



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016



**Desarrollo  
para Todos**



**UPT**  
UNIVERSIDAD  
POLITÉCNICA  
TLAXCALA

Clave: 29EP00001C

OFICIO: UPT/REC/0350/16

Tepeyanco, Tlax., a 27 de septiembre de 2016.

**LIC. HUGO RENE TEMOLTZIN CARRETO  
CONTRALOR DEL EJECUTIVO.  
PRESENTE**

Sirva el presente para enviarle un cordial saludo al mismo tiempo que me permito remitir cedula de cuatro observaciones correspondientes a la Auditoria Administrativa Operacional realizada por el Despacho Externo Contadores Públicos y Asesores Flores, CIA, S.C, correspondientes a los ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014, con propuesta de solventación, así mismo comentar que se remite documentación soporte de forma impresa y en medio magnético.

Sin otro en particular por el momento queda de usted.

**ATENTAMENTE**



**MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS  
RECTOR**



Anaxa CD

Con copia  
. Archivo  
anhm



El sistema de gestión de la UPTax esta certificado bajo ISO 9001:2008.

Km. 9.5 Carretera Federal Tlaxcala-Puebla, Av. Universidad Politécnica No. 1 Xalcaltzinco, Tepeyanco, Tlaxcala, México, C.P. 90180. Tel/Fax: (246) 46 51300

rectoria@uptlax.edu.mx

http://sgc.uptlax.edu.mx

ISO 9001  
CALIDAD

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**PROPUESTA DE SOLVENTACION AL PLIEGO DE OBSERVACIONES**

**AUDITORIA EXTENA**

**PERIODE REVISIÓN: EJERCICIOS 2011, 2012, 2013 y 2014.**

No. PROG	No. OBS	OBSERVACION	RECOMENDACIONES	RESOLUCION
		<b>EJERCICIO 2011</b>		
1	8	<p>OBSERVACION S/N 8: Al 31 de diciembre del año 2011, se tienen recursos en banco e inversiones por la cantidad de \$ 75,524,862.00 (setenta y cinco millones quinientos veinticuatro mil ochocientos setenta y dos pesos 00/100 m.n.) los que se analizan como sigue:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuenta bancos \$ 1,613,959.44 (Un millón seiscientos trece mil novecientos cincuenta y nueve pesos 44/100 m.n)</li> <li>• Cuenta de inversiones diez mil novecientos trece pesos 33/100 m.n.)</li> </ul> <p>Con relación a lo antes apuntado se observa que la Universidad está en una situación financiera privilegiada. Lo anterior se debe a que no utilizado su totalidad los sobrantes presupuestales de</p>	<p>PREVENTIVA: Formular los planes de reprogramación de los recursos disponibles en las cuentas de inversiones.</p> <p>CORRECTIVA: Ejecutar la reprogramación de las obras y/o proyectos.</p>	<p>Referente a esta observación me permito anexar análisis del saldo de banco en donde se muestra cada una de los saldos, para lo que fueron ejecutados. De las cuentas de cheques e inversión.</p>

		<p>años anteriores y del ejercicio 2011 que asciende a la cantidad de \$17,470,841.00 (Diecisiete millones cuatrocientos setenta mil ochocientos cuarenta y uno pesos 00/100 m.n.)</p> <p>Por otro parte también se observa que la Universidad no tiene los conocimientos y/o habilidades para programas y gastarse todos los cursos recibidos tanto de la Federación como del Estado de Tlaxcala para beneficio de la población universitaria.</p> <p>CAUSAS: LOS Presupuestos que anualmente viene formulando la Universidad no consideran la utilización de los recursos disponibles, para cubrir los gastos e inversiones propias y normales de la Universidad.</p> <p>EFFECTOS: La Universidad tiene recursos ociosos importantes.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Presupuesto de Egresos de Tlaxcala del 2011.</p>		
		<b>EJERCICIO 2012</b>		
2	2	<p><b>OBSERVACION 2:</b> Al 31 de diciembre del año 2012, se tienen recursos en bancos e inversiones por la cantidad de \$ 74,862,904.82 (setenta y cuatro millones ochocientos sesenta y dos mil novecientos cuatro</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> Presupuestar y utilizar los recursos disponibles en las cuentas de bancos e inversiones en valores.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> Reprogramar obras, otras inversiones y proyectos para utilizar los recursos</p>	<p>Referente a esta observación me permito anexar análisis del saldo de banco en donde se muestra cada una de los saldos, para lo que fueron ejecutados. De las cuentas de cheques e inversión.</p>

	<p>pesos 82/100 M.N.) los que se analizan como sigue:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Cuenta de bancos \$20, 159,621.68 (veinte millones ciento cincuenta y nueve mil seiscientos veinte y un pesos 68/100 M.N.)</li><li>- Cuenta de inversiones \$ 54, 703,283.14 (cincuenta y cuatro millones setecientos tres mil doscientos ochenta y tres pesos 14/100 M.N.).</li></ul> <p>Lo anterior se debe a que existe sobrantes presupuestales de años anteriores por la cantidad de \$ 47, 110,071.82 (cuarenta y siete millones ciento diez mil setenta y un pesos 82/100 M.N.) y del ejercicio 2012 por la cantidad de \$27, 752,833.00 (veintisiete millones setecientos cincuenta y dos mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.).</p> <p><b>CAUSAS:</b> Los remanentes presupuestales por la cantidad de \$ 74, 862,904.82 (setenta y cuatro millones ochocientos sesenta y dos mil novecientos cuatro pesos 82/100 M.N.), no los utilizan en la formulación</p>	<p>disponibles y en su caso, realizar la devolución correspondiente a la Federación y al Estado de Tlaxcala.</p>	
--	---	--	--

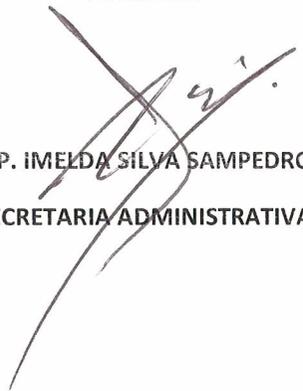
		<p>de los presupuestos que anualmente viene formulando la universidad.</p> <p><b>EFFECTOS:</b> La universidad tiene recursos ociosos importantes, que se incrementarían si no se corrige la política presupuestal de ingresos y egresos.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Presupuesto de Egresos de Tlaxcala del 2012. Art. 45</p>		
		<b>EJERCICIO 2013</b>		
3	1	<p><b>OBSERVACION 1:</b> Al 31 de diciembre del año 2013, se tienen recursos inactivos en las cuentas de bancos e inversiones por la cantidad de \$60,049,013.88 (sesenta millones cuarenta y nueve mil trece pesos 88/100M.N.). - Cuentas de cheques \$13,164,958.84 - Cuenta de inversiones \$46,884,055.04</p> <p>Suma \$60,049,013.88</p> <p><b>CAUSAS:</b> Los remanentes presupuestales del año 2013 y años anteriores por la cantidad de \$60,049,013.88 no han sido utilizados sin justificación alguna de conformidad con los programas autorizados.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> Programar y utilizar, en forma oportuna y adecuada los recursos que recibe la Universidad de la Federación y del Gobierno del Estado de Tlaxcala.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> Re programar obras y otras inversiones y proyectos para utilizar los recursos disponibles y en su caso, efectuar la devolución de los recursos no utilizados a la Federación y al Gobierno del Estado de Tlaxcala.</p>	<p>Referente a esta observación me permito anexar análisis del saldo de banco en donde se muestra cada una de los saldos, para lo que fueron ejecutados. De las cuentas de cheques e inversión.</p>

	<p><b>EFFECTOS:</b> La Universidad tiene recursos ociosos importantes, que se incrementarían si no se corrige la política presupuestal de ingresos y egresos.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Presupuesto de Egresos de Tlaxcala del 2013. Art.46</p>		
4	<p><b><u>OBSERVACIÓN 1:</u></b></p> <p>Al 31 de diciembre del año 2014, se tienen recursos en bancos e inversiones por la cantidad de \$56,254,921.80 (Cincuenta y seis millones doscientos cincuenta y cuatro mil novecientos veintinueve pesos 80/100 M.N.) los que se analizan como sigue:</p> <p>Cuentas de Cheques \$7, 538,318.47 (Siete millones quinientos treinta y ocho mil trescientos dieciocho pesos 47/100 M.N.).</p> <p>Cuenta de Inversiones \$48, 716,603.33 (Cuarenta y ocho millones setecientos dieciséis mil seiscientos tres pesos 33/100 M.N.).</p> <p><b><u>CAUSAS:</u></b> Lo anterior se debe a que, la universidad, no ha utilizado los sobrantes presupuestales de diversos programas de ejercicios anteriores y del propio ejercicio sujeto a revisión.</p> <p>Los remanentes presupuestales, al 31 de diciembre de año 2014, asciende a la cantidad de \$56, 254,921.80 (Cincuenta y seis millones doscientos cincuenta y cuatro mil novecientos veintinueve pesos 80/100 M.N.).</p> <p><b><u>EFFECTOS:</u></b></p>	<p><b><u>PREVENTIVA:</u></b> Utilizar los recursos disponibles en los programas de inversiones y gastos autorizados por la Junta Directiva de la Universidad y en su caso programar la devolución de los recursos disponibles tanto a la federación como al Gobierno del Estado de Tlaxcala.</p> <p><b><u>CORRECTIVA:</u></b> Reprogramar, de inmediato, las inversiones en obras y proyectos para utilizar los recursos disponibles.</p>	<p>Referente a esta observación me permito anexar análisis del saldo de banco en donde se muestra cada una de los saldos, para lo que fueron ejecutados.</p> <p>De las cuentas de cheques e inversión.</p>

Clave: 29EP00001C

	<p>La universidad tiene recursos ociosos importantes, que podrían reclamarlos la Federación y el propio gobierno del Estado de Tlaxcala, al no utilizarlos oportunamente.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Presupuesto de egresos de Tlaxcala del 2014. Art. 46</p>		
--	--	--	--

FORMULO

  
C.P. IMELDA SILVA SAMPEDRO  
SECRETARIA ADMINISTRATIVA



Vo. Bo. TITULAR

  
MITRO. NARCISO XICHTENCATL ROJAS  
RECTOR