487.92	
Subs. Empleo		0.00	
Total en especie		0.00	

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUÁREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

28/Feb/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 4

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Feb/15 al 28/Feb/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,784,820.82
Total de percepciones		1,784,820.82
DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	218,565.61
D004	PRESTAMO PERSONAL	1,250.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,198.50
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,408.96
D116	INCIDENCIA	13,214.32
D121	AJUSTE 2014	59,821.89
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	370.00
Total de deducciones		298,011.36

Marcos
100-1-Cruces

\$1,771,606.5

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,486,809.46
NETO PAGADO	1,486,809.46
Total gravable	1,784,820.82
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

VO.BO.

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-154
✓

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Mar/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 5

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Mar/15 al 15/Mar/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,837,485.94	5100	+ 0.75 >
P114	OTROS	750.00	1150	
Total de percepciones		1,838,235.94	100	

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	222,007.22	2130	
D004	PRESTAMO PERSONAL	1,750.00	1150	
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,198.50	2120	
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,351.08	1140	
D121	AJUSTE 2014	57,904.89	1150	
Total de deducciones		286,509.53	100	

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,551,726.41	+ 0.75 > a sueldos
NETO PAGADO	1,551,726.41	
Total gravable	1,837,485.94	
Subs. Empleo	0.00	
Total en especie	0.00	

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Mar/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 6

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Mar/15 al 31/Mar/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,886,817.82
P010	PRIMA VACACIONAL	1,027,619.28
P122	PROYECTO	30,000.00
Total de percepciones		2,944,437.10

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	400,348.85
D004	PRESTAMO PERSONAL	4,250.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,763.96
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-2,347.92
D117	GASTOS POR COMPROBAR	2,996.62
D121	AJUSTE 2014	22,589.01
Total de deducciones		440,600.52

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	2,503,836.58
NETO PAGADO	2,503,836.58
Total gravable	2,646,496.75
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Abr/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 7

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Abr/15 al 15/Abr/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,780,988.81
P114	OTROS	314.69
Total de percepciones		1,781,303.50
DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	217,645.37
D004	PRESTAMO PERSONAL	4,500.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,198.42
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,351.08
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
D116	INCIDENCIA	27,987.72
D121	AJUSTE 2014	7,319.50
Total de deducciones		263,610.43
TOTALES		
TOTAL EN EFECTIVO		1,517,693.07
NETO PAGADO		1,517,693.07
Total gravable		1,780,988.81
Subs. Empleo		0.00
Total en especie		0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-29

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

30/Abr/15
RFC: UPT041125D17
Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 8
Clasificación: ??????????
Rango de departamentos:
Periodo de pago: Del 16/Abr/15 al 30/Abr/15
Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

P001	SUELDO	
		1,776,395.33
	Total de percepciones	1,776,395.33

	DEDUCCIONES	
D001	ISR AL SALARIO	217,035.14
D004	PRESTAMO PERSONAL	8,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,198.42
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,237.43
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
	Total de deducciones	231,306.63

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,545,088.70
NETO PAGADO	1,545,088.70
Total gravable	1,776,395.33
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-684
2

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/May/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 9

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/May/15 al 15/May/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,888,263.50
P122	PROYECTO	10,000.00
Total de percepciones		1,898,263.50

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	232,471.83
D004	PRESTAMO PERSONAL	8,700.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,483.96
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-2,951.23
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
D116	INCIDENCIA	33,737.66
D117	GASTOS POR COMPROBAR	618.00
Total de deducciones		282,370.72

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,615,892.78
NETO PAGADO	1,615,892.78
Total gravable	1,898,263.50
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

VO.BO.

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-51
J

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/May/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 10

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/May/15 al 31/May/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,824,506.06
P114	OTROS	1,186.07
P122	PROYECTO	20,000.00
P123	FINIQUITO	28,958.69
Total de percepciones		1,874,650.82

Marcos
100-1-1
2

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	238,086.20
D004	PRESTAMO PERSONAL	7,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,483.96
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-2,893.95
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
D116	INCIDENCIA	6,224.50
D117	GASTOS POR COMPROBAR	1,473.29
Total de deducciones		259,684.50

189,794.5
2 \$ 186842

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,614,966.32
NETO PAGADO	1,614,966.32
Total gravable	1,873,464.75
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

100-1-1

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Jun/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 11

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Jun/15 al 15/Jun/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,837,282.88
P114	OTROS	1,143.11
P123	FINIQUITO	56,923.27
Total de percepciones		1,895,349.26

Moicas

100-17

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	243,686.75
D004	PRESTAMO PERSONAL	7,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,483.96
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-2,836.17
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00
Total de deducciones		258,145.04

9,794.46

100-1

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,637,204.22
NETO PAGADO	1,637,204.22
Total gravable	1,894,206.15
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

30/Jun/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 12

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Jun/15 al 30/Jun/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,852,484.53
Total de percepciones		1,852,484.53
DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	225,713.75
D004	PRESTAMO PERSONAL	6,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	8,483.96
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,127.99
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50
D116	INCIDENCIA	10,438.00
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00
Total de deducciones		249,318.22
TOTALES		
TOTAL EN EFECTIVO		1,603,166.31
NETO PAGADO		1,603,166.31
Total gravable		1,852,484.53
Subs. Empleo		0.00
Total en especie		0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUÁREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1 - 405

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Jul/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 13

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Jul/15 al 15/Jul/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,825,623.10 2
P114	OTROS	1,175.00 2
P123	FINIQUITO	93,776.52
Total de percepciones		1,920,574.62

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	246,760.19
D004	PRESTAMO PERSONAL	5,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	9,001.95 1
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,121.25
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50 1
D116	INCIDENCIA	13,263.49 2
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00
Total de deducciones		272,714.88

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,647,859.74
NETO PAGADO	1,647,859.74
Total gravable	1,919,399.62
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Jul/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 14

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Jul/15 al 31/Jul/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES	
P001	SUELDO
P122	PROYECTO
	1,827,222.35
	20,000.00
	Total de percepciones
	1,847,222.35

DEDUCCIONES	
D001	ISR AL SALARIO
D004	PRESTAMO PERSONAL
D010	PENSION ALIMENTICIA
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO
D112	PENSION ALIMENTICIA 2
D116	INCIDENCIA
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA
D124	DESCUENTO POR MANTTO.
D125	DESC. DE DOCTORADO
	230,325.36
	6,791.27
	9,001.95
	-3,270.28
	1,310.50
	24,312.64
	1,400.00
	500.00
	1,800.00
	Total de deducciones
	272,171.44

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,575,050.91
NETO PAGADO	1,575,050.91
Total gravable	1,847,222.35
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

1001-46

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Ago/15
RFC: UPT041125D17
Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 15
Clasificación: ??????????
Rango de departamentos:
Periodo de pago: Del 01/Ago/15 al 15/Ago/15
Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

Marcos

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,864,697.61	1
P114	OTROS	940.00	1
P122	PROYECTO	25,000.00	1
P123	FINIQUITO	198,987.54	± 0.46 φ
P124	BECA PROYECTA	15,120.00	1
Total de percepciones		2,104,745.15	1

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	295,739.44	
D004	PRESTAMO PERSONAL	5,050.00	
D010	PENSION ALIMENTICIA	9,001.95	2
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,251.37	
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50	2
D116	INCIDENCIA	12,621.92	1
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00	
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00	
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00	
Total de deducciones		322,572.44	1

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,782,172.71
NETO PAGADO	1,782,172.71
Total gravable	2,103,805.15
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con 1 se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

VO.BO.

CP. NALLEY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-42

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Ago/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 16

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Ago/15 al 31/Ago/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,849,294.44	2
P114	OTROS	528.07	2
P122	PROYECTO	74,500.00	✓
P123	FINIQUITO	61,963.91	✓
Total de percepciones		1,986,286.42	1001.7

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	267,933.75	✓
D004	PRESTAMO PERSONAL	4,050.00	✓
D010	PENSION ALIMENTICIA	9,001.95	✓
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,353.47	✓
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,310.50	✓
D116	INCIDENCIA	9,731.00	2
D117	GASTOS POR COMPROBAR	1,059.00	✓
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00	✓
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00	✓
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00	✓
Total de deducciones		291,832.73	1001.7

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,694,453.69
NETO PAGADO	1,694,453.69
Total gravable	1,985,758.35
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Sep/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 17

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Sep/15 al 15/Sep/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,850,741.75	2
P114	OTROS	528.06	2
P122	PROYECTO	17,000.00	1
Total de percepciones		1,868,269.81	

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	231,858.96	
D004	PRESTAMO PERSONAL	5,800.00	
D010	PENSION ALIMENTICIA	9,133.16	1
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,264.58	
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36	1
D117	GASTOS POR COMPROBAR	1,498.68	
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00	
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00	
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00	
Total de deducciones		248,475.58	

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,619,794.23
NETO PAGADO	1,619,794.23
Total gravable	1,867,741.75
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

30/Sep/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 18

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Sep/15 al 30/Sep/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

Marcas.

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,862,647.55	1
P123	FINIQUITO	63,987.42	
Total de percepciones		1,926,634.97	1,001.7

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	249,840.38	
D004	PRESTAMO PERSONAL	10,698.53	
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74	2
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,115.01	
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36	2
D116	INCIDENCIA	8,892.44	1
D117	GASTOS POR COMPROBAR	500.00	
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00	
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00	
Total de deducciones		282,258.44	1,001.7

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,644,376.53
NETO PAGADO	1,644,376.53
Total gravable	1,926,634.97
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUÁREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-012

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Oct/15
RFC: UPT041125D17
Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 19
Clasificación: ??????????
Rango de departamentos:
Periodo de pago: Del 01/Oct/15 al 15/Oct/15
Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,857,836.34
P122	PROYECTO	51,325.00
P123	FINIQUITO	38,511.39
Total de percepciones		1,947,672.73

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	254,073.90
D004	PRESTAMO PERSONAL	11,363.63
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,141.20
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36
D116	INCIDENCIA	21,730.92
D117	GASTOS POR COMPROBAR	500.00
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00
Total de deducciones		299,969.35

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,647,703.38
NETO PAGADO	1,647,703.38
Total gravable	1,947,672.73
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY MAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-67
7

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Oct/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 20

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Oct/15 al 31/Oct/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,847,389.38 2
P114	OTROS	528.07 2
P122	PROYECTO	15,000.00 ✓
Total de percepciones		1,862,917.45

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	231,976.08 ✓
D004	PRESTAMO PERSONAL	12,606.65 ✓
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74 ✓
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,037.63 ✓
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36 1
D116	INCIDENCIA	17,290.00 2
D117	GASTOS POR COMPROBAR	1,002.35 ✓
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00 ✓
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00 ✓
Total de deducciones		275,279.55

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	1,587,637.90
NETO PAGADO	1,587,637.90
Total gravable	1,862,389.38
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORO

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100 1-6%

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Nov/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 21

Clasificación: ???????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Nov/15 al 15/Nov/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,873,359.81	2
P010	PRIMA VACACIONAL	1,096,620.48	✓
P114	OTROS	2,126.00	2
P122	PROYECTO	118,000.00	✓
Total de percepciones		3,090,106.29	1001

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	512,464.02	✓
D004	PRESTAMO PERSONAL	7,350.00	✓
D010	PENSION ALIMENTICIA	19,023.12	1
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-899.68	✓
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	2,044.30	1 \$ 21,067.42
D116	INCIDENCIA	17,622.58	2 \$ 1,857,863.1
D117	GASTOS POR COMPROBAR	80.00	✓
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00	✓
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00	✓
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00	✓
D126	SERVICIOS PRESTADOS	3,206.46	✓
Total de deducciones		562,990.80	1001

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	2,527,115.49
NETO PAGADO	2,527,115.49
Total gravable	3,087,980.29
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

ELABORÓ
Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

CP. NALLEY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1-787

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

30/Nov/15
RFC: UPT041125D17
Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 22
Clasificación: ??????????
Rango de departamentos:
Periodo de pago: Del 16/Nov/15 al 30/Nov/15
Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	1,843,932.44 ✓
P122	PROYECTO	40,000.00 ✓
Total de percepciones		1,883,932.44 ✓
DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	236,626.20 ✓
D004	PRESTAMO PERSONAL	7,750.00 ✓
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74 ✓
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,277.24 ✓
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36 ✓
D117	GASTOS POR COMPROBAR	5,560.00 ✓
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	3,200.00 ✓
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	500.00 ✓
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00 ✓
D126	SERVICIOS PRESTADOS	543.54 ✓
Total de deducciones		265,644.60 ✓
TOTALES		
TOTAL EN EFECTIVO		1,618,287.84 ✓
NETO PAGADO		1,618,287.84
Total gravable		1,883,932.44
Subs. Empleo		0.00
Total en especie		0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.
EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLEY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

15/Dic/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 23

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 01/Dic/15 al 15/Dic/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,844,154.47
P108	CURSO ESPECIAL	49,140.00
P122	PROYECTO	38,000.00
Total de percepciones		1,931,294.47

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	245,011.23
D004	PRESTAMO PERSONAL	3,000.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-2,955.58
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36
D117	GASTOS POR COMPROBAR	5,000.00
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	500.00
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	500.00
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00
Total de deducciones		266,497.75

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,664,796.72
NETO PAGADO	1,664,796.72
Total gravable	1,931,294.47
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORADO

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

17/Dic/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 24

Clasificación: ???????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Dic/15 al 17/Dic/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	0.00
P004	AGUINALDO	4,631,946.39
Total de percepciones		4,631,946.39

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	748,542.93
D004	PRESTAMO PERSONAL	21,770.20
D010	PENSION ALIMENTICIA	36,793.65
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	3,878.14
D117	GASTOS POR COMPROBAR	13,969.86
D118	DESCUENTO POR MAESTRIA	700.00
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	8,000.00
D124	DESCUENTO POR MANTTO.	1,648.50
D125	DESC. DE DOCTORADO	900.00
D127	BONIFICACION DE ISR	-748,542.93
Total de deducciones		87,660.35

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	4,544,286.04
NETO PAGADO	4,544,286.04
Total gravable	3,962,925.98
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORO

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

31/Dic/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 24

Clasificación: ??????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 16/Dic/15 al 31/Dic/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES

P001	SUELDO	1,867,290.03	2
P004	AGUINALDO	8,000.00	✓
P108	CURSO ESPECIAL	7,560.00	2
P122	PROYECTO	87,951.00	✓
Total de percepciones		1,970,801.03	2 + 1,874,850.03

DEDUCCIONES

D001	ISR AL SALARIO	255,604.20	✓
D004	PRESTAMO PERSONAL	2,500.00	✓
D010	PENSION ALIMENTICIA	12,492.74	2
D100	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-3,107.89	✓
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	1,349.36	2 + 13,842.10
D122	ADEUDO DE BIBLIOTECA	4,580.00	✓
Total de deducciones		273,418.41	2 + 13,842.10

TOTALES

TOTAL EN EFECTIVO	1,697,382.62	✓
NETO PAGADO	1,697,382.62	
Total gravable	1,962,801.03	
Subs. Empleo	0.00	
Total en especie	0.00	

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR

100-1913
7

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

19/Dic/15

RFC: UPT041125D17

Registro patronal

Reporte de la nómina

Nómina: 25

Clasificación: ???????????

Rango de departamentos:

Periodo de pago: Del 18/Dic/15 al 19/Dic/15

Periodicidad: Quincenal

Forma de pagos: Todas

PERCEPCIONES		
P001	SUELDO	0.00
P122	PROYECTO	10,000.00
P126	ESTIMULO DE PRODUCTIVIDAD	3,565,445.70
Total de percepciones		3,575,445.70

DEDUCCIONES		
D001	ISR AL SALARIO	628,636.18
D004	PRESTAMO PERSONAL	500.00
D010	PENSION ALIMENTICIA	28,116.52
D112	PENSION ALIMENTICIA 2	2,970.77
D127	BONIFICACION DE ISR	-627,599.02
Total de deducciones		32,624.45

TOTALES	
TOTAL EN EFECTIVO	3,542,821.25
NETO PAGADO	3,542,821.25
Total gravable	3,575,445.70
Subs. Empleo	0.00
Total en especie	0.00

Las percepciones marcadas con * se pagan en especie.

EL NETO PAGADO incluye el total en efectivo y el total en especie.

ELABORÓ

VO.BO.

CP. NALLELY JUAREZ SALGADO
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS
RECTOR