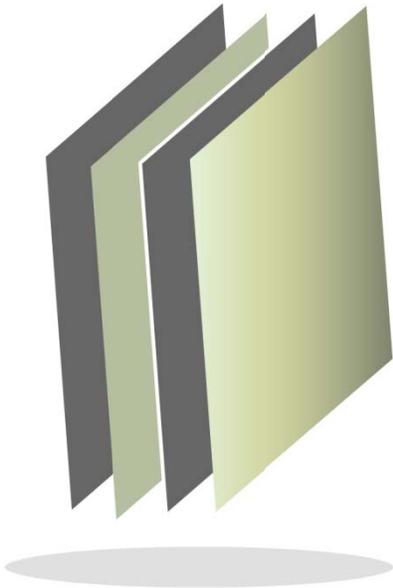




ÍNDICE

PÁGINA

| | |
|-------|-----|
| UIEM | 3 |
| UBM | 37 |
| UNEVE | 75 |
| UNEVT | 113 |
| UPT | 151 |
| UPTEX | 187 |
| UPVM | 225 |
| UPVT | 261 |
| UTFV | 299 |
| UTN | 339 |
| UTSEM | 377 |
| UTT | 417 |
| UTVT | 455 |



**Universidad Intercultural del
Estado de México**

(UIEM)



CONTENIDO

PÁGINA

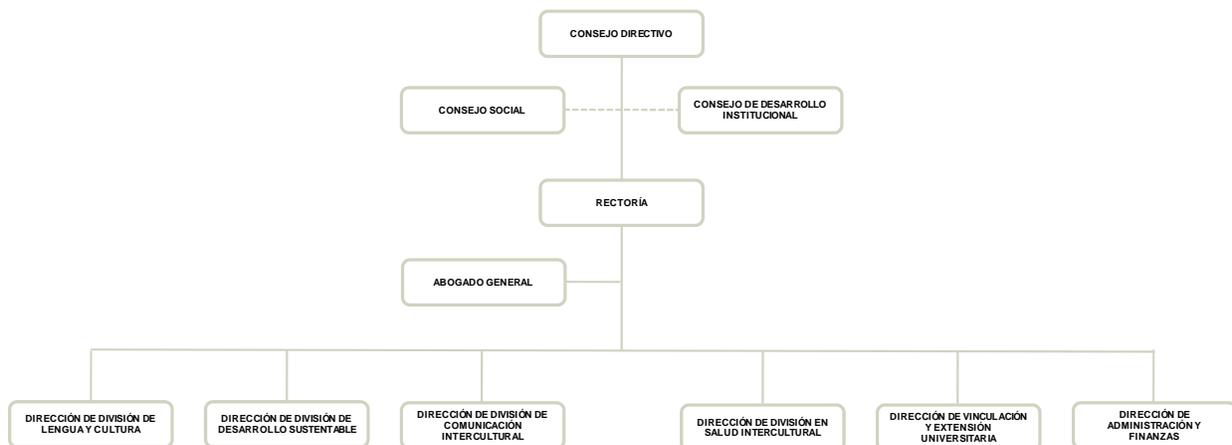
| | |
|-------------------------------|----|
| Presentación | 7 |
| Cumplimiento Financiero | 11 |
| Resultado de la Fiscalización | 33 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Intercultural del Estado de México se creó mediante Decreto del Ejecutivo del Estado, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, publicado en la Gaceta del Gobierno número 115 de fecha 10 de diciembre de 2003.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural, propiciar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, promoviendo el dominio de una segunda lengua; formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor e innovador.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Intercultural del Estado de México está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE MÉXICO

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Intercultural del Estado de México, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos causados y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, corresponda a lo autorizado en la Ley de Ingresos del Estado de México y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Intercultural del Estado de México; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Intercultural del Estado de México, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Intercultural del Estado de México sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

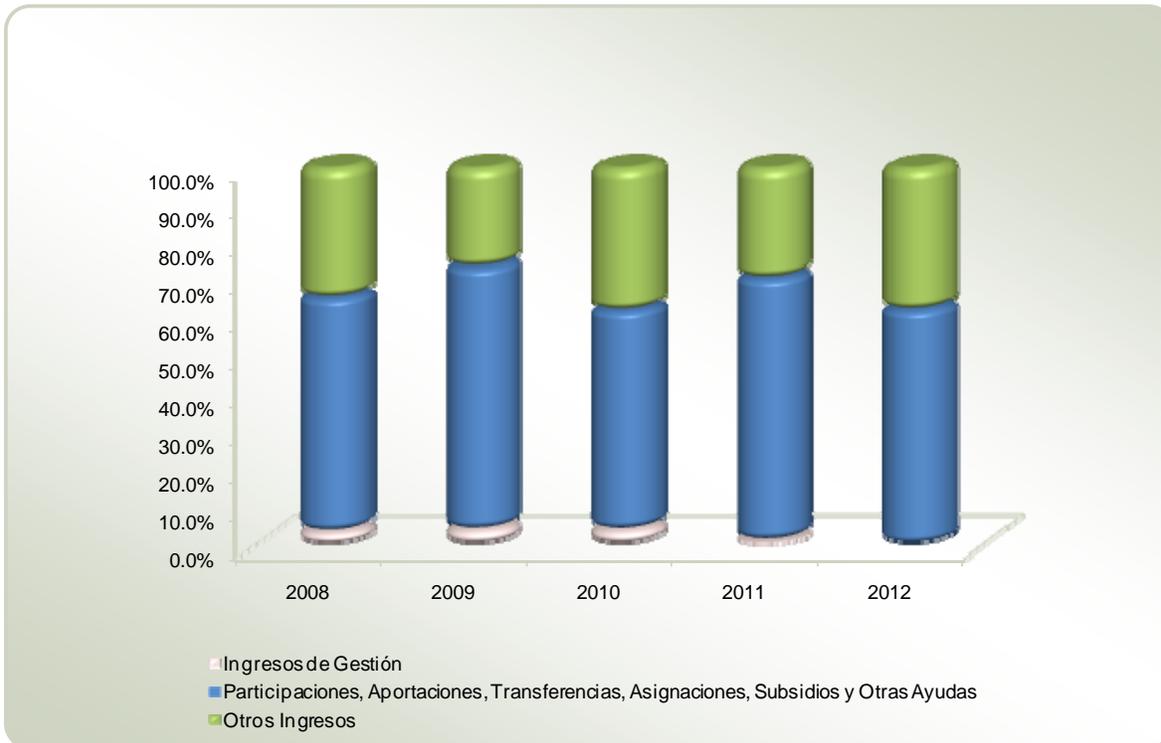
| COMPARATIVO DE INGRESOS | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 2,589.8 | | | 2,589.8 | 1,270.9 | 1.0 | -1,318.9 | -50.9 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 2,589.8 | | | 2,589.8 | 1,270.9 | 1.0 | -1,318.9 | -50.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 52,520.6 | 31,923.5 | 1,457.1 | 82,987.0 | 81,280.5 | 61.5 | -1,706.5 | -2.1 |
| Subsidio | 52,520.6 | 31,923.5 | 1,457.1 | 82,987.0 | 81,280.5 | 61.5 | -1,706.5 | -2.1 |
| OTROS INGRESOS | | 53,212.1 | | 53,212.1 | 49,575.8 | 37.5 | -3,636.3 | -6.8 |
| Ingresos Financieros | | | | | 2,661.1 | 2.0 | 2,661.1 | |
| Disponibilidades Financieras | | 5,799.3 | | 5,799.3 | 5,799.3 | 4.4 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 32,870.9 | 24.9 | 32,870.9 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 39,859.4 | | 39,859.4 | | | -39,859.4 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | 7,553.4 | | 7,553.4 | 8,244.5 | 6.2 | 691.1 | 9.1 |
| TOTAL | 55,110.4 | 85,135.6 | 1,457.1 | 138,788.9 | 132,127.2 | 100.0 | -6,661.7 | -4.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 1,496.6 | 2,945.5 | 3,510.4 | 1,131.4 | 1,270.9 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,496.6 | 2,945.5 | 3,510.4 | 1,131.4 | 1,270.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 26,925.9 | 51,364.5 | 52,279.6 | 75,984.9 | 81,280.5 |
| Subsidio Estatal | 26,925.9 | 51,364.5 | 52,279.6 | 75,984.9 | 81,280.5 |
| OTROS INGRESOS | 15,009.7 | 19,504.6 | 34,243.2 | 31,984.0 | 49,575.8 |
| Ingresos Financieros | 980.0 | 979.4 | 1,362.8 | 1,953.5 | 2,661.1 |
| Disponibilidades de Ejercicios Anteriores | 9,161.2 | 2,550.0 | 9,000.0 | 2,981.9 | 5,799.3 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 4,868.5 | 15,975.2 | 23,880.4 | 21,146.5 | 32,870.9 |
| Ingresos Diversos | | | | 5,902.1 | 8,244.5 |
| TOTAL | 43,432.2 | 73,814.6 | 90,033.2 | 109,100.3 | 132,127.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

COMPARATIVO DE EGRESOS

| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 21,965.2 | 192.6 | 192.6 | 21,965.2 | 19,633.9 | 20.4 | -2,331.3 | -10.6 |
| Materiales y Suministros | 6,949.5 | 4,437.2 | 1,731.2 | 9,655.5 | 4,096.2 | 4.3 | -5,559.3 | -57.6 |
| Servicios Generales | 13,970.8 | 21,079.9 | 4,091.3 | 30,959.4 | 23,070.2 | 24.0 | -7,889.2 | -25.5 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,241.9 | 3,799.6 | 1,262.8 | 3,778.7 | 3,059.9 | 3.2 | -718.8 | -19.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 10,983.0 | 6,860.8 | 4,930.7 | 12,913.1 | 9,612.1 | 10.0 | -3,301.0 | -25.6 |
| Inversión Pública | | 19,657.6 | | 19,657.6 | 19,657.6 | 20.4 | | |
| Deuda Pública | | 39,859.4 | | 39,859.4 | 16,971.9 | 17.7 | -22,887.5 | -57.4 |
| TOTAL | 55,110.4 | 95,887.1 | 12,208.6 | 138,788.9 | 96,101.8 | 100.0 | -42,687.1 | -30.8 |

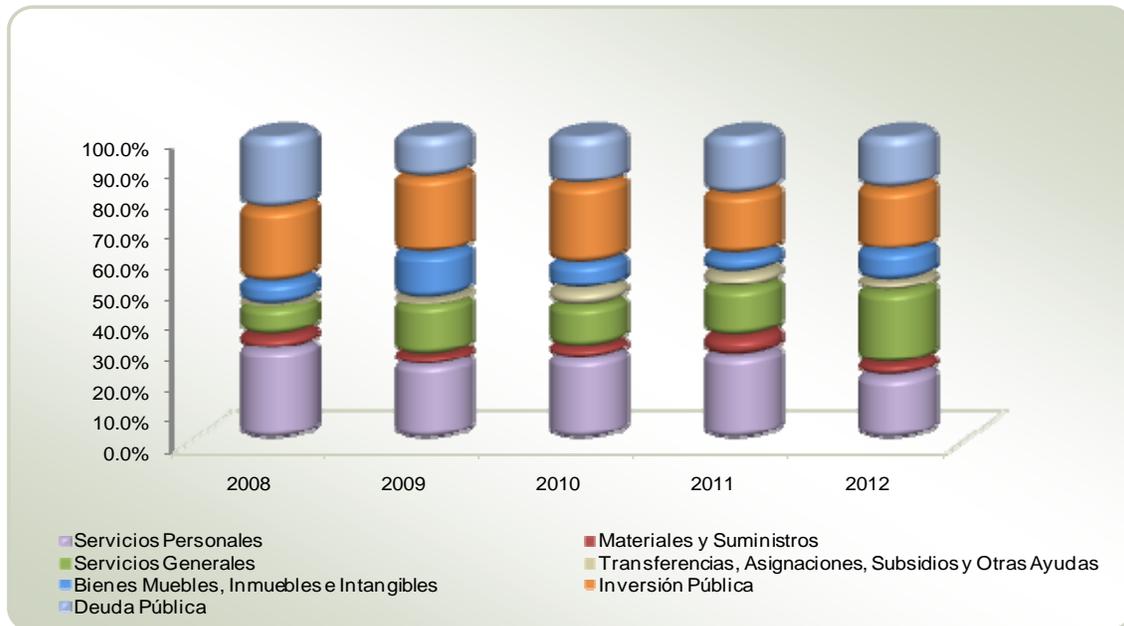
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 12,047.8 | 13,386.4 | 16,947.3 | 18,998.2 | 19,633.9 |
| Materiales y Suministros | 1,774.7 | 1,685.7 | 2,316.1 | 4,470.6 | 4,096.2 |
| Servicios Generales | 3,926.3 | 9,298.6 | 8,673.0 | 11,063.3 | 23,070.2 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 173.0 | 894.3 | 3,327.7 | 3,144.3 | 3,059.9 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 3,019.6 | 8,129.4 | 5,417.3 | 4,293.9 | 9,612.1 |
| Inversión Pública | 9,840.5 | 13,831.0 | 16,518.8 | 13,946.2 | 19,657.6 |
| Deuda Pública | 9,784.7 | 7,600.7 | 10,400.2 | 13,443.0 | 16,971.9 |
| TOTAL | 40,566.6 | 54,826.1 | 63,600.4 | 69,359.5 | 96,101.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

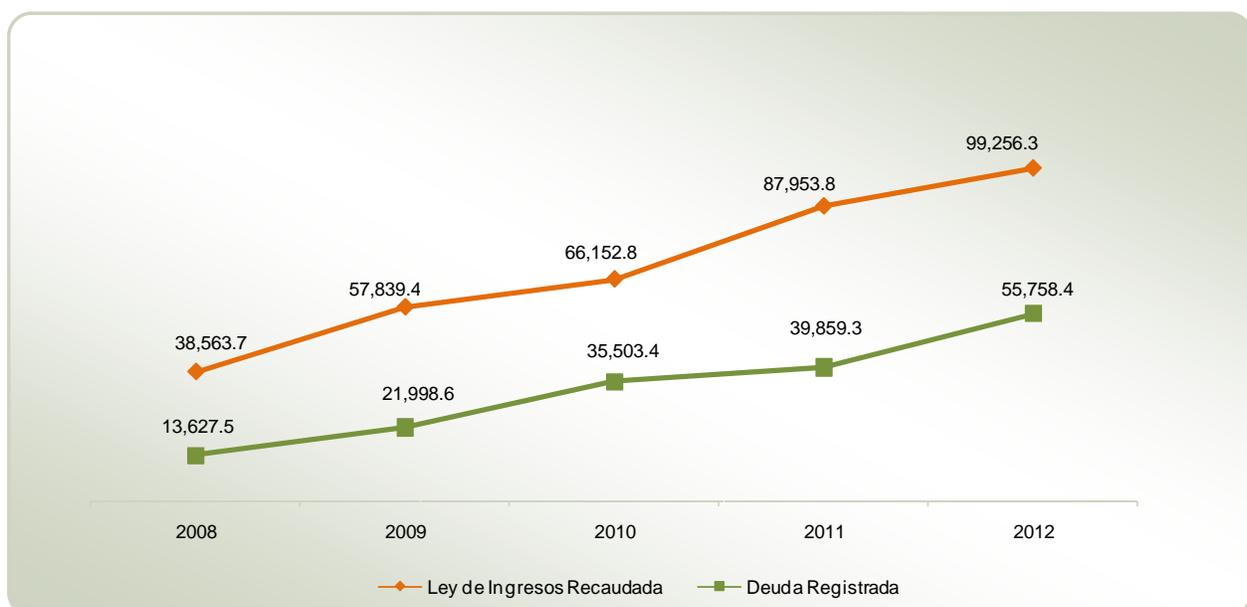


PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 38,563.7 | 57,839.4 | 66,152.8 | 87,953.8 | 99,256.3 |
| Deuda Registrada | 13,627.5 | 21,998.6 | 35,503.4 | 39,859.3 | 55,758.4 |
| % | 35.3 | 38.0 | 53.7 | 45.3 | 56.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



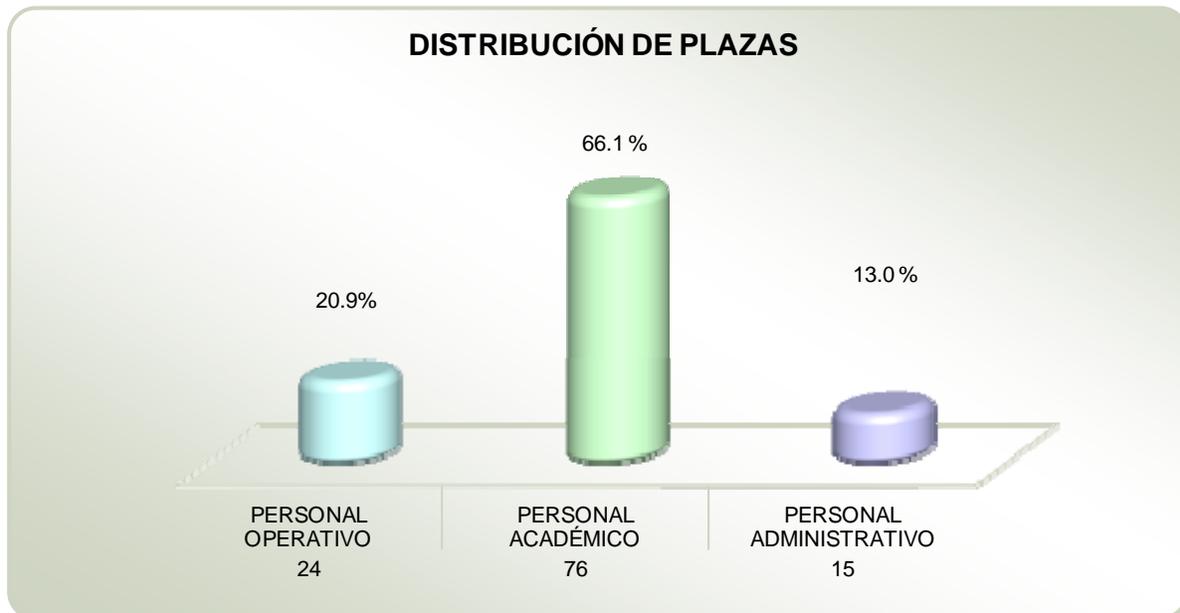
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 24 | 5 | 5 | 24 | | |
| Personal Académico | 69 | 34 | 27 | 76 | 7 | 10.1 |
| Personal Administrativo | 15 | 2 | 2 | 15 | | |
| T O T A L | 108 | 41 | 34 | 115 | 7 | 6.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Recursos Propios | | 19,657.6 | 19,657.6 | 100.0 |
| TOTAL | | 19,657.6 | 19,657.6 | 100.0 |

*FUENTE: Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | | PASIVO | | | | |
| | Bancos/Tesorería | 16,455.7 | 25,910.6 | (9,454.9) | | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 11,893.4 | 2,183.0 | 9,710.4 |
| C I R C U L A N T E | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 79,656.3 | 61,575.9 | 18,080.4 | C I R C U L A N T E | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 875.1 | 62.6 | 812.5 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 21,895.5 | 3,302.6 | 18,592.9 | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 42,989.9 | 37,613.7 | 5,376.2 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,481.3 | 1,547.4 | (66.1) | | | | | |
| | Anticipio a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | 19.0 | 43.5 | (24.5) | | | | | |
| | Bienes en Tránsito | 5,966.5 | 1,300.0 | 4,666.5 | | | | | |
| | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 40.0 | | 40.0 | | | | | |
| | TOTAL CIRCULANTE | 125,514.3 | 93,680.0 | 31,834.3 | | TOTAL CIRCULANTE | 55,758.4 | 39,859.3 | 15,899.1 |
| N O C I R C U L A N T E | Edificios no Habitacionales | 38,491.9 | 38,491.9 | | | TOTAL PASIVO | 55,758.4 | 39,859.3 | 15,899.1 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 64,935.6 | 45,278.1 | 19,657.5 | | | | | |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 10,505.1 | 10,307.2 | 197.9 | | | | | |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 6,323.7 | 5,538.4 | 785.3 | | | | | |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,283.2 | 1,040.2 | 1,243.0 | | | | | |
| | Equipo de Transporte | 4,106.6 | 3,900.5 | 206.1 | | | | | |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | (2,718.4) | (1,948.6) | (769.8) | | | | | |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | (10,914.6) | (9,000.5) | (1,914.1) | | | | | |
| | TOTAL NO CIRCULANTE | 113,013.1 | 93,607.2 | 19,405.9 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 238,527.4 | 187,287.2 | 51,240.2 | | | | | |
| | | | | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | |
| | | | | | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 35,341.1 | 41,020.2 | (5,679.1) |
| | | | | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 147,320.3 | 106,300.1 | 41,020.2 |
| | | | | | | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | | 107.6 | (107.6) |
| | | | | | | Revalúo de Bienes Muebles | 107.6 | | 107.6 |
| | | | | | | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 182,769.0 | 147,427.9 | 35,341.1 |
| | | | | | | TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 238,527.4 | 187,287.2 | 51,240.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|-----------------|-----------------|------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 1,270.9 | 1,131.4 | 139.5 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 81,280.5 | 75,984.9 | 5,295.6 |
| | Otros Ingresos | 10,905.6 | 7,855.6 | 3,050.0 |
| TOTAL INGRESOS | | 93,457.0 | 84,971.9 | 8,485.1 |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 19,633.9 | 18,998.2 | 635.7 |
| | Materiales y Suministros | 4,096.2 | 4,470.6 | (374.4) |
| | Servicios Generales | 23,070.2 | 11,063.3 | 12,006.9 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,059.9 | 3,144.3 | (84.4) |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 2,055.2 | 1,936.0 | 119.2 |
| | Obra Pública | | 1,276.0 | (1,276.0) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 6,200.5 | 3,063.3 | 3,137.2 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 58,115.9 | 43,951.7 | 14,164.2 |
| AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 35,341.1 | 41,020.2 | (5,679.1) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|----------------------------------|
| F U E N T E S D E | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 35,341.1 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 66.1 |
| | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | 24.5 |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | 769.8 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 1,914.1 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 9,710.4 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 812.5 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 5,376.2 |
| | Revalúo de Bienes Muebles | 107.6 |
| | | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO |
| A P L I C A C I O N E S D E | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 18,592.9 |
| | Bienes en Tránsito | 4,666.5 |
| | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 40.0 |
| | Construcciones en Proceso | 19,657.5 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 197.9 |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 785.3 |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,243.0 |
| | Equipo de Transporte | 206.1 |
| | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | 107.6 |
| | TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 45,496.8 |
| | INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | 8,625.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | 41,020.2 | 106,300.1 | 107.6 | | 147,427.9 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (41,020.2) | 41,020.2 | | | |
| Reclasificación de Cuenta | | | | (107.6) | 107.6 | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 35,341.1 | | | | 35,341.1 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | 35,341.1 | 147,320.3 | | 107.6 | 182,769.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 125,514.3 |
| Total Pasivo Circulante | 55,758.4 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 69,755.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 69,755.9 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de esta cuenta asciende a 16,455.7 miles de pesos. La cuenta 138283 presenta saldo contrario a su naturaleza. Por otra parte, la cuenta 836142 muestra una diferencia de 1.6 miles de pesos, entre la balanza de comprobación detallada y la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2012.

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Presenta un saldo de 79,656.3 miles de pesos, en la Institución Financiera BBVA Bancomer recursos destinados a la construcción de las instalaciones del Organismo, así como para el equipamiento de la misma.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe de 21,895.5 miles de pesos, corresponde a las ministraciones pendientes de pago de recursos del gobierno estatal con 2,713.9 miles de pesos y federal con 19,181.6 miles de pesos.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de 1,481.3 miles de pesos, se encuentra integrado de la siguiente forma: Fideicomiso Fondo Nacional de Habitantes Populares con 1,125.0 miles de pesos, Instituto Nacional de Lenguas Indígenas 100.0 miles de pesos, Instituto Mexiquense del Emprendedor 252.3 miles de pesos y otros deudores con 4.0 miles de pesos.

BIENES EN TRÁNSITO

El saldo de 5,966.5 miles de pesos, corresponden a la adquisición de Equipo Médico, Instrumental Médico, Equipo de Enseñanza, Bienes Informáticos y Equipo de Transporte.



CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Al cierre del ejercicio presenta un saldo de 64,935.6 miles de pesos, las obras que se encuentran en proceso son: la Clínica de Salud Intercultural, el Edificio de Laboratorios, el Edificio Tláloc y el finiquito del Centro de Documentación.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de 42,989.9 miles de pesos se encuentra integrado de la siguiente manera: Convenio IMIFE Clínica de Salud 7,106.4 miles de pesos, Convenio IMIFE Laboratorios y Talleres 4,817.2 miles de pesos, Convenio IMIFE Clínica de Salud Segunda Etapa 10,568.7 miles de pesos, Edificio Tláloc 16,540.1 miles de pesos, Cuentas por Pagar al Gobierno del Estado de México 332.1 miles de pesos, y Otras Cuentas por Pagar 3,625.4 miles de pesos.

INGRESOS

En el ejercicio fiscal 2012, el Organismo recaudó 132,127.2 miles de pesos, importe integrado principalmente por el Subsidio con 81,280.5 miles de pesos; 1,270.9 miles de pesos por Ingresos por Venta de Bienes y Servicios; Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio 32,870.9 miles de pesos y 5,799.3 miles de pesos de Disponibilidades.

EGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 el ejercido fue de 96,101.8 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor ejercido: Servicios Personales con 19,633.9 miles de pesos, Servicios Generales con 23,070.2 miles de pesos, Inversión Pública con 19,657.6 miles de pesos, y Deuda Pública con 16,971.9 miles de pesos.

El importe de los oficios autorizados en el ejercicio 2012, por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, por concepto de ampliaciones y disminuciones



presupuestales difiere con lo reflejado en el Comparativo de Egresos por Capítulo por 17,540.2 miles de pesos.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Rodríguez Vázquez Auditores Consultores, S.C., quien no determinó observaciones.

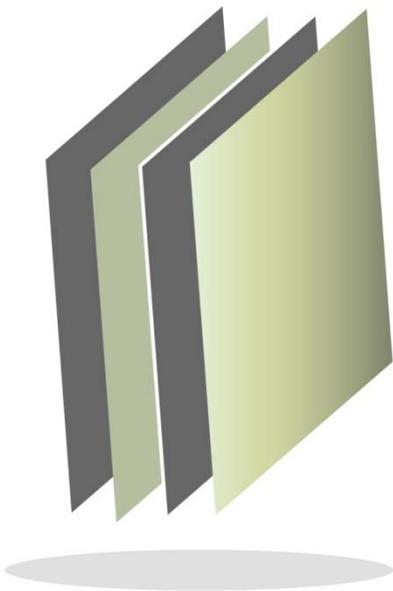


RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| BANCOS/TESORERÍA | |
| Se advierte que en la Balanza de Comprobación Detallada a nivel subcuenta, la Universidad presenta saldo contrario a su naturaleza por 502.2 miles de pesos, en la cuenta número 138283 de BBVA Bancomer. | Se sugiere verificar las cuentas y registrar los saldos correspondientes de acuerdo a su naturaleza. |
| BANCOS/TESORERÍA | |
| Se advierte una diferencia de 1.6 miles de pesos, entre la Balanza de Comprobación Detallada y la Conciliación Bancaria de la cuenta número 836142 de BBVA Bancomer. | Se sugiere verificar las cuentas y registrar correctamente los saldos correspondientes. |
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS | |
| El importe de los oficios autorizados en el ejercicio 2012, por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, por concepto de ampliaciones y disminuciones presupuestales difiere con lo reflejado en el Comparativo de Egresos por Capitulo por 17,540.2 miles de pesos. | Se recomienda presentar los oficios de ampliación y disminución presupuestal autorizados por la Secretaría de Finanzas . |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



Universidad Mexiquense del Bicentenario

(UMB)



CONTENIDO

PÁGINA

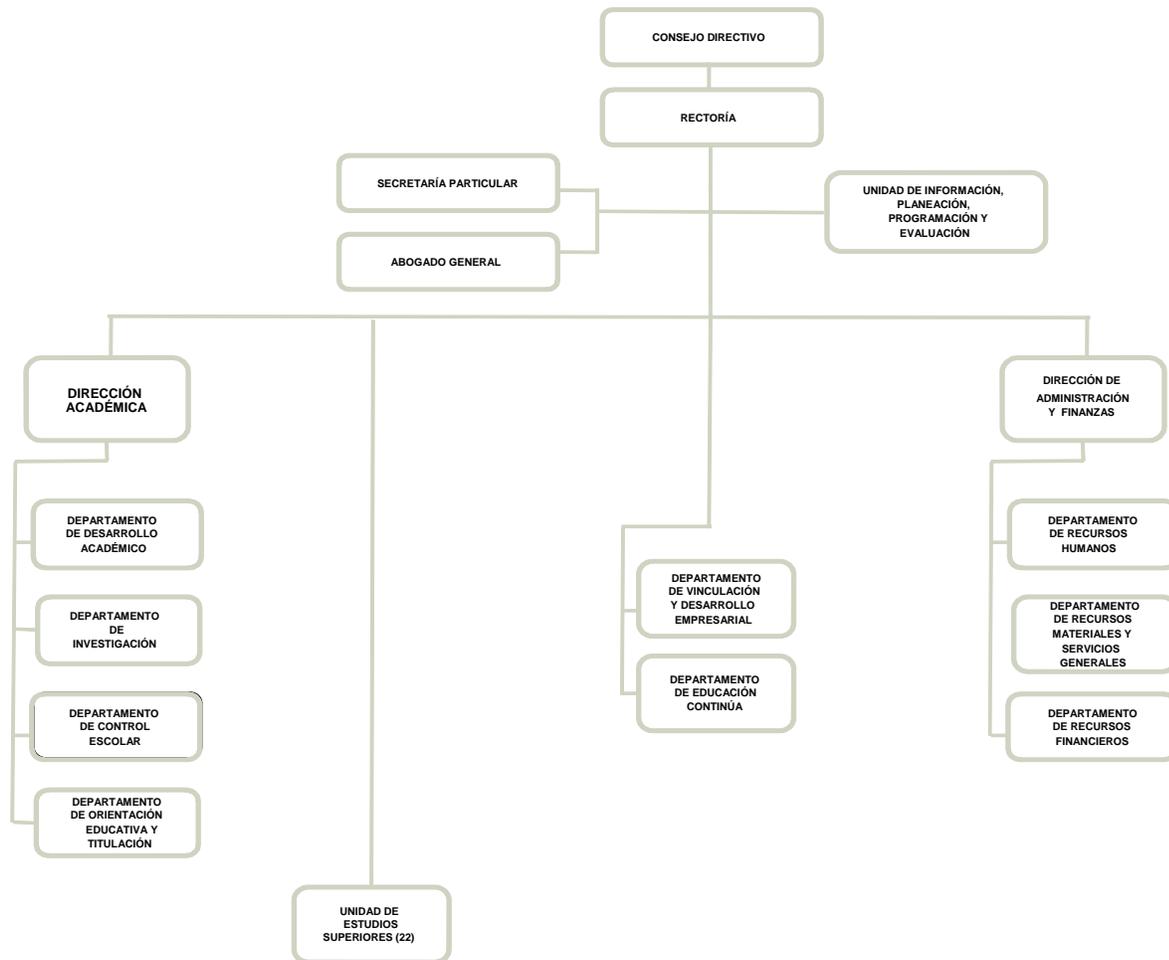
| | |
|-------------------------------|----|
| Presentación | 41 |
| Cumplimiento Financiero | 45 |
| Resultado de la Fiscalización | 71 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Mexiquense del Bicentenario se creó como un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante Decreto del ejecutivo publicado en la Gaceta del Gobierno número 12 de fecha 20 de Enero de 2009.



* FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación superior en sus niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado con validez oficial para formar integralmente profesionales competentes; Organizar y realizar actividades de investigación atendiendo a los problemas estatales, regionales y nacionales, en beneficio del desarrollo socioeconómico de la Entidad.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Mexiquense del Bicentenario está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Mexiquense del Bicentenario, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Mexiquense del Bicentenario; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Mexiquense del Bicentenario, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Mexiquense del Bicentenario sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

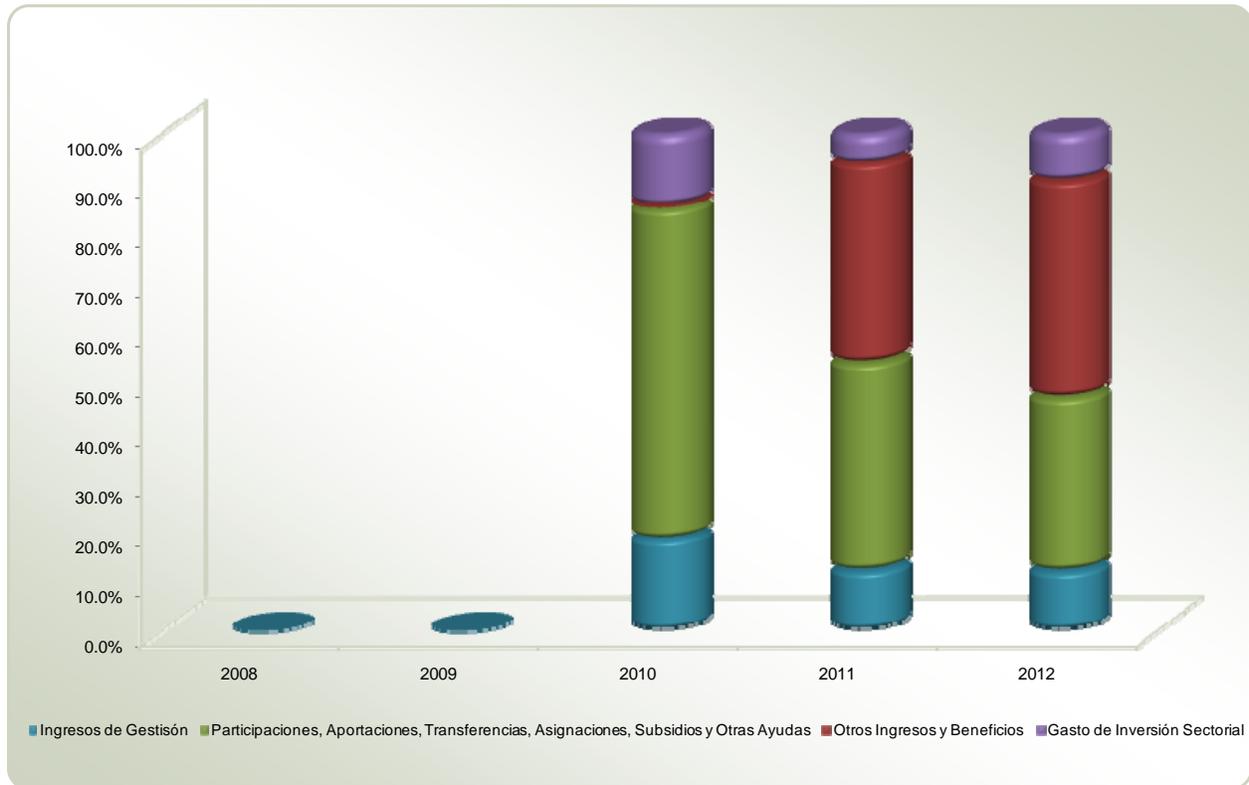
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------|-------------------|---------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 20,801.5 | | | 20,801.5 | 43,966.6 | 12.1 | 23,165.1 | 111.4 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 20,801.5 | | | 20,801.5 | 43,966.6 | 12.1 | 23,165.1 | 111.4 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 106,373.7 | 29,220.3 | 6,500.0 | 129,094.0 | 126,664.8 | 34.9 | (2,429.2) | (1.9) |
| Subsidio | 106,373.7 | 29,220.3 | 6,500.0 | 129,094.0 | 126,664.8 | 34.9 | (2,429.2) | (1.9) |
| OTROS INGRESOS | | 111,972.9 | | 111,972.9 | 158,214.5 | 43.6 | 46,241.6 | 41.3 |
| Ingresos Financieros | | | | | 1,354.7 | 0.4 | 1,354.7 | |
| Disponibilidades Financieras | | 62,354.7 | | 62,354.7 | 62,354.7 | 17.2 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 80,506.2 | 22.2 | 80,506.2 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Fiscales Anteriores | | 36,118.2 | | 36,118.2 | | | (36,118.2) | (100.0) |
| Ingresos Diversos | | 13,500.0 | | 13,500.0 | 13,998.9 | 3.9 | 498.9 | 3.7 |
| SUBTOTAL | 127,175.2 | 141,193.2 | 6,500.0 | 261,868.4 | 328,845.9 | 90.6 | 66,977.5 | 25.6 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 34,065.3 | | | 34,065.3 | 34,065.3 | 9.4 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial | 34,065.3 | | | 34,065.3 | 34,065.3 | 9.4 | | |
| TOTAL | 161,240.5 | 141,193.2 | 6,500.0 | 295,933.7 | 362,911.2 | 100.0 | 66,977.5 | 22.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | | 25,561.1 | 34,582.7 | 43,966.6 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | 25,561.1 | 34,582.7 | 43,966.6 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | 92,024.9 | 119,052.1 | 126,664.8 |
| Subsidio Estatal | | | 92,024.9 | 119,052.1 | 126,664.8 |
| OTROS INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | 777.2 | 114,418.0 | 158,214.5 |
| Ingresos Financieros | | | 5.0 | 150.0 | 1,354.7 |
| Disponibilidades Financieras | | | | 29,559.0 | 62,354.7 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | 772.2 | 36,118.2 | 80,506.2 |
| Ingresos Diversos | | | | 48,590.8 | 13,998.9 |
| SUBTOTAL | | | 118,363.2 | 268,052.8 | 328,845.9 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | 20,000.0 | 16,500.0 | 34,065.3 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | 20,000.0 | 16,500.0 | 34,065.3 |
| TOTAL | | | 138,363.2 | 284,552.8 | 362,911.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El Organismo es incorporado a control presupuestal por la Legislatura a partir de 2010.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

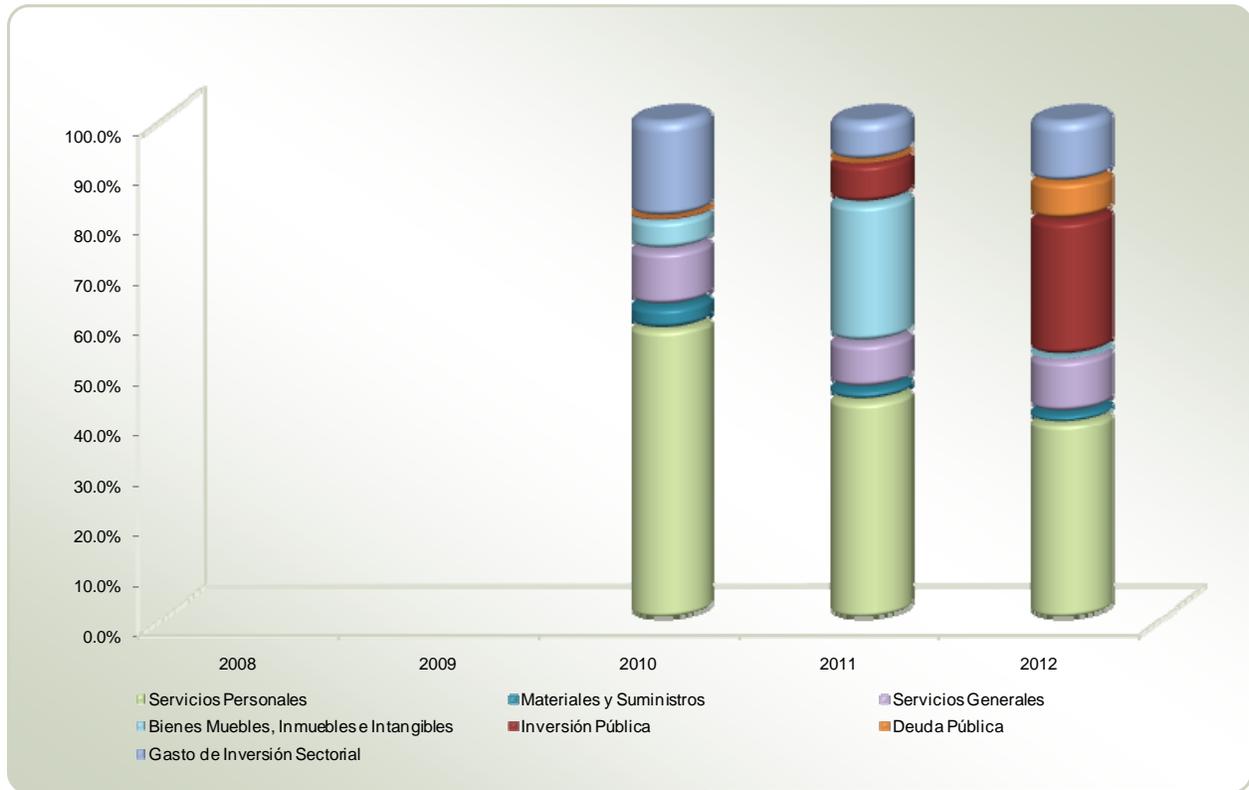
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 85,821.5 | 53,713.9 | 27,778.0 | 111,757.4 | 109,166.3 | 39.4 | -2,591.10 | -2.32 |
| Materiales y Suministros | 4,849.3 | 5,762.9 | 4,762.9 | 5,849.3 | 5,624.4 | 2.0 | -224.90 | -3.84 |
| Servicios Generales | 20,152.6 | 32,554.2 | 22,054.2 | 30,652.6 | 30,089.1 | 10.9 | -563.50 | -1.84 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 16,351.8 | 2,116.4 | 16,552.3 | 1,915.9 | 1,514.7 | 0.5 | -401.20 | -20.94 |
| Inversión Pública | | 75,575.0 | | 75,575.0 | 75,575.0 | 27.3 | | |
| Deuda Pública | | 36,118.2 | | 36,118.2 | 21,142.3 | 7.6 | -14,975.90 | -41.46 |
| SUBTOTAL | 127,175.2 | 205,840.6 | 71,147.4 | 261,868.4 | 243,111.8 | 87.7 | -18,756.60 | -7.16 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 34,065.3 | | | 34,065.3 | 34,065.3 | 12.3 | | |
| TOTAL | 161,240.5 | 205,840.6 | 71,147.4 | 295,933.7 | 277,177.1 | 100.0 | -18,756.60 | -6.34 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|---|----------|------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | | | 60,098.4 | 89,008.5 | 109,166.3 |
| Materiales y Suministros | | | 4,776.1 | 4,826.0 | 5,624.4 |
| Servicios Generales | | | 11,527.4 | 18,841.8 | 30,089.1 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | | 6,535.0 | 56,589.6 | 1,514.7 |
| Inversión Pública | | | 139.6 | 16,634.4 | 75,575.0 |
| Deuda Pública | | | 226.3 | 772.2 | 21,142.3 |
| SUBTOTAL | | | 83,302.8 | 186,672.5 | 243,111.8 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | 20,000.0 | 16,500.0 | 34,065.3 |
| TOTAL | | | 103,302.8 | 203,172.5 | 277,177.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|------|-------|-----------|-----------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | | | 137,591.0 | 248,434.6 | 282,405.0 |
| Deuda Registrada | | 226.3 | 772.2 | 36,118.2 | 95,482.1 |
| % | | | 0.6 | 14.5 | 33.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

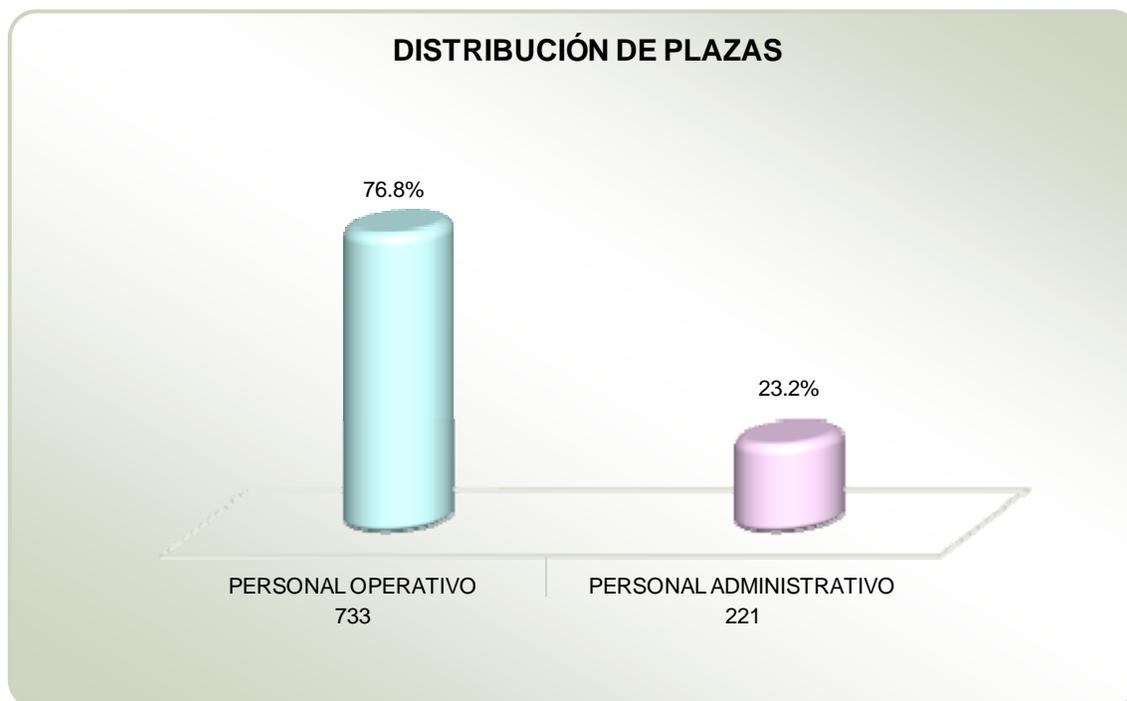


PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|------------|------------|-----------------------------|------------|-------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 614 | 424 | 305 | 733 | 119 | 19.4 |
| Personal Administrativo | 206 | 67 | 52 | 221 | 15 | 7.3 |
| T O T A L | 820 | 491 | 357 | 954 | 134 | 16.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Se determinó una diferencia de cuatro plazas entre el número reportado al cierre del ejercicio 2011 contra el revelado al inicio del ejercicio 2012.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 34,065.3 | 34,065.3 | 31.1 |
| Recursos Propios | 52,854.7 | 22,720.3 | 75,575.0 | 68.9 |
| TOTAL | 52,854.7 | 56,785.6 | 109,640.3 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| Bancos/Tesorería | 5,816.0 | 212.4 | 5,603.6 | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 7.4 | | 7.4 |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 98,700.0 | 61,035.8 | 37,664.2 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 95,474.7 | 36,118.2 | 59,356.5 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,328.5 | 28,134.5 | (26,806.0) | | | | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 10,053.2 | (10,053.2) | | | | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 7,183.1 | 21.2 | 7,161.9 | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | 113,027.6 | 99,457.1 | 13,570.5 | TOTAL CIRCULANTE | 95,482.1 | 36,118.2 | 59,363.9 |
| Edificios | 38.8 | 38.8 | | TOTAL PASIVO | 95,482.1 | 36,118.2 | 59,363.9 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 129,004.4 | 40,061.9 | 88,942.5 | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 51,391.5 | 50,628.8 | 762.7 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 438.2 | | 438.2 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 42,864.1 | 73,119.4 | (30,255.3) |
| Equipo de Transporte | 7,852.4 | 7,942.2 | (89.8) | Resultado de Ejercicios Anteriores | 133,840.5 | 60,721.1 | 73,119.4 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3,215.2 | 2,913.3 | 301.9 | | | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 1,073.8 | 927.7 | 146.1 | | | | |
| Depreciación Acumulada de Muebles | (33,855.2) | (32,011.1) | (1,844.1) | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 159,159.1 | 70,501.6 | 88,657.5 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 176,704.6 | 133,840.5 | 42,864.1 |
| TOTAL ACTIVO | 272,186.7 | 169,958.7 | 102,228.0 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 272,186.7 | 169,958.7 | 102,228.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|------------------|------------------|-------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 43,966.6 | 34,582.7 | 9,383.9 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 130,730.0 | 135,552.1 | (4,822.1) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 15,353.7 | 48,740.8 | (33,387.1) |
| TOTAL INGRESOS | | 190,050.3 | 218,875.6 | (28,825.3) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 109,166.3 | 89,008.5 | 20,157.8 |
| | Materiales y Suministros | 5,624.4 | 4,826.0 | 798.4 |
| | Servicios Generales | 30,089.1 | 18,841.8 | 11,247.3 |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 372.5 | 729.1 | (356.6) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,933.9 | 32,350.8 | (30,416.9) |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 147,186.2 | 145,756.2 | 1,430.0 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 42,864.1 | 73,119.4 | (30,255.3) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|------------------|
| F U E N T E S I V O S | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 42,864.1 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 26,806.0 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 10,053.2 |
| | Equipo de Transporte | 89.8 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 1,844.1 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 7.4 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 59,356.5 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 141,021.1 |
| A P L I C A C I O N E S | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 7,161.9 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 88,942.5 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 762.7 |
| | Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio | 438.2 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 301.9 |
| | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 146.1 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 97,753.3 |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 43,267.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | 73,119.4 | 60,721.1 | | 133,840.5 |
| Aplicación del Resultado del Ejercicio 2011 | | (73,119.4) | 73,119.4 | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 42,864.1 | | | 42,864.1 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | 42,864.1 | 133,840.5 | | 176,704.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | |
|--|-----------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 113,027.6 |
| Total Pasivo Circulante | 95,482.1 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 17,545.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 17,545.5 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS

Su saldo por 5,816.0 miles de pesos se encuentra integrado por:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|------------------------|----------------|
| BBVA Bancomer | 4,033.7 |
| BANCO Interacciones | 1,782.3 |
| T O T A L | 5,816.0 |

Cabe señalar que dentro de las cuentas correspondientes a Bancomer se encuentran cuatro cuentas a nombre de personas físicas (personal de la Universidad), las cuales fueron aperturadas para llevar a cabo compras extraordinarias en los departamentos de Recursos Materiales, Servicios Generales y Mantenimiento, con la finalidad de agilizar los procesos de compra de materiales urgentes que requieran las Unidades de Estudios Superiores o Rectoría, mismos que son utilizados para diversos mantenimientos y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo de oficina, etc.



INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El saldo por 98,700.0 miles de pesos de esta cuenta se integra por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------------------------|-----------------|
| INVERSIÓN EN FONDOS FINANCIEROS | 8,629.2 |
| INVERSIÓN RECURSOS FAM 2010 | 6,475.4 |
| FONDOS CONCURRENTES | 7,423.7 |
| INTERACCIONES IXTAPALUCA | 10,333.3 |
| INTERACCIONES FONDOS CONCURRENTES | 60,789.2 |
| INTERACCIONES FONDOS ORDINARIOS | 5,049.3 |
| T O T A L | 98,700.0 |

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta asciende a 1,328.5 miles de pesos y corresponden a los recursos pendientes de entregar por parte del Gobierno del Estado de México al Organismo por concepto de Subsidio con 1,315.8 miles de pesos y CONAGUA 12.7 miles de pesos.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta asciende a 7,183.1 miles de pesos y representa los anticipos de obra otorgados a contratistas pendientes de comprobar.



CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se integra por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------|
| Construcción Tercer Nivel Aulas UES Huixquilucan | 4,736.5 |
| Construcción Tercer Nivel Aulas UES Chalco | 3,960.1 |
| Construcción Tercer Nivel Aulas UES Acambay | 5,000.0 |
| Adquisición de Terreno Rectoría | 11,500.0 |
| Construcción Tercer Nivel Aulas UES Ixtapaluca | 43,268.9 |
| Construcción Tercer Nivel Aulas UES Almoloya de A. | 2,578.0 |
| Construcción Primera Etapa UES Tepetzotlán | 29,646.5 |
| Construcción UES El Oro | 22,720.3 |
| Construcción Segundo Nivel UES Atenco | 2,094.1 |
| Construcción de Laboratorio Tecnológico UES A. | 3,500.0 |
| T O T A L | 129,004.4 |

La construcción del Tercer Nivel Aulas UES Acambay por 5,000.0 miles de pesos y la Adquisición de Terreno de Rectoría por 11,5000.0 miles de pesos, no presentan movimientos con respecto al ejercicio 2011.



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo está integrado por los gastos devengados y no pagados se integra por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-----------------|
| 2.5% Sobre Remuneraciones | 2,574.8 |
| Adquisición de Terreno Rectoría | 845.5 |
| Construcción del Tercer Nivel UES Acambay | 866.0 |
| Construcción de las UES de Ecatepec e Ixtapaluca | 39,898.9 |
| GEM, Estímulo de Desempeño | 4.7 |
| Construcción de Edificio UES Tepetzotlán | 26,785.5 |
| Construcción UES El Oro | 22,720.3 |
| Construcción de Laboratorio UES Acambay | 1,778.9 |
| T O T A L | 95,474.7 |

INGRESOS

El ingreso estimado fue de 161,240.5 miles de pesos, se obtuvieron Ampliaciones netas por 134,693.2 miles de pesos, recaudando 362,911.2 miles de pesos, integrados principalmente por Subsidio para Gastos de Funcionamiento y Operación con 126,664.8 miles de pesos, Disponibilidades Financieras 62,354.7 miles de pesos, Gasto de Inversión Sectorial 34,065.3 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido fue de 277,177.1 miles de pesos, de un presupuesto autorizado modificado de 295,933.7 miles de pesos, mostrando un subejercicio de 18,756.6 miles de pesos, dichos recursos fueron aplicados principalmente en los capítulos de Servicios Personales con 109,166.3 miles de pesos, Servicios Generales 30,089.1 miles de pesos Inversión Pública 75,575.0 miles de pesos y GIS 34,065.3 miles de pesos.



OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho de Contadores, R.J.D Asociados, S.C., quien determinó 3 observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| BANCOS / TESORERÍA | |
| Existen cuentas bancarias a nombre de personas físicas (personal de la Universidad), las cuales fueron aperturadas para llevar a cabo compras extraordinarias en los departamentos de Recursos Materiales, Servicios Generales y Mantenimiento, con la finalidad de agilizar los procesos de compra de materiales urgentes que requieran las Unidades de Estudios Superiores o Rectoría, mismos que son utilizados para diversos mantenimientos y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo de oficina, etc. | Cancelar las cuentas bancarias y llevar a cabo estas operaciones mediante un fondo fijo. |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | |
| Se observó que las construcciones del Tercer Nivel Aulas UES Acambay por 5,000.0 miles de pesos y Adquisición de Terreno Rectoría por 11,500.0 miles de pesos no presentan movimientos con respecto al ejercicio 2011. | Realizar la depuración de la cuenta y en su caso realizar las gestiones necesarias para su traspaso a Bienes Inmuebles. |
| RECURSOS HUMANOS | |
| Se determinó una diferencia de 4 plazas entre las cifras finales del informe de la Cuenta Pública 2011 y las cifras iniciales del cuadro de plazas ocupadas 2012, proporcionados por el organismo. | Justificar la diferencia detectada y cotejar la información de antes de su presentación en la Cuenta Pública |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Estatal del Valle de
Ecatepec
(UNEVE)**

UNEVE



CONTENIDO

PÁGINA

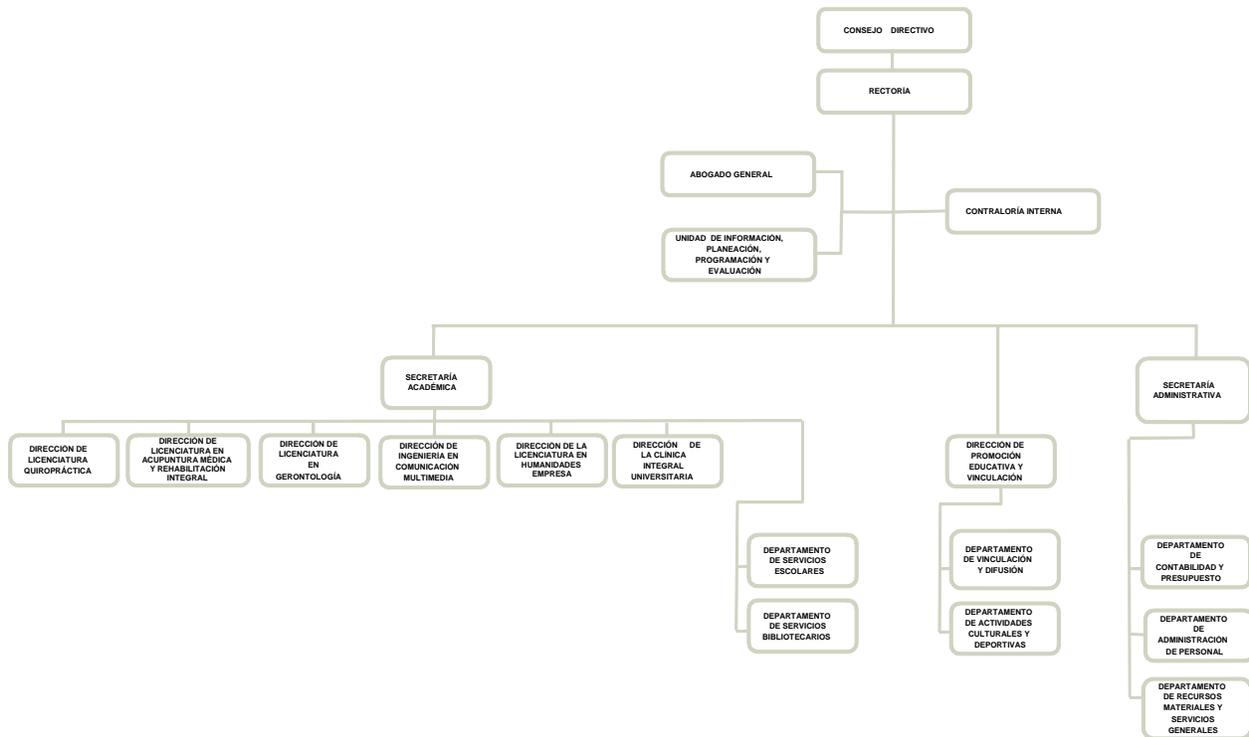
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 79 |
| Cumplimiento Financiero | 83 |
| Resultado de la Fiscalización | 109 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Estatal del Valle de Ecatepec fue creada como Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios según Gaceta del Gobierno número 8 de fecha 11 de enero de 2001.



* FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Promover e impartir la educación superior con validez oficial, para formar íntegramente profesionistas competentes, organizar y realizar actividades de investigación atendiendo los problemas Regionales, Estatales y Nacionales, en beneficio del desarrollo socioeconómico de la Entidad.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Estatal Del Valle de Ecatepec está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE ECATEPEC

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

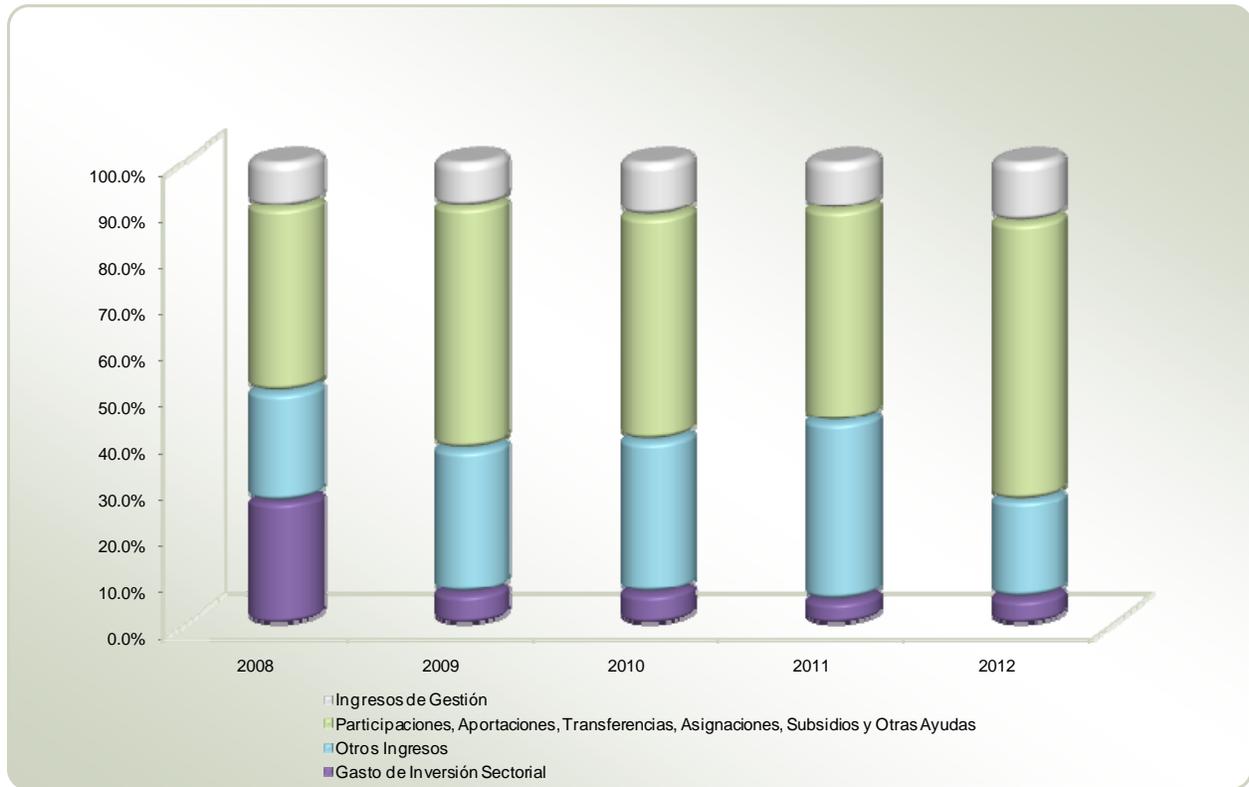
| COMPARATIVO DE INGRESOS | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 6,565.9 | 4,849.2 | | 11,415.1 | 13,187.5 | 13.1 | 1,772.4 | 15.5 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 6,565.9 | 4,849.2 | | 11,415.1 | 13,187.5 | 13.1 | 1,772.4 | 15.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 59,745.0 | 2,678.7 | | 62,423.7 | 60,577.2 | 60.1 | -1,846.5 | -3.0 |
| Subsidio | 59,745.0 | 2,678.7 | | 62,423.7 | 60,577.2 | 60.1 | -1,846.5 | -3.0 |
| OTROS INGRESOS | | 46,555.3 | | 46,555.3 | 21,419.8 | 21.2 | -25,135.5 | -54.0 |
| Ingresos Financieros | | | | | 1,383.3 | 1.4 | 1,383.3 | |
| Disponibilidades Financieras | | 3,389.9 | | 3,389.9 | 3,389.9 | 3.4 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 15,664.5 | 15.5 | 15,664.5 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 42,800.5 | | 42,800.5 | | | -42,800.5 | -100.0 |
| Otros | | 364.9 | | 364.9 | 982.1 | 1.0 | 617.2 | 169.1 |
| SUBTOTAL | 66,310.9 | 54,083.2 | | 120,394.1 | 95,184.5 | 94.4 | -25,209.6 | -20.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 5,690.5 | | | 5,690.5 | 5,690.5 | 5.6 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | 5,690.5 | | | 5,690.5 | 5,690.5 | 5.6 | | |
| TOTAL | 72,001.4 | 54,083.2 | | 126,084.6 | 100,875.0 | 100.0 | -25,209.6 | -20.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 7,792.3 | 8,698.8 | 10,543.7 | 12,160.5 | 13,187.5 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,792.3 | 8,698.8 | 10,543.7 | 12,160.5 | 13,187.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 31,362.0 | 46,643.2 | 43,179.2 | 53,600.5 | 60,577.2 |
| Subsidio | 31,362.0 | 46,643.2 | 43,179.2 | 53,600.5 | 60,577.2 |
| OTROS INGRESOS | 18,564.3 | 27,854.9 | 29,475.7 | 45,194.9 | 21,419.8 |
| Ingresos Financieros | 550.1 | 1,052.0 | 962.6 | 934.0 | 1,383.3 |
| Disponibilidades Financieras | | | 13,000.0 | 10,920.4 | 3,389.9 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 1,371.7 | 24,479.9 | 14,445.4 | 31,733.2 | 15,664.5 |
| Otros | 16,642.5 | 2,323.0 | 1,067.7 | 1,607.3 | 982.1 |
| SUBTOTAL | 57,718.6 | 83,196.9 | 83,198.6 | 110,955.9 | 95,184.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 20,910.3 | 5,960.0 | 5,967.0 | 5,989.1 | 5,690.5 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 20,910.3 | 5,960.0 | 5,967.0 | 5,989.1 | 5,690.5 |
| TOTAL | 78,628.9 | 89,156.9 | 89,165.6 | 116,945.0 | 100,875.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

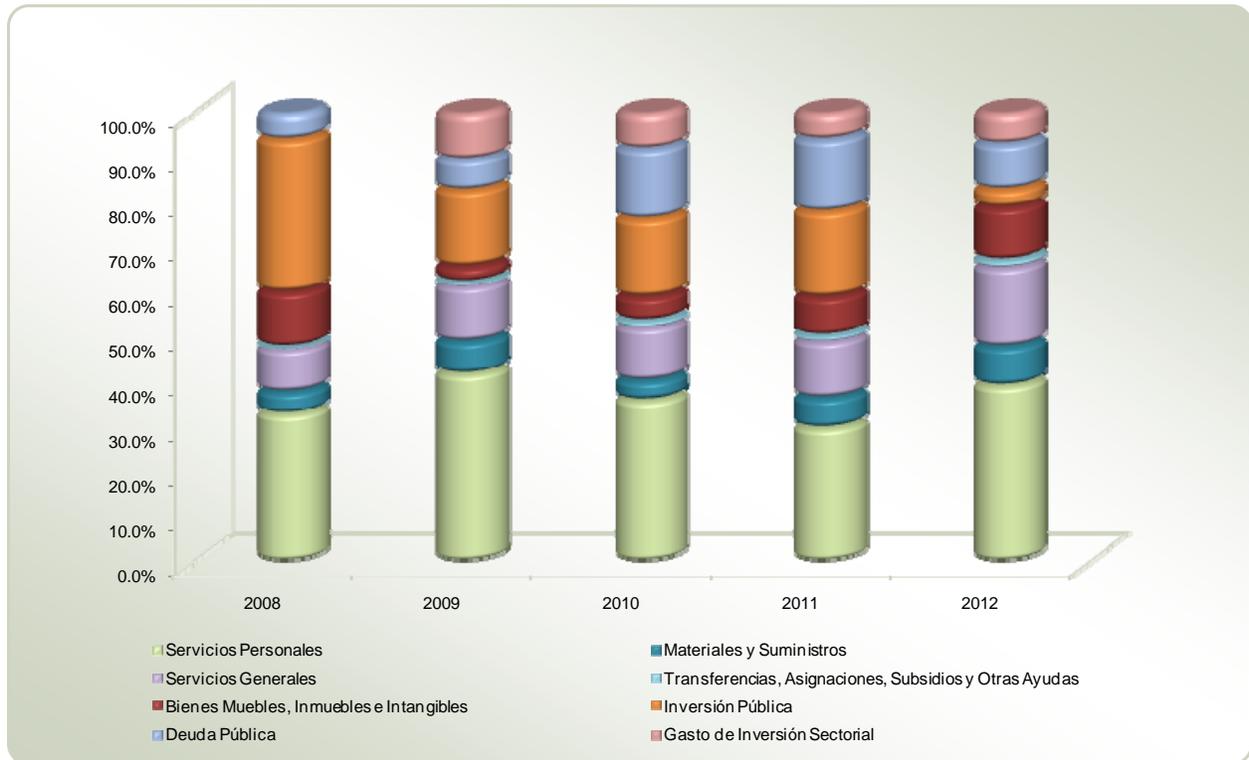
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 35,037.9 | 862.5 | 862.5 | 35,037.9 | 32,232.2 | 39.2 | -2,805.7 | -8.0 |
| Materiales y Suministros | 8,726.5 | 3,348.7 | 2,862.2 | 9,213.0 | 7,101.2 | 8.6 | -2,111.8 | -22.9 |
| Servicios Generales | 14,488.3 | 4,441.6 | 2,401.1 | 16,528.8 | 14,576.1 | 17.7 | -1,952.7 | -11.8 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,140.6 | 611.4 | 1,000.0 | 1,752.0 | 1,293.3 | 1.6 | -458.7 | -26.2 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 5,917.6 | 6,247.1 | 492.7 | 11,672.0 | 9,637.8 | 11.7 | -2,034.2 | -17.4 |
| Inversión Pública | | 3,389.9 | | 3,389.9 | 3,389.9 | 4.1 | | |
| Deuda Pública | | 42,800.5 | | 42,800.5 | 8,336.1 | 10.1 | -34,464.4 | -80.5 |
| SUBTOTAL | 66,310.9 | 61,701.7 | 7,618.5 | 120,394.1 | 76,566.6 | 93.1 | -43,827.5 | -36.4 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | 5,690.5 | | | 5,690.5 | 5,690.5 | 6.9 | | |
| TOTAL | 72,001.4 | 61,701.7 | 7,618.5 | 126,084.6 | 82,257.1 | 100.0 | -43,827.5 | -34.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 2008 - 2012 | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 20,222.6 | 24,024.6 | 26,788.4 | 30,052.8 | 32,232.2 |
| Materiales y Suministros | 2,996.3 | 4,121.4 | 3,246.7 | 6,758.1 | 7,101.2 |
| Servicios Generales | 5,906.7 | 7,117.3 | 8,892.2 | 12,712.5 | 14,576.1 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 255.6 | 513.5 | 1,085.0 | 1,299.1 | 1,293.3 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 7,522.6 | 1,961.4 | 3,911.8 | 8,642.2 | 9,637.8 |
| Inversión Pública | 20,910.3 | 9,830.2 | 13,000.0 | 19,280.4 | 3,389.9 |
| Deuda Pública | 3,668.3 | 3,927.1 | 11,652.9 | 16,234.7 | 8,336.1 |
| SUBTOTAL | 61,482.4 | 51,495.5 | 68,577.0 | 94,979.8 | 76,566.6 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | 5,960.0 | 5,967.0 | 5,989.1 | 5,690.5 |
| TOTAL | 61,482.4 | 57,455.5 | 74,544.0 | 100,968.9 | 82,257.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



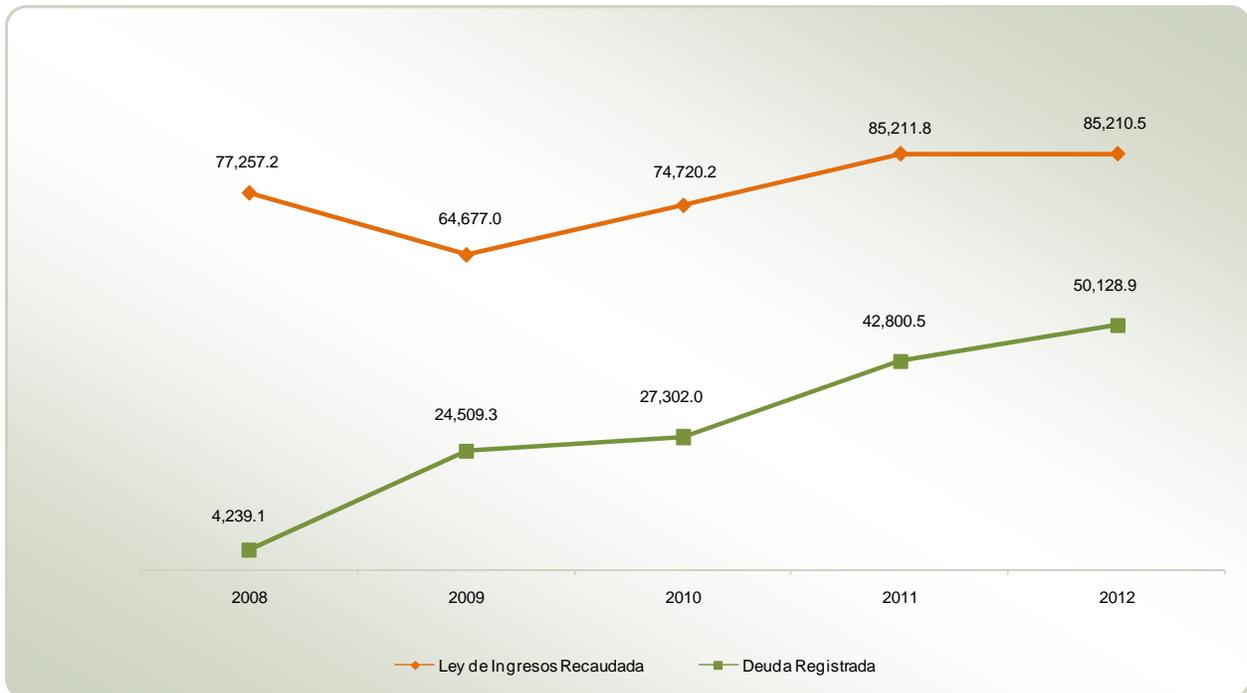
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 77,257.2 | 64,677.0 | 74,720.2 | 85,211.8 | 85,210.5 |
| Deuda Registrada | 4,239.1 | 24,509.3 | 27,302.0 | 42,800.5 | 50,128.9 |
| % | 5.5 | 37.9 | 36.5 | 50.2 | 58.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



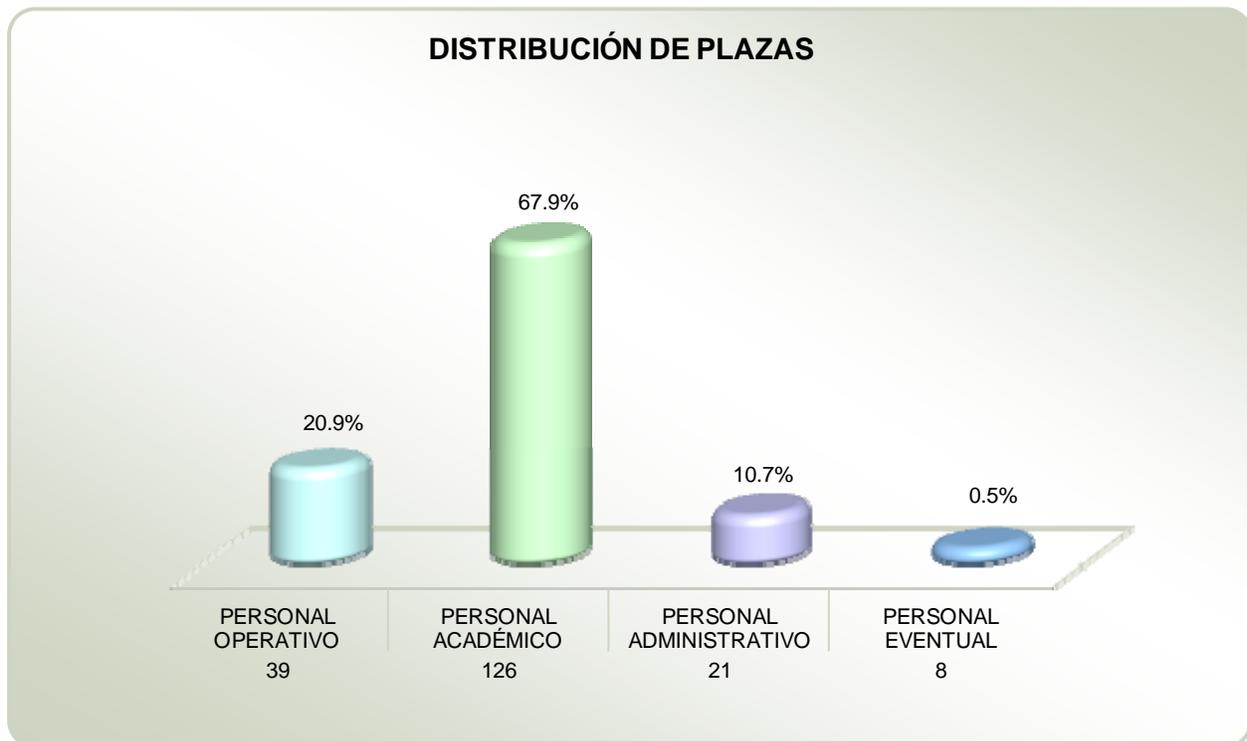
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------|------------|
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 41 | | 2 | 39 | (2) | (4.9) |
| Personal Académico | 133 | 6 | 13 | 126 | (7) | (5.3) |
| Personal Administrativo | 21 | 1 | 1 | 21 | | |
| Personal Eventual | 1 | 10 | 3 | 8 | 7 | 700.0 |
| T O T A L | 196 | 17 | 19 | 194 | 9 | 4.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| FAM | | 11,679.6 | 11,679.6 | 100.0 |
| TOTAL | | 11,679.6 | 11,679.6 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|------|--|------------------|------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | | | C U E N T A | | | | | |
| | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | | |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | | | |
| C | Bancos/Tesorería | 32,333.5 | 12,909.6 | 19,423.9 | C | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 41,310.8 | 40,034.2 | 1,276.6 |
| R | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 20,070.8 | 5,720.1 | 14,350.7 | R | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 394.5 | 488.9 | (94.4) |
| C | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,479.5 | 27,659.8 | (18,180.3) | C | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 8,423.6 | 2,277.4 | 6,146.2 |
| L | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 22.3 | (22.3) | L | | | | |
| A | Bienes en Tránsito | 4,047.0 | 194.9 | 3,852.1 | A | | | | |
| N | | | | | N | | | | |
| T | | | | | T | | | | |
| E | | | | | E | | | | |
| | TOTAL CIRCULANTE | 65,930.8 | 46,506.7 | 19,424.1 | | TOTAL CIRCULANTE | 50,128.9 | 42,800.5 | 7,328.4 |
| | | | | | | TOTAL PASIVO | 50,128.9 | 42,800.5 | 7,328.4 |
| | Terrenos | 39,461.8 | 39,461.8 | | | | | | |
| N | Edificios no Habitacionales | 70,140.0 | 70,140.0 | | | | | | |
| O | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 73,721.4 | 65,030.9 | 8,690.5 | | | | | |
| C | Mobiliario y Equipo de Administración | 16,354.9 | 14,805.2 | 1,549.7 | | | | | |
| I | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,564.8 | 2,511.3 | 53.5 | | | | | |
| R | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 16,597.7 | 14,540.8 | 2,056.9 | | | | | |
| C | Equipo de Transporte | 3,558.8 | 3,558.8 | | | | | | |
| U | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 988.3 | 988.3 | | | | | | |
| L | Colecciones, Obras de Arte y Objetos | 13.4 | 13.4 | | | | | | |
| A | Otros Bienes Muebles | 2,952.6 | 2,741.7 | 210.9 | | | | | |
| N | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (7,149.3) | (5,746.5) | (1,402.8) | | | | | |
| T | Depreciación Acumulada de Muebles | (24,894.7) | (20,368.4) | (4,526.3) | | | | | |
| E | | | | | | | | | |
| | TOTAL NO CIRCULANTE | 194,309.7 | 187,677.3 | 6,632.4 | | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 210,111.6 | 191,383.5 | 18,728.1 |
| | TOTAL ACTIVO | 260,240.5 | 234,184.0 | 26,056.5 | | TOTAL PASIVO, HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 260,240.5 | 234,184.0 | 26,056.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|--|-----------------|-----------------|----------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 13,187.5 | 12,160.5 | 1,027.0 |
| | Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 66,267.7 | 59,589.6 | 6,678.1 |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 2,365.4 | 8,508.3 | (6,142.9) |
| TOTAL INGRESOS | | 81,820.6 | 80,258.4 | 1,562.2 |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 32,232.2 | 30,052.8 | 2,179.4 |
| | Materiales y Suministros | 7,101.2 | 6,758.1 | 343.1 |
| | Servicios Generales | 14,576.1 | 12,712.5 | 1,863.6 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,293.3 | 1,299.1 | (5.8) |
| | Bienes Muebles e Inmuebles | 1,939.0 | 2,148.5 | (209.5) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 5,950.6 | 10,671.9 | (4,721.3) |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 63,092.4 | 63,642.9 | (550.5) |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 18,728.2 | 16,615.5 | 2,112.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---|
| | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 18,728.2 |
| F U E N T E S D I V I D O S | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 18,180.3 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 22.3 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles 1,402.8 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 4,526.3 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo 1,276.6 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 6,146.2 |
| | Revalúo de Bienes Inmuebles 4,861.9 |
| | Revalúo de Bienes Muebles 2,314.5 |
| | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO 57,459.1 |
| | A P L I C A C I O N E S |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios 8,690.5 | |
| Mobiliario y Equipo de Administración 1,549.7 | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 53.5 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 2,056.9 | |
| Otros Bienes Muebles 210.9 | |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 94.4 | |
| Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada 7,176.5 | |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO 23,684.5 | |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO 33,774.6 | |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 55,720.7 | 16,615.5 | 111,870.8 | 7,176.5 | | | 191,383.5 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (16,615.5) | 16,615.5 | | | | |
| Reclasificación de Cuenta | | | | (7,176.5) | 4,861.9 | 2,314.5 | (0.1) |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | | 18,728.2 | | | | | 18,728.2 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 55,720.7 | 18,728.2 | 128,486.3 | | 4,861.9 | 2,314.5 | 210,111.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 65,930.8 |
| Total Pasivo Circulante | 50,128.9 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 15,801.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 15,801.9 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS/TESORERÍA

Al 31 de diciembre de 2012, presenta un saldo por 32,333.5 miles de pesos, integrado por:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|------------------------|-----------------|
| Santander | 908.4 |
| Scotiabank Inverlat | 31,421.4 |
| Interacciones S.A. | 3.7 |
| T O T A L | 32,333.5 |

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio presenta un importe por 20,070.8 miles de pesos, integrado por los depósitos realizados en las cuentas de inversión de la Institución Bancaria Scotiabank Inverlat.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo por 9,479.5 miles de pesos, se integra por el Subsidio Estatal pendiente de ministrar por el Gobierno del Estado de México con 7,603.6 miles de pesos, y Subsidio Federal por 1,875.9 miles de pesos.



BIENES EN TRÁNSITO

Los bienes en tránsito por 4,047.0 miles de pesos, está integrado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 2012 |
|--|----------------|
| Equipamiento del Edificio Académico | 194.9 |
| Proyecto de Tecnologías | 1,675.5 |
| PIFI 2012 | 385.2 |
| Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa 2012 | 1,791.4 |
| T O T A L | 4,047.0 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Presenta un incremento respecto al ejercicio anterior por 8,690.5 miles de pesos, originado por la construcción del Centro de Idiomas y la Cafetería. El Organismo refleja Construcciones en Proceso, las cuales no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012, como son:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-----------------|
| CEIEM | 679.3 |
| CEIEM construcción de clínica UNEVE | 774.6 |
| CEIEM Unidad Académica | 538.2 |
| Edificio de Rectoría | 10,920.0 |
| Edificio Académico | 17,870.2 |
| CEIEM Biblioteca Universitaria y Edificio de Vinculación | 3,012.0 |
| Edificio de Rectoría (FAFM 2010) | 5,967.0 |
| Edificio Académico (FAFM 2011) | 5,989.1 |
| Unidad de Extensión Universitaria (Economías) | 19,280.4 |
| T O T A L | 65,030.8 |



BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Se determinó una diferencia de 825.5 miles de peso, entre el importe registrado en SICOPA y el monto presentado en los registros contables.

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Su saldo por 16,597.7 miles de pesos, está integrado por el equipo de acupuntura y quiropráctica, mesas de masaje, mesas de laboratorio, equipo de rehabilitación, equipo de fototerapia, camillas, analizador de grasa corporal, mesa zenth terminal, ultrasonido terapéutico, sistema pettibon, dermatermógrafo, equipo de magnoterapia, equipo de fluidoterapia, torre de estimulación, electroencefalógrafo, procesadora, estimulador, camillas, entre otros; los equipos antes descritos son utilizados para impartir la Licenciatura en Quiropráctica con que cuenta la Universidad.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo se integra principalmente por compromisos adquiridos en ejercicios anteriores, así como los adquiridos en el 2012, para la construcción de la Cafetería, el Centro de Idiomas, y el adeudo al despacho que realizó la auditoría externa, entre otros.

El Organismo refleja Pasivos, los cuales no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre se determinó una diferencia entre el saldo reflejado en la Cartera de Adeudos del ISSEMyM y el saldo reflejado en Cuentas por Pagar de la Balanza de Comprobación Detallada del Organismo por 216.5 miles de pesos.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Su saldo refleja un incremento por 6,146.2 miles de pesos, respecto al ejercicio 2011, originado principalmente por el fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa, el proyecto de Tecnologías de Información, Programa Integral de Financiamiento



Institucional (PIFI) 2012, Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) 2012 y por Cuentas por Pagar al Gobierno del Estado de México (GEM) por 796.9 miles de pesos.

INGRESOS

El ingreso estimado fue de 72,001.4 miles de pesos, recaudando 100,875.0 miles de pesos, de un autorizado de 126,084.6 miles de pesos, integrados principalmente por el Subsidio para gastos de funcionamiento y operación por 60,577.2 miles de pesos, Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio 15,664.5 miles de pesos, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios 13,187.5 miles de pesos, Gasto de Inversión Sectorial 5,690.5 miles de pesos y Disponibilidades Financieras 3,389.9 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido fue de 82,257.1 miles de pesos, de un presupuesto autorizado modificado de 126,084.6 miles de pesos, mostrando un subejercicio de 43,827.5 miles de pesos, la aplicación de los recursos se ejerció principalmente en los capítulos de Servicios Personales por 32,232.2 miles de pesos, Servicios Generales 14,576.1 miles de pesos, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 9,637.8 miles de pesos, Deuda Pública 8,336.1 miles de pesos y Materiales y Suministros 7,101.2 miles de pesos.

Las ampliaciones presupuestales netas reflejan una diferencia por 6,971.1 miles de pesos con respecto a lo reportado en el comparativo de egresos presentado en la Cuenta Pública 2012 y los oficios de ampliación y reducción del presupuesto 2012 autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por el Organismo, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

Se presenta una diferencia por 2,599.0 miles de pesos, entre el cuadro del presupuesto Ejercido en Obra por Fuente de Financiamiento con 11,679.6 miles de pesos, contra el



Comparativo de Egresos por Capítulo por 9,080.4 miles de pesos, integrado por los rubros de Inversión Pública por 3,389.9 miles de pesos y Gasto de Inversión Sectorial por 5,690.5 miles de pesos.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA A LA MATRICULA

La Universidad no practicó auditoría externa a la matricula; contraviniendo presuntamente lo dispuesto en el art. 43 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2012.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Del Barrio y Cía., S.C., quien no determinó observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

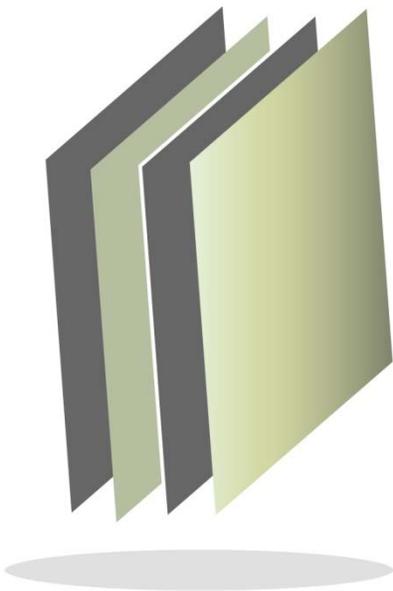
**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|--|
| BIENES MUEBLES | |
| Se determinó una diferencia respecto de los registros contables de Bienes Muebles contra lo registrado en SICOPA por 825.5 miles de pesos. | Aclarar dicha diferencia detectada y realizar los ajustes correspondientes. |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | |
| El Organismo refleja Construcciones en Proceso, las cuales no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012. | Realizar la depuración de la cuenta y en su caso realizar las gestiones necesarias para su traspaso a Bienes Inmuebles. |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| El Organismo refleja saldos que no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012. | Se recomienda realizar la depuración de la cuenta y justificar los importes observados. |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se determina una diferencia por 216.5 miles de pesos entre el saldo reflejado en la Cartera de Adeudos del ISSEMyM y el saldo reflejado en cuentas por pagar del Organismo. Así mismo el Instituto no envía la conciliación realizada con dicho Organismo. | Se recomienda realizar la conciliación entre el saldo de la cartera de adeudos del ISSEMyM y el saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada y justificar las diferencias detectadas. |
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO | |
| Se determinó una diferencia por 6,971.1 miles de pesos, entre las ampliaciones netas mostradas en el comparativo de egresos presentado en la cuenta pública del ejercicio y los oficios de ampliación y reducción del presupuesto 2012, autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por la Universidad, incumpliendo lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente. | Realizar las conciliaciones necesarias y justificar las diferencias detectadas. |



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO | |
| Se presenta una diferencia por 2,599.0 miles de pesos entre el cuadro "Ejercido en Obra y/o Acción por Fuente de Financiamiento" proporcionado por el Organismo y los importes ejercidos en los rubros de Inversión Pública y Gasto de Inversión Sectorial del Comparativo de Egresos por Capítulo de la Cuenta Pública del Ejercicio. | Se recomienda justificar la inconsistencia y realizar la conciliación de los documentos antes de su entrega. |
| MATRÍCULA DE ALUMNOS | |
| No se obtuvo evidencia de la auditoría externa practicada a la matrícula de la Universidad; contraviniendo presuntamente lo dispuesto en el art. 43 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2012. | Justificar la situación observada, en su caso, proceder a su inmediata regularización y procurar en lo sucesivo, cumplir y hacer cumplir la normatividad que regula el uso y aplicación de los recursos financieros. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Estatal del
Valle de Toluca**

(UNEVT)

UNEVT



CONTENIDO

PÁGINA

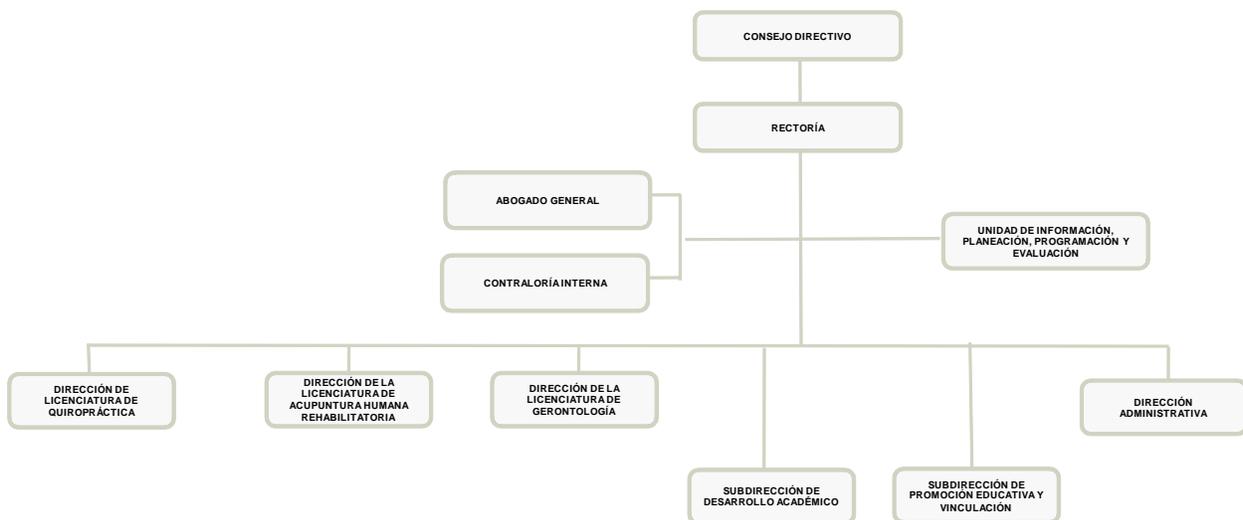
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 117 |
| Cumplimiento Financiero | 121 |
| Resultado de la Fiscalización | 147 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Estatal del Valle de Toluca, se creó por Decreto del Ejecutivo del Estado, como Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, publicado en “Gaceta de Gobierno” el 20 de enero de 2009.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación superior en sus niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado con validez oficial para formar integralmente profesionales competentes con un amplio sentido ético, humanístico y nacionalista. Formar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor, innovador, orientados al logro y a la superación personal permanente y comprometida con el progreso del ser humano, del País y del Estado.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Estatal del Valle de Toluca está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE TOLUCA.

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Estatal del Valle de Toluca, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo coincidan con los derechos y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificado y el Presupuesto de Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Estatal del Valle de Toluca; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y



a la Universidad Estatal del Valle de Toluca, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Estatal del Valle de Toluca sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información financiera y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

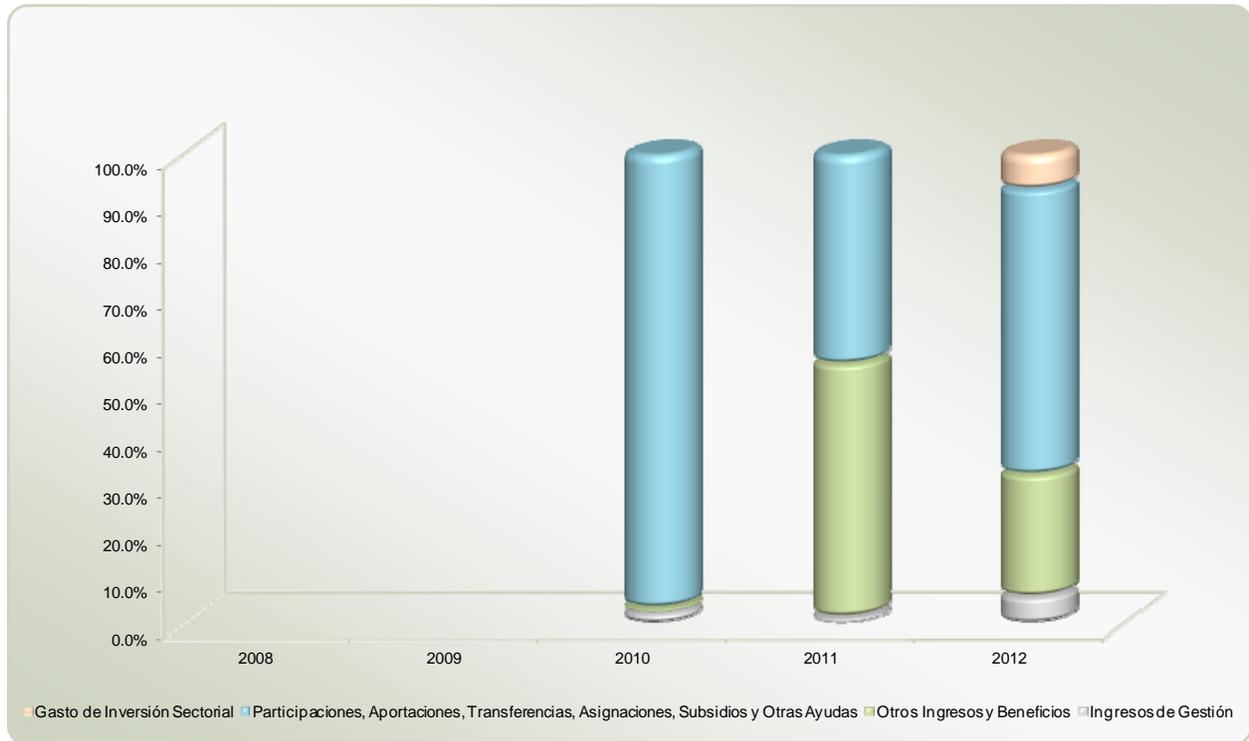
| COMPARATIVO DE INGRESOS | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------|-------------------|-------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | | | | 3,010.1 | 5.8 | 3,010.1 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | | | 3,010.1 | 5.8 | 3,010.1 | |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 26,578.5 | 6,216.2 | | 32,794.7 | 31,456.0 | 60.8 | -1,338.7 | -4.1 |
| Subsidio | 26,578.5 | 6,216.2 | | 32,794.7 | 31,456.0 | 60.8 | -1,338.7 | -4.1 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | 38,632.3 | | | 13,424.2 | 26.0 | -25,208.1 | |
| Ingresos Financieros | | | | | 1,764.6 | 3.4 | 1,764.6 | |
| Disponibilidades Financieras | | | | | | | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 10,157.7 | 19.6 | 10,157.7 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 38,632.3 | | 38,632.3 | | | -38,632.3 | |
| Ingresos Diversos | | | | | 1,501.9 | 2.9 | 1,501.9 | |
| SUBTOTAL | 26,578.5 | 44,848.5 | | 71,427.0 | 47,890.3 | 86.8 | -23,536.7 | -33.0 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 3,832.2 | | | 3,832.2 | 3,832.2 | 7.4 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial | 3,832.2 | | | 3,832.2 | 3,832.2 | 7.4 | | |
| T O T A L | 30,410.7 | 44,848.5 | | 75,259.2 | 51,722.5 | 100.0 | -23,536.7 | -31.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | | 713.2 | 1,659.3 | 3,010.1 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | 713.2 | 1,659.3 | 3,010.1 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | 341.8 | 64,026.8 | 13,424.2 |
| Ingresos Financieros | | | 6.9 | 674.2 | 1,764.6 |
| Disponibilidades de Ejercicios Anteriores | | | | 9,498.0 | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | 334.9 | 38,632.4 | 10,157.7 |
| Ingresos Diversos | | | | 15,222.2 | 1,501.9 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | 29,558.9 | 52,548.1 | 31,456.0 |
| Subsidio Estatal | | | 29,558.9 | 52,548.1 | 31,456.0 |
| SUBTOTAL | | | 30,613.9 | 118,234.2 | 47,890.3 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | | 3,832.2 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | | | 3,832.2 |
| T O T A L | | | 30,613.9 | 118,234.2 | 51,722.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

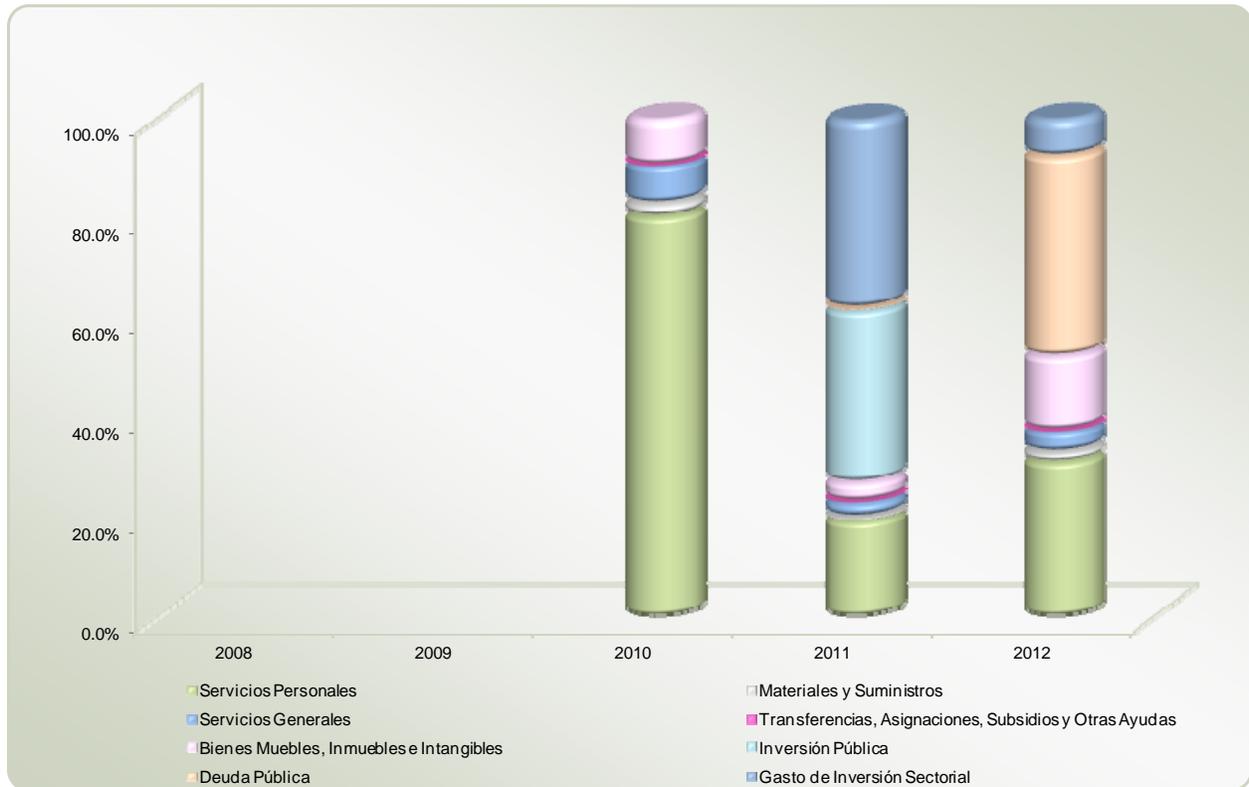
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 16,907.3 | 2,695.4 | 1,660.2 | 17,942.5 | 16,208.3 | 31.3 | -1,734.2 | -9.7 |
| Materiales y Suministros | 423.8 | 998.1 | 107.5 | 1,314.4 | 988.3 | 1.9 | -326.1 | -24.8 |
| Servicios Generales | 1,672.0 | 1,448.8 | 543.9 | 2,576.9 | 2,151.8 | 4.2 | -425.1 | -16.5 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 6,036.8 | 6,093.4 | 11,307.8 | 822.4 | 89.9 | 0.2 | -732.5 | -89.1 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,538.6 | 8,979.4 | 379.5 | 10,138.5 | 7,673.9 | 14.8 | -2,464.6 | -24.3 |
| Deuda Pública | | 38,632.3 | | 38,632.3 | 20,795.9 | 40.2 | -17,836.4 | -46.2 |
| SUBTOTAL | 26,578.5 | 58,847.4 | 13,998.9 | 71,427.0 | 47,908.1 | 92.6 | -23,518.9 | -32.9 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 3,832.2 | | | 3,832.2 | 3,832.2 | 7.4 | | |
| TOTAL | 30,410.7 | 58,847.4 | 13,998.9 | 75,259.2 | 51,740.3 | 100.0 | -23,518.9 | -31.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | | | 4,892.7 | 10,159.0 | 16,208.3 |
| Materiales y Suministros | | | 163.4 | 431.3 | 988.3 |
| Servicios Generales | | | 463.6 | 1,595.2 | 2,151.8 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | 8.8 | 17.0 | 89.9 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | | 560.0 | 1,997.1 | 7,673.9 |
| Inversión Pública | | | | 18,023.2 | |
| Deuda Pública | | | | 334.9 | 20,795.9 |
| SUBTOTAL | | | 6,088.5 | 32,557.7 | 47,908.1 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | | 19,797.3 | 3,832.2 |
| TOTAL | | | 6,088.5 | 52,355.0 | 51,740.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|------|------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | | | 30,279.0 | 79,601.8 | 41,564.8 |
| Deuda Registrada | | | 334.9 | 38,632.4 | 27,994.1 |
| % | | | 1.1 | 48.5 | 67.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

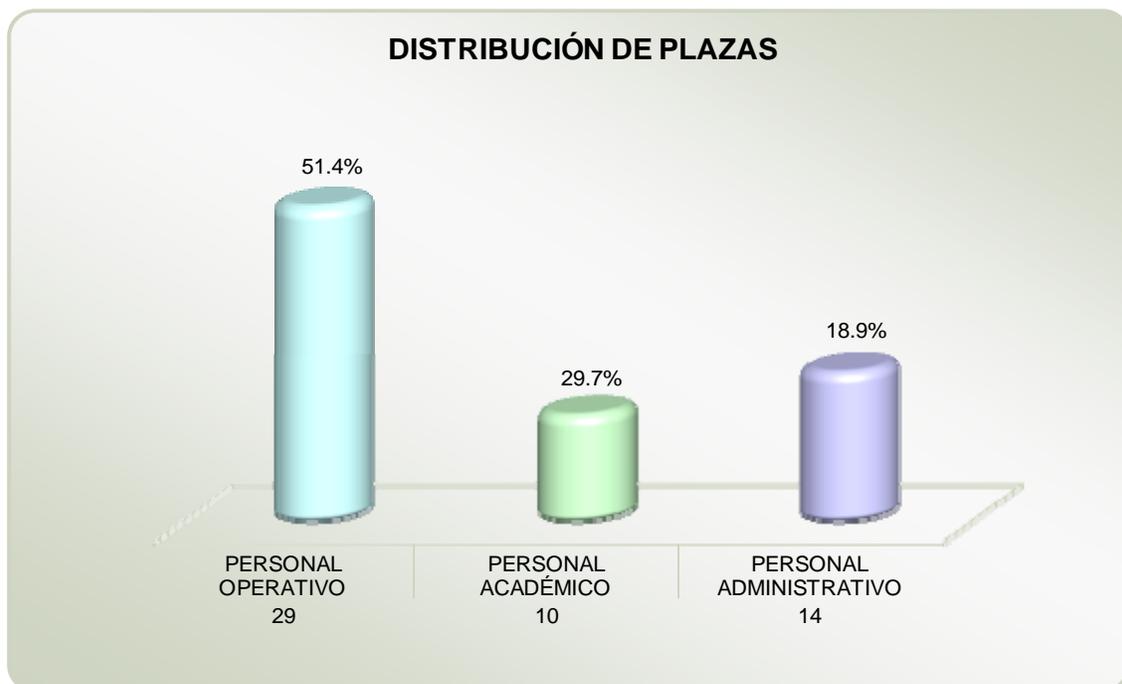


PLAZAS OCUPADAS

| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
|-------------------------|------------------------------|-----------|----------|-----------------------------|-----------|-------------|
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 19 | 10 | | 29 | 10 | 52.6 |
| Personal Académico | 11 | 2 | 3 | 10 | -1 | -9.1 |
| Personal Administrativo | 7 | 7 | | 14 | 7 | 100.0 |
| T O T A L | 37 | 19 | 3 | 53 | 16 | 43.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Se presenta una diferencia de 63 personas entre el cuadro de plazas ocupadas la cierre del ejercicio y la nómina número 24.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Gasto de Inversión Sectorial | 3,832.2 | | 3,832.2 | 100.0 |
| TOTAL | 3,832.2 | | 3,832.2 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|--|--|--|------------------|------------------|-------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | | | | | | |
| ACTIVO | | | | | | | PASIVO | | | | | | |
| C | Bancos/Tesorería | | | 482.7 | 29,665.4 | (29,182.7) | C | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | | 20.1 | 609.7 | (589.6) |
| I | Inversiones Financieras de Corto Plazo | | | 47,535.2 | 4,680.1 | 42,855.1 | I | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | 15.4 | 64.0 | (48.6) |
| R | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | 2,141.9 | 21,770.9 | (19,629.0) | R | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | 27,958.6 | 37,958.7 | (10,000.1) |
| C | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | 3.4 | 10.8 | (7.4) | U | | | | | | |
| L | Bienes en Tránsito | | | 5,748.7 | | 5,748.7 | L | | | | | | |
| A | | | | | | | A | | | | | | |
| N | | | | | | | N | | | | | | |
| T | | | | | | | T | | | | | | |
| E | | | | | | | E | | | | | | |
| | TOTAL CIRCULANTE | | | 55,911.9 | 56,127.2 | (215.3) | | TOTAL CIRCULANTE | | | 27,994.1 | 38,632.4 | (10,638.3) |
| | Edificios no Habitacionales | | | 38,746.9 | 15,213.8 | 23,533.1 | | TOTAL PASIVO | | | 27,994.1 | 38,632.4 | (10,638.3) |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | | 29,161.6 | 48,173.6 | (19,012.0) | | | | | | | |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | | | 4,105.5 | 433.5 | 3,672.0 | | | | | | | |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | | 3,148.1 | 294.4 | 2,853.7 | | | | | | | |
| | Equipo de Transporte | | | 989.9 | 615.3 | 374.6 | | | | | | | |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | | | (520.6) | | (520.6) | | | | | | | |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | | | (624.7) | (115.0) | (509.7) | | | | | | | |
| | TOTAL NO CIRCULANTE | | | 75,006.7 | 64,615.6 | 10,391.1 | | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | 102,924.5 | 82,110.4 | 20,814.1 |
| | TOTAL ACTIVO | | | 130,918.6 | 120,742.8 | 10,175.8 | | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | 130,918.6 | 120,742.8 | 10,175.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 3,010.1 | 1,659.3 | 1,350.8 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 35,288.2 | 52,548.1 | (17,259.9) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 3,266.5 | 15,896.4 | (12,629.9) |
| TOTAL INGRESOS | | 41,564.8 | 70,103.8 | (28,490.4) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 16,208.3 | 10,159.0 | 6,049.3 |
| | Materiales y Suministros | 988.3 | 431.3 | 557.0 |
| | Servicios Generales | 2,151.8 | 1,595.2 | 556.6 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 89.9 | 17.0 | 72.9 |
| | Inversión Pública | 282.2 | 1,061.9 | (779.7) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,030.2 | 115.0 | 915.2 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 20,750.7 | 13,379.4 | 7,371.3 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 20,814.1 | 56,724.4 | (35,861.7) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|---------------------------------------|--|-----------------|
| FUENTES | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 20,814.1 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 19,629.0 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 7.4 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 19,012.0 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 520.6 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 509.7 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 60,492.8 |
| APLICACIONES | Bienes en Tránsito | 5,748.7 |
| | Edificios no Habitacionales | 23,533.1 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 3,672.0 |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,853.7 |
| | Equipo de Transporte | 374.6 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 589.6 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 48.6 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 10,000.1 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 46,820.4 |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 13,672.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | |
|---|--|---|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | |
| CONCEPTO | RESULTADO DE EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 56,724.4 | 25,386.0 | 82,110.4 |
| Traspaso de Resultado del Ejercicio 2011 | (56,724.4) | 56,724.4 | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | 20,814.1 | | 20,814.1 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 20,814.1 | 82,110.4 | 102,924.5 |

*FUENTE: Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|-----------------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 55,911.9 |
| Total Pasivo Circulante | 27,994.1 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 27,917.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 27,917.8 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo correspondiente al efectivo disponible en Instituciones Bancarias ascendió a 482.7 miles de pesos, importe depositado en Banorte.

La Conciliación Bancaria de la Cta. Núm. 635374442 no presenta el desglose de las partidas en conciliación, así como la fecha de antigüedad de éstas, por 202.6 miles de pesos, incumpliendo lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente, contenido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio fiscal 2012, el saldo de esta cuenta asciende a 47,535.2 miles de pesos. El Organismo no presenta los Estados de Cuenta Bancarios de las cuentas de Inversión.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------|----------------|
| Gobierno del Estado de México | 1,307.9 |
| Federación | 834.0 |
| TOTAL | 2,141.9 |



El subsidio pendiente de ministrar por el Gobierno del Estado de México es de 1,307.9 miles de pesos, el cual al verificar en los anexos a los Estados Financieros del Sector Central no se encuentra correspondido por éste último, existiendo una diferencia de 834.0 miles de pesos.

BIENES EN TRÁNSITO

El importe por concepto de las mercancías adquiridas que no han sido recibidas por la Entidad se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 2012 |
|--------------------------------|----------------|
| Equipo Programa PIFI 2012 | 354.1 |
| Equipo de Programa FODAES 2012 | 5,394.6 |
| T O T A L | 5,748.6 |

Del importe presentado en esta cuenta, el Organismo presenta un convenio de fecha 16 de abril de 2012, el cual ampara el importe de 10,800.8 miles de pesos, existiendo una diferencia de 5,052.2 miles de pesos. Al respecto, el Organismo no cuenta con la documentación que respalde dicho monto, como son contratos, facturas y/o licitaciones.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Al 31 de diciembre de 2012, el conjunto de bienes requeridos por el Organismo para el cumplimiento de sus funciones presenta un importe por 8,243.5 miles de pesos.

La conciliación de bienes, enviada por el Organismo, presenta una diferencia de 215.7 miles de pesos entre los importes reflejados en la columna saldo SICOPA y los presentados en la columna saldo Contabilidad, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental



para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

El Organismo considera como parte de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración, los activos correspondientes a Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo y Otros Bienes Muebles, incumpliendo lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México, apartados "Catalogo de Cuentas" e "Instructivo de Cuentas".

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo por las obligaciones contraídas por el Organismo, por concepto de compras de bienes y/o servicios; entre otros, asciende a 20.1 miles de pesos.

RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de las retenciones pendientes de enterar a favor de terceros asciende a 15.4 miles de pesos.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta presenta un saldo por 27,958.6 miles de pesos.

Las Cuentas por Pagar al GEM presentan un saldo por 107.0 miles de pesos, el cual al verificar los anexos a los Estados Financieros del Sector Central no se encuentra correspondido por éste último, existiendo una diferencia de 11.8 miles de pesos.

INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos recaudados por el Organismo ascendieron a 51,722.5 miles de pesos; la Universidad recaudó 31,456.0 miles de pesos por concepto



de Subsidio; Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio, 10,157.7 miles de pesos; Gasto de Inversión Sectorial, 3,832.2 miles de pesos; Ingresos de Gestión, 3,010.1 miles de pesos; y Otros Ingresos 3,266.5 miles de pesos, monto integrado por los Ingresos Financieros con 1,764.6 miles de pesos e Ingresos Diversos 1,501.9 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido al 31 de diciembre de 2012 fue de 51,740.3 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor importe ejercido: Deuda Pública con 40.2 por ciento, Servicios Personales con 31.3 por ciento, y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con 14.8 por ciento del total ejercido.

Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 17.8 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Ramírez y Asociados, S. C., quien determinó 7 observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

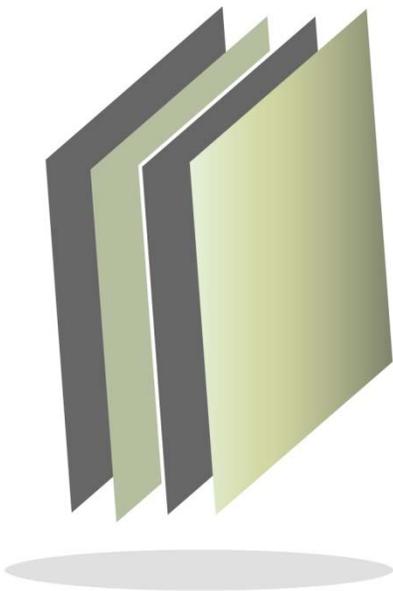
| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|---|
| BANCOS / TESORERÍA | |
| La Conciliación Bancaria de la Cta. Núm. 635374442 de Banorte no presenta el desglose de las partidas en conciliación, así como la fecha de antigüedad de éstas, por 202.6 miles de pesos, incumpliendo lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente, contenido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Elaborar y presentar las Conciliaciones Bancarias (carátula y anexos). |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | |
| No se presentan los Estados de Cuenta Bancarios de las cuentas de inversión. | Obtener y presentar mensualmente todos los estados de cuenta bancarios. |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | |
| Se presentó una diferencia de 834.0 miles de pesos entre el saldo presentado por el Gobierno del Estado de México y lo registrado en la contabilidad por el Organismo. | Realizar las conciliaciones necesarias y justificar las diferencias detectadas. |
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| Del importe presentado en esta cuenta, el Organismo no cuenta con la documentación que respalde un monto por 5,052.2 miles de pesos, tales como, contratos, facturas y/o licitaciones. | Definir el procedimiento de compra para llevar a cabo las adquisiciones de los bienes, por los cuales se afecta dicha cuenta. Realizar la afectación de la cuenta de resultados de Ejercicios Anteriores de conformidad a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| BIENES MUEBLES | |
| La conciliación de bienes, enviada por el Organismo, presenta una diferencia de 215.7 miles de pesos entre los importes reflejados en la columna saldo SICOPA y los presentados en la columna saldo Contabilidad, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Mantener actualizado el registro de Bienes Muebles en el Sistema de Control Patrimonial SICOPA WEB. Realizar la conciliación y efectuar los ajustes correspondientes. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| BIENES MUEBLES | |
| El Organismo considera como parte de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración, los activos correspondientes a Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo y Otros Bienes Muebles, incumpliendo lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México, apartado "Catalogo de Cuentas" e "Instructivo de Cuentas". | Realizar la reclasificación de estas cuentas. |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se presentó una diferencia de 11.8 miles de pesos entre el saldo registrado en la Balanza de Comprobación Detallada del Organismo y el saldo reflejado en los anexos a los Estados Financieros del Sector Central. | Efectuar la conciliación correspondiente y efectuar los ajustes que se deriven de dicha conciliación. |
| ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGESOS | |
| Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 17.8 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios. | Establecer la debida comunicación y coordinación entre la Contraloría Interna y las Unidades Administrativas encargadas de la planeación, programación y evaluación, con la finalidad de verificar periódicamente a través del sistema de control y evaluación, que establezcan, los resultados de la ejecución de los programas en relación con el ejercicio del presupuesto. |
| RECURSOS HUMANOS | |
| Se determinó una diferencia de 63 personas entre el cuadro de plazas ocupadas al cierre del ejercicio y la nómina número 24. | Realizar la conciliación de la información presentada. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Politécnica
de Tecámac**

(UPT)

UPT



CONTENIDO

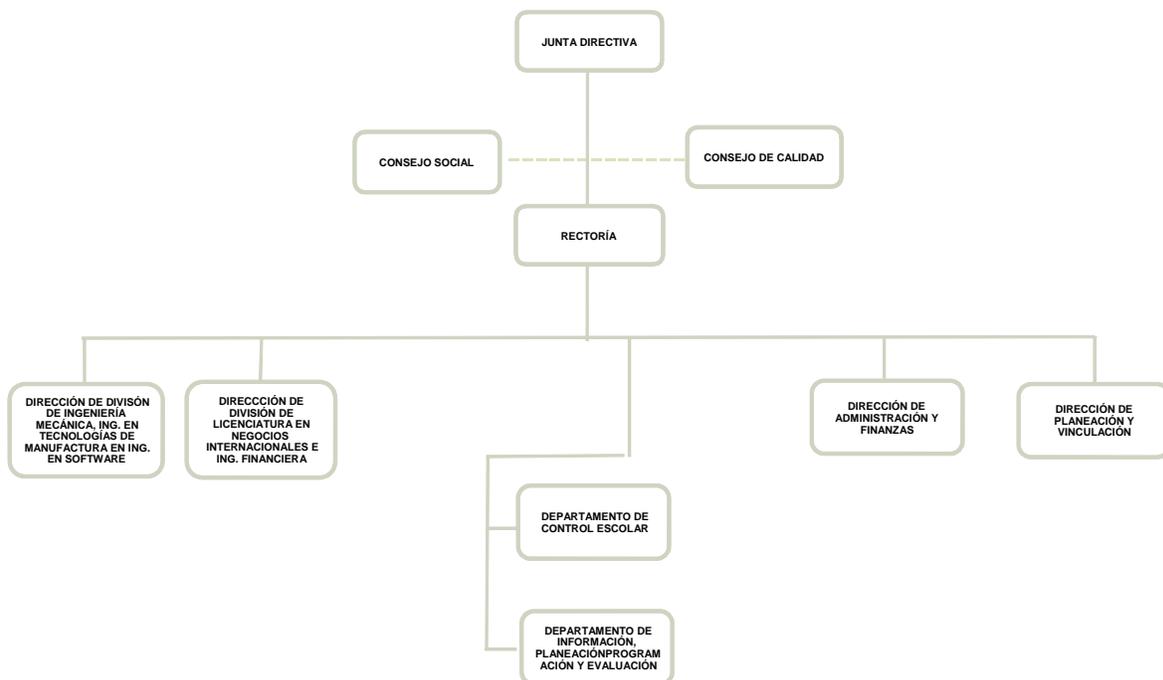
PÁGINA

| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 155 |
| Cumplimiento Financiero | 159 |
| Resultado de la Fiscalización | 183 |

PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Politécnica de Tecámac, se creó por Decreto del Ejecutivo del Estado como un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal con la personalidad jurídica y patrimonio propios, publicado en la Gaceta del Gobierno el 18 de agosto de 2008.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría, Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñado con base en competencias, de igual forma impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Politécnica de Tecámac está a cargo de la Junta Directiva.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TECÁMAC

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Politécnica de Tecámac, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos causados y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, corresponda a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.



17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.
18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de



Tecámac sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Politécnica de Tecámac, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Politécnica de Tecámac sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

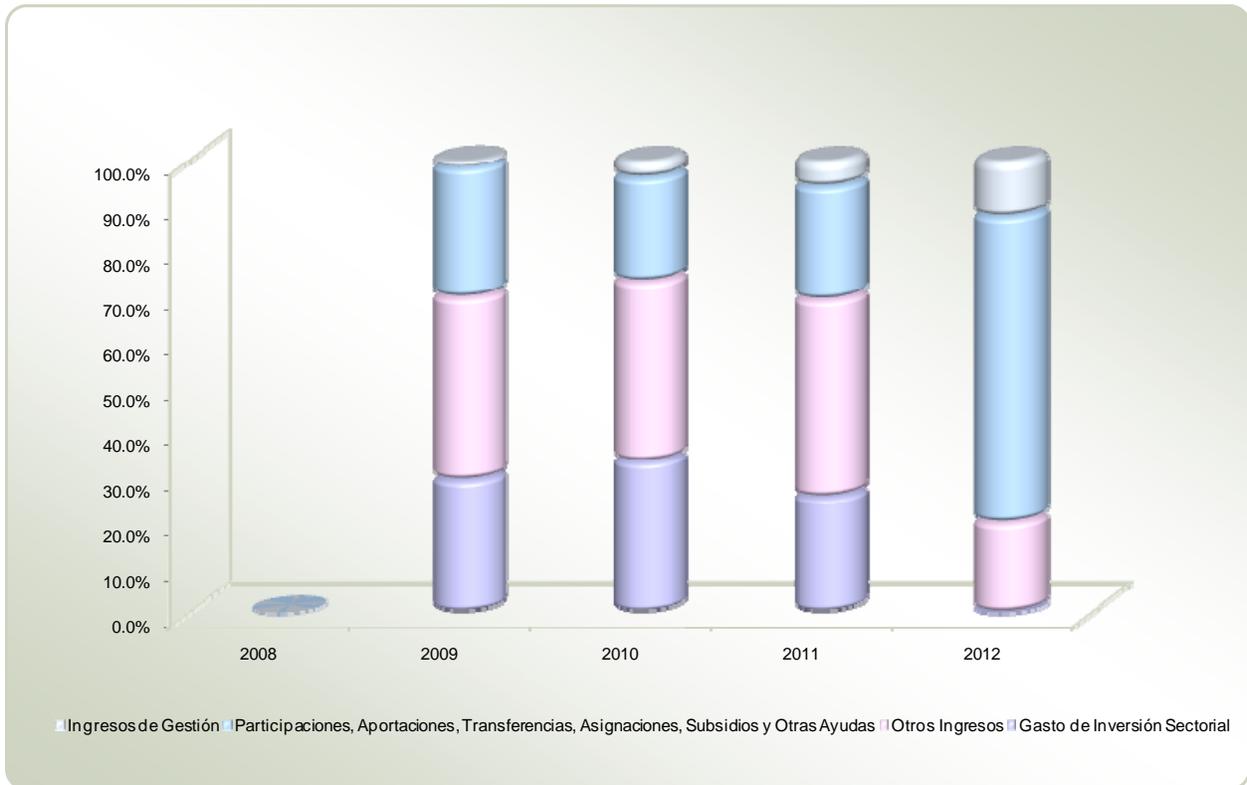
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 1,131.3 | 1,560.4 | | 2,691.7 | 3,230.9 | 12.4 | 539.2 | 20.0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,131.3 | 1,560.4 | | 2,691.7 | 3,230.9 | 12.4 | 539.2 | 20.0 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 12,459.6 | 5,376.8 | | 17,836.4 | 17,607.8 | 67.7 | -228.6 | -1.3 |
| Subsidio | 12,459.6 | 5,376.8 | | 17,836.4 | 17,607.8 | 67.7 | -228.6 | -1.3 |
| OTROS INGRESOS | | 35,627.5 | | 35,627.5 | 5,175.0 | 19.9 | -30,452.5 | -85.5 |
| Ingresos Financieros | | | | | 572.3 | 2.2 | 572.3 | |
| Disponibilidades Financieras | | 1,244.9 | | 1,244.9 | 1,244.9 | 4.8 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 3,003.4 | 11.5 | 3,003.4 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Fiscales Anteriores | | | 34,175.6 | 34,175.6 | | | -34,175.6 | -100.0 |
| Otros Ingresos | | 207.0 | | 207.0 | 354.4 | 1.4 | 147.4 | |
| TOTAL | 13,590.9 | 42,564.7 | | 56,155.6 | 26,013.7 | 100.0 | -30,141.9 | -53.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | 713.2 | 1,815.9 | 3,134.5 | 3,230.9 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | 713.2 | 1,815.9 | 3,134.5 | 3,230.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 14,024.2 | 11,311.0 | 14,028.0 | 17,607.8 |
| Subsidio Estatal | | 14,024.2 | 11,311.0 | 14,028.0 | 17,607.8 |
| OTROS INGRESOS | | 19,671.1 | 19,548.8 | 24,312.7 | 5,175.0 |
| Ingresos Financieros | | 388.0 | 759.3 | 701.2 | 572.3 |
| Disponibilidades Financieras | | | 2,108.9 | 4,517.2 | 1,244.9 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | 19,283.1 | 16,680.6 | 19,094.3 | 3,003.4 |
| Otros Ingresos | | | | | 354.4 |
| SUBTOTAL | | | | | |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 14,250.0 | 16,400.0 | 14,250.0 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 14,250.0 | 16,400.0 | 14,250.0 | |
| TOTAL | | 48,658.5 | 49,075.7 | 55,725.2 | 26,013.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

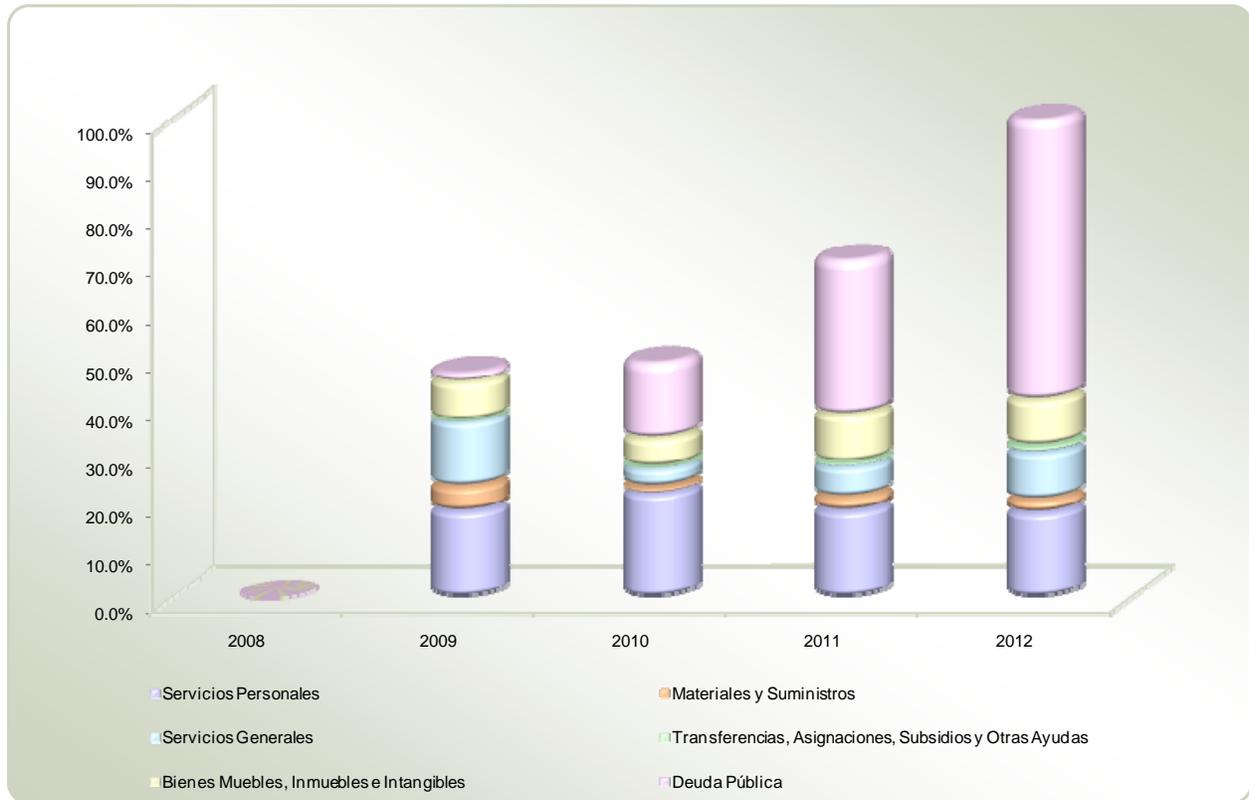
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 7,573.2 | 3,240.6 | 1,010.0 | 9,803.8 | 8,961.6 | 17.7 | -842.2 | -8.6 |
| Materiales y Suministros | 1,431.4 | 1,041.8 | 972.2 | 1,501.0 | 1,407.3 | 2.8 | -93.7 | -6.2 |
| Servicios Generales | 3,464.1 | 3,932.8 | 2,288.7 | 5,108.2 | 5,052.0 | 10.0 | -56.2 | -1.1 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 910.6 | 219.8 | 690.8 | 655.0 | 1.3 | -35.8 | -5.2 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,122.2 | 4,151.4 | 397.4 | 4,876.2 | 4,865.6 | 9.6 | -10.6 | -0.2 |
| Deuda Pública | | 34,175.6 | | 34,175.6 | 29,672.9 | 58.6 | | |
| TOTAL | 13,590.9 | 47,452.8 | 4,888.1 | 56,155.6 | 50,614.4 | 100.0 | -5,541.2 | -9.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | | 4,858.2 | 7,058.1 | 8,769.8 | 8,961.6 |
| Materiales y Suministros | | 1,402.0 | 422.3 | 1,438.2 | 1,407.3 |
| Servicios Generales | | 3,687.2 | 1,271.3 | 3,094.5 | 5,052.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | 60.8 | 391.0 | 655.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | 2,204.4 | 1,928.7 | 4,857.7 | 4,865.6 |
| Deuda Pública | | 551.9 | 5,163.9 | 15,718.4 | 29,672.9 |
| SUBTOTAL | | 12,703.7 | 15,905.1 | 34,269.6 | 50,614.4 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | 14,250.0 | 16,400.0 | 14,250.0 | |
| TOTAL | | 26,953.7 | 32,305.1 | 48,519.6 | 50,614.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

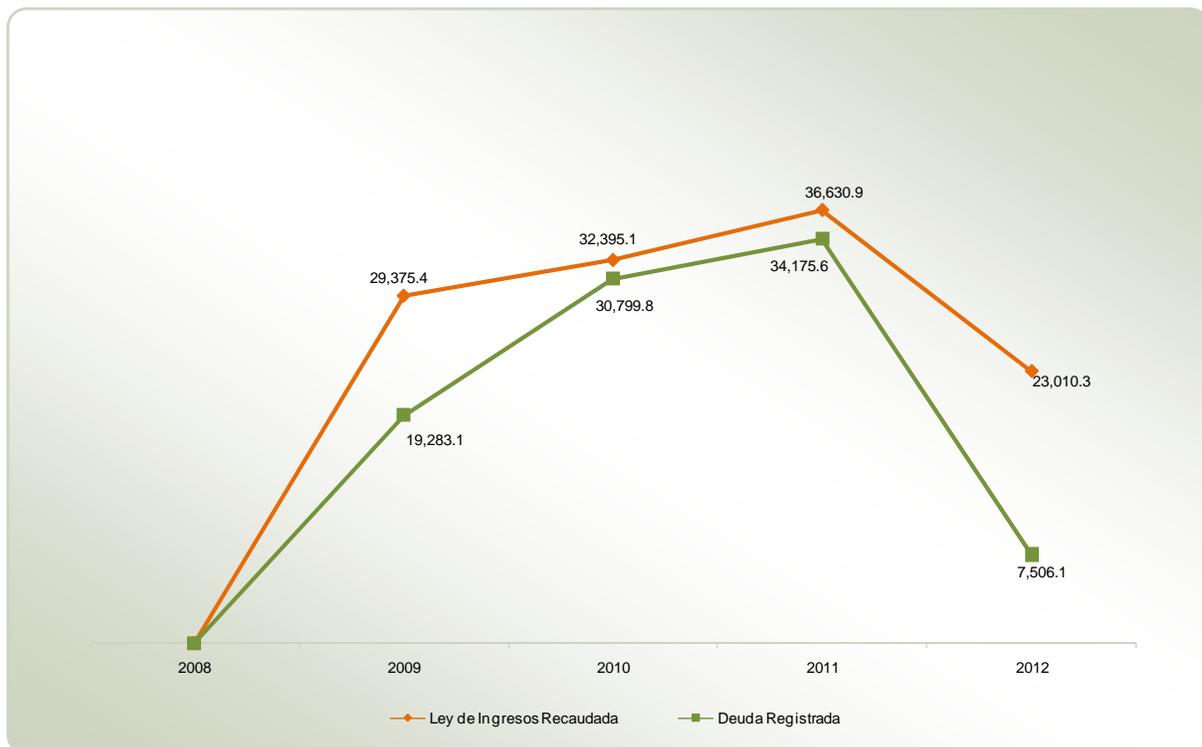


PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|------|----------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | | 29,375.4 | 32,395.1 | 36,630.9 | 23,010.3 |
| Deuda Registrada | | 19,283.1 | 30,799.8 | 34,175.6 | 7,506.1 |
| % | | 65.6 | 95.1 | 93.3 | 32.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.

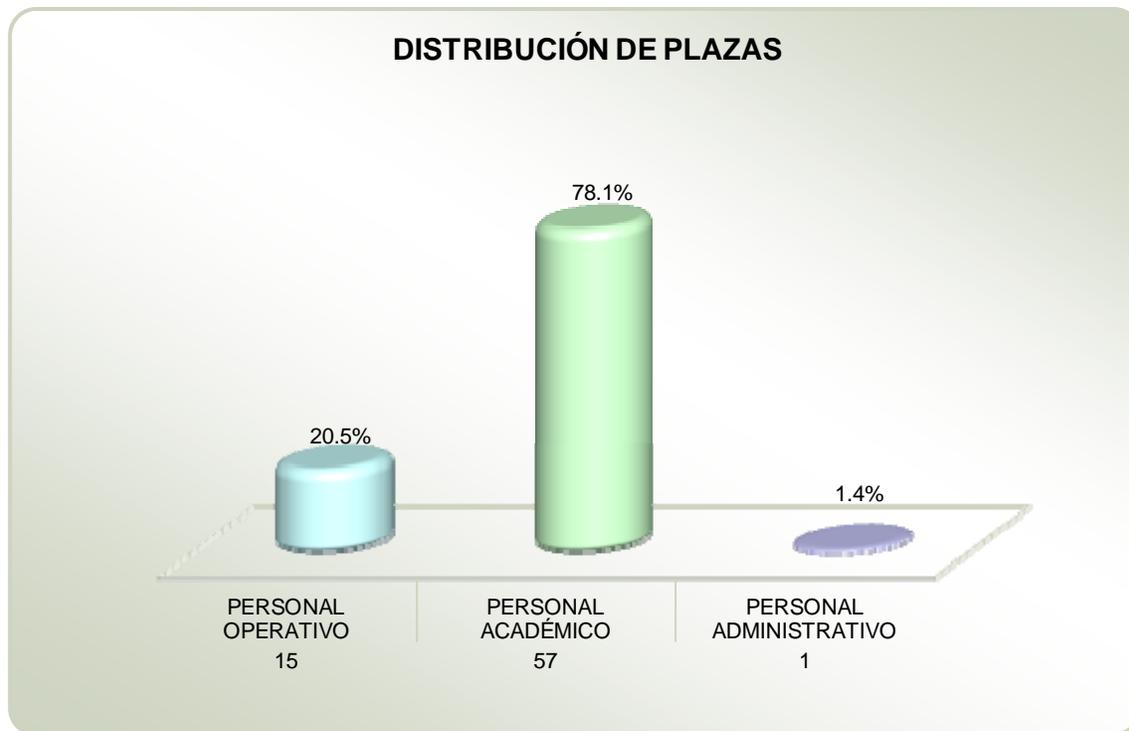


*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**PLAZAS OCUPADAS**

| PLAZAS OCUPADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------|------------|
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 15 | 6 | 6 | 15 | | |
| Personal Académico | 52 | 15 | 10 | 57 | 5 | 9.6 |
| Personal Administrativo | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| T O T A L | 68 | 22 | 17 | 73 | 5 | 7.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| A C T I V O | | | | P A S I V O | | | |
| Bancos/Tesorería | 9,278.6 | 31,382.3 | (22,103.7) | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,872.4 | 4,487.4 | (1,615.0) |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 1,958.5 | | 1,958.5 | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 115.1 | 45.7 | 69.4 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,972.2 | 7,651.6 | (5,679.4) | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,518.6 | 29,642.5 | (25,123.9) |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 21.2 | (21.2) | | | | |
| Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios | 16.3 | 16.2 | .1 | | | | |
| Bienes en Tránsito | 118.3 | 118.3 | | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | 13,343.9 | 39,189.6 | (25,845.7) | TOTAL CIRCULANTE | 7,506.1 | 34,175.6 | (26,669.5) |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 42,700.0 | 44,618.3 | (1,918.3) | TOTAL PASIVO | 7,506.1 | 34,175.6 | (26,669.5) |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 3,216.9 | 396.6 | 2,820.3 | | | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,014.7 | 4,951.7 | 63.0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | |
| Equipo de Transporte | 1,349.9 | 1,176.1 | 173.8 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 3,034.1 | 17,222.6 | (14,188.5) |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,042.5 | 2,302.0 | 1,740.5 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 57,491.9 | 40,269.3 | 17,222.6 |
| Otros Bienes Inmuebles | 623.9 | | 623.9 | | | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (2,259.7) | (966.8) | (1,292.9) | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 54,688.2 | 52,477.9 | 2,210.3 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 60,526.0 | 57,491.9 | 3,034.1 |
| TOTAL ACTIVO | 68,032.1 | 91,667.5 | (23,635.4) | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 68,032.1 | 91,667.5 | (23,635.4) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 3,230.9 | 3,134.5 | 96.4 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 17,607.8 | 28,278.0 | (10,670.2) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 926.7 | 701.2 | 225.5 |
| TOTAL INGRESOS | | 21,765.4 | 32,113.7 | (10,348.3) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 8,961.6 | 8,769.8 | 191.8 |
| | Materiales y Suministros | 1,407.3 | 1,438.2 | (30.9) |
| | Servicios Generales | 5,052.0 | 3,094.5 | 1,957.5 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 655.0 | 391.0 | 264.0 |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,248.0 | 262.9 | 985.1 |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,407.4 | 934.7 | 472.7 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 18,731.3 | 14,891.1 | 3,840.2 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 3,034.1 | 17,222.6 | (14,188.5) |

FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO****ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--|--|-------------------|
| F U E N T E S D I V E R S I V O S | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 3,034.1 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 5,679.4 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 21.2 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 1,918.3 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 1,292.9 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 69.4 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 12,015.3 |
| A P L I C A C I O N E S | Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios | 0.1 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 2,820.3 |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 63.0 |
| | Equipo de Transporte | 173.8 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta | 1,740.5 |
| | Otros Bienes Inmuebles | 623.9 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,615.0 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 25,123.9 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 32,160.5 |
| DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | (20,145.2) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | 17,222.6 | 40,269.3 | | | 57,491.9 |
| Trasaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (17,222.6) | 17,222.6 | | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | | 3,034.1 | | | | 3,034.1 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | 3,034.1 | 57,491.9 | | | 60,526.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | |
|--|----------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 13,343.9 |
| Total Pasivo Circulante | 7,506.1 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 5,837.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 5,837.8 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS/TESORERÍA

El saldo de esta cuenta asciende a 9,278.6 miles de pesos, importe depositado en la Institución Financiera de Bancomer.

Las Conciliaciones Bancarias con No. de Cuenta 00164949811 (Subsidio Estatal y Federal) y 0182233770 FAM (Laboratorio y Taller) de Bancomer, reflejan diferencia con la Balanza de Comprobación Detallada proporcionada por el Organismo, respecto al saldo en libros registrado, por 79.8 miles de pesos y 5.8 miles de pesos respectivamente.

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Su saldo por 1,972.2 miles de pesos está integrado por recursos FAFM, invertidos en la Institución Financiera Bancomer S. A.

BIENES EN TRÁNSITO

Presenta un saldo por 118.3 miles de pesos, de los cuales, no se observan movimientos en dicha cuenta durante el ejercicio, contraviniendo lo establecido en el Catálogo e Instructivo de Cuentas del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en virtud que esta cuenta representa el importe de las mercancías no recibidas, así como aquellas adquisiciones de bienes que se encuentren en proceso al cierre del ejercicio.



BIENES MUEBLES

Reflejan un saldo al cierre del ejercicio 2012 por 14,247.9 miles de pesos, integrados por el Mobiliario y Equipo de Administración; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo; Equipo de Transporte; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Otros Bienes Inmuebles,

Al verificar la Conciliación de bienes registrados en el SICOPA.WEB enviada por el Organismo, contra los saldos reflejados en la Balanza de Comprobación Detallada, se presenta una diferencia por 7.2 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, diferencia observada en el Dictamen de Auditoría Externa.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

Al cierre del ejercicio esta cuenta presenta un saldo por 42,700.0 miles de pesos, conformado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------------|-----------------|
| Unidad de Docencia (CIEEM 2009) | 13,968.3 |
| Laboratorio y Taller (CIEEM 2010) | 16,400.0 |
| Unidad de Docencia GIS (CIEEM 2011) | 12,331.7 |
| T O T A L | 42,700.0 |

Las Obras en Proceso corresponden a ejercicios anteriores y no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012.



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre presenta un saldo por 2,872.4 miles de pesos, que representa los adeudos pendientes de pago por concepto de compras de bienes y/o servicios a cargo de la Entidad Pública.

Se determina una diferencia entre el saldo reflejado en la Cartera de Adeudos del ISSEMyM y el saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada proporcionada por el Organismo, en la cuenta de proveedores, entre los cuales se encuentra el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios por 22.4 miles de pesos. Se observa que se registra como proveedor al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, contraviniendo lo establecido en la Guía Contabilizadora para el registro contable y presupuestal de las Operaciones Específicas, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Su saldo al 31 de diciembre por 4,518.6 miles de pesos, se encuentra integrado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--------------------------------------|----------------|
| Gobierno del Estado de México (GEM) | 157.5 |
| Contratistas por Pagar a Corto Plazo | 4,352.0 |
| Sueldos por Pagar | 9.0 |
| T O T A L | 4,518.6 |

INGRESOS

Durante el ejercicio recaudó un total de 26,013.7 miles de pesos, integrados por 17,607.8 miles de pesos de Subsidio y 3,230.9 miles de pesos de Ingresos por Venta



de Bienes y Servicios, así como, en Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio se reconocieron 3,003.4 miles de pesos; 1,244.9 miles de pesos de Disponibilidades Financieras, 572.3 miles de pesos de Ingresos Financieros y 354.4 miles de pesos de Otros Ingresos.

EGRESOS

El egreso ejercido al cierre del ejercicio 2012 fue de 50,614.4 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor presupuesto ejercido: Deuda Pública con 29,672.9 miles de pesos, Servicios Personales con 8,961.6 miles de pesos, Servicios Generales con 5,052.0 miles de pesos y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con 4,865.6 miles de pesos

Las ampliaciones presupuestales netas reflejan una diferencia por 2,376.0 miles de pesos con respecto a lo reportado en el comparativo de egresos presentado en la Cuenta Pública 2012 y los oficios de ampliación y reducción del presupuesto 2012 autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por el Organismo, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 24,600.7 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Huerta, Guzmán y Asociados, S.C. quien determinó 1 observación.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

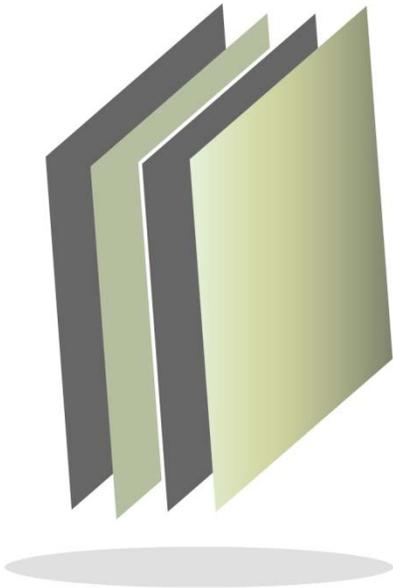
**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|--|
| BANCOS/TESORERIA | |
| Las Conciliaciones Bancarias de las cuentas 00164949811 (Subsidio Estatal y Federal) y 0182233770 FAFM (Laboratorio y Taller) de Bancomer, reflejan diferencia en el saldo en libros con respecto al registrado en la Balanza de Comprobación Detallada proporcionada por el Organismo por 79.8 miles de pesos y 5.8 miles de pesos respectivamente. | Justificar las diferencias detectadas y realizar los ajustes correspondientes. |
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| Presenta un saldo por 118.3 miles de pesos, de los cuales, no se observan movimientos en dicha cuenta durante el ejercicio, contraviniendo lo establecido en el Catálogo e Instructivo de Cuentas del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en virtud que esta cuenta representa el importe de las mercancías no recibidas, así como aquellas adquisiciones de bienes que se encuentren en proceso al cierre del ejercicio. | Presentar los documentos que avalen el registro de dichos bienes, así como realizar las gestiones necesarias para la adquisición de dichos bienes o la depuración de la cuenta. |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | |
| Se reflejan Construcciones en Proceso en Bienes Propios correspondientes a ejercicios anteriores que no presentaron movimientos durante el ejercicio 2012. | Realizar las gestiones necesarias para la depuración de ésta cuenta. |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se presentó una diferencia de 22.4 miles de pesos entre el saldo registrado en la Balanza de Comprobación Detallada del Organismo y el saldo de la Cartera de Adeudos del ISSEMyM, dicho importe se registra en la cuenta de Proveedores. | Efectuar la reclasificación a la cuenta correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el "Catálogo de Cuentas" del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así mismo realizar la conciliación correspondiente y los ajustes que se deriven de dicha conciliación. |
| ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS | |
| Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 24,600.7 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios. | Establecer la debida comunicación y coordinación entre la Contraloría Interna y las Unidades Administrativas encargadas de la planeación, programación y evaluación, con la finalidad de verificar periódicamente a través del sistema de control y evaluación, que establezcan, los resultados de la ejecución de los programas en relación con el ejercicio del presupuesto. |



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| <p>ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS</p> <p>Las ampliaciones presupuestales netas reflejan una diferencia por 2,376.0 miles de pesos con respecto a lo reportado en el comparativo de egresos presentado en la Cuenta Pública 2012 y los oficios de ampliación y reducción del presupuesto 2012 autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por el Organismo, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.</p> | <p>Solicitar y presentar los oficios de autorización presupuestal de la Secretaría de Finanzas y/o justificar la inconsistencia.</p> |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



Universidad Politécnica de Texcoco
(UPTEX)



CONTENIDO

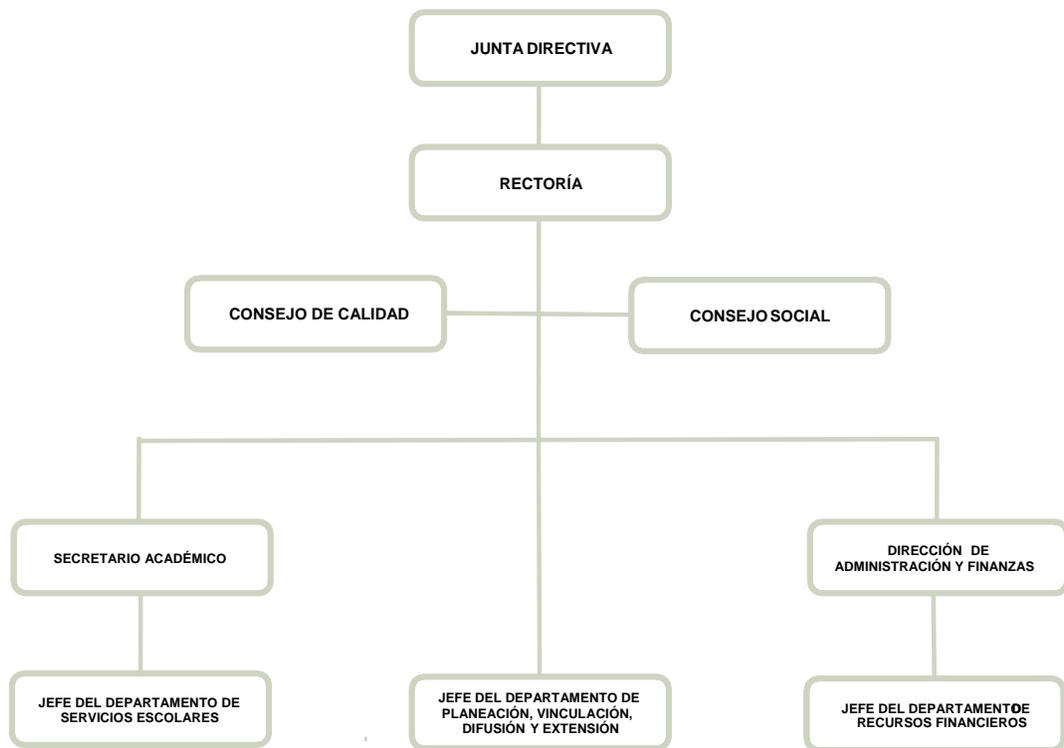
PÁGINA

| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 191 |
| Cumplimiento Financiero | 195 |
| Resultado de la Fiscalización | 219 |

PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Politécnica de Texcoco fue creada mediante Decreto del Ejecutivo Estatal, publicado en la Gaceta del Gobierno de fecha 14 de noviembre de 2011, designándolo como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.



* FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir Educación Superior en los niveles de Profesional Asociado, Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, formar universitarios con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, difundir el conocimiento y la cultura, prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región del Estado y del País, e impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Politécnica de Texcoco está a cargo de la Junta Directiva.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Politécnica de Texcoco, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financiero y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financiero.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financiero correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financiero, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financiero tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financiero de la Universidad Politécnica de Texcoco; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Politécnica de Texcoco, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Politécnica de Texcoco sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financiero y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

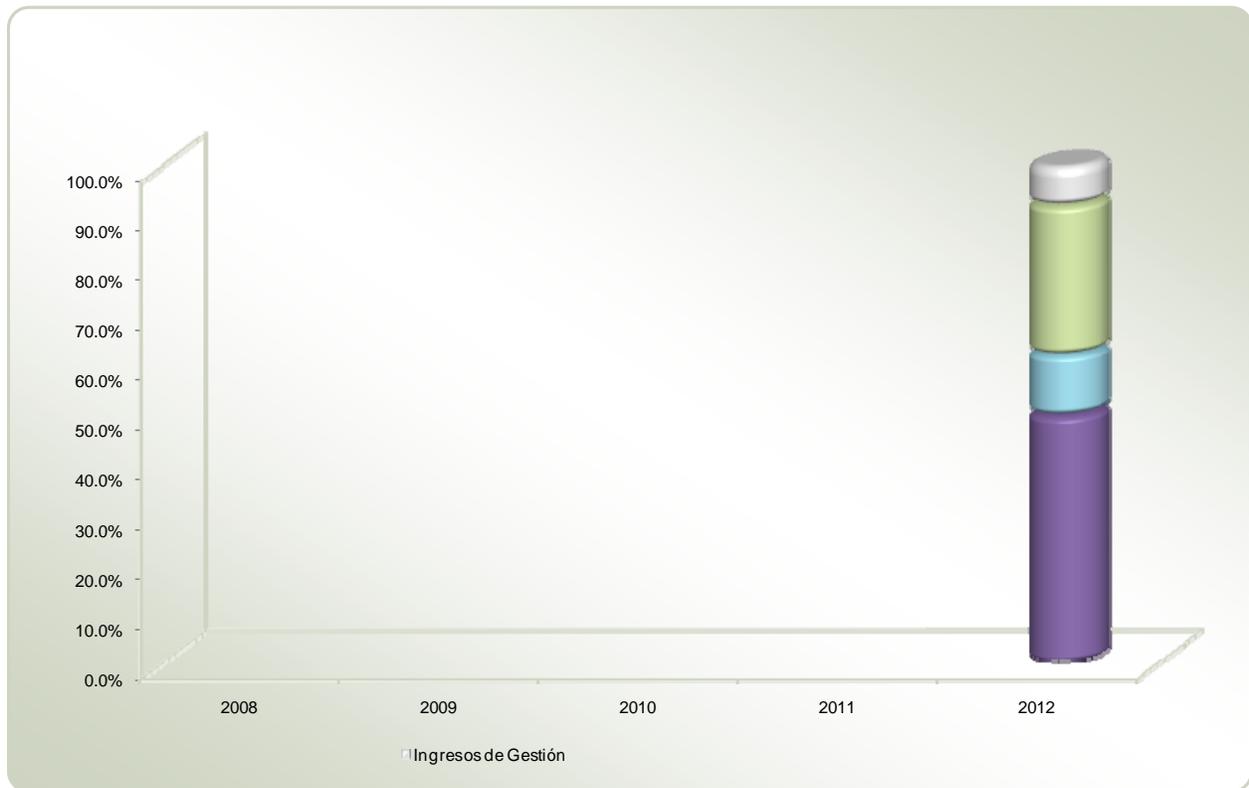
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | 2,713.6 | | 2,713.6 | 2,713.5 | 7.9 | -0.1 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | 2,713.6 | | 2,713.6 | 2,713.5 | 7.9 | -0.1 | |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | APORTACIONES, ASIGNACIONES, | 10,000.0 | 400.0 | 10,400.0 | 10,278.4 | 30.1 | -121.6 | -1.2 |
| Subsidio | | 10,000.0 | 400.0 | 10,400.0 | 10,278.4 | 30.1 | -121.6 | -1.2 |
| OTROS INGRESOS | | | 3,618.3 | 3,618.3 | 4,200.7 | 12.3 | 582.4 | 16.1 |
| Ingresos Financieros | | | | | 46.2 | 0.1 | 46.2 | |
| Disponibilidades Financieras | | | 3,353.3 | 3,353.3 | 3,353.3 | 9.8 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 801.2 | 2.3 | 801.2 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | | 265.0 | 265.0 | | | -265.0 | -100.0 |
| SUBTOTAL | 10,000.0 | 6,731.9 | | 16,731.9 | 17,192.6 | 50.3 | 460.7 | 2.8 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | APORTACIONES, ASIGNACIONES, | 17,000.0 | | 17,000.0 | 17,000.0 | 49.7 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | 17,000.0 | | 17,000.0 | 17,000.0 | 49.7 | | |
| TOTAL | 27,000.0 | 6,731.9 | | 33,731.9 | 34,192.6 | 100.0 | 460.7 | 1.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | | | | 2,713.5 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | | | 2,713.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | | 10,278.4 |
| Subsidio Estatal | | | | | 10,278.4 |
| OTROS INGRESOS | | | | | 4,200.7 |
| Ingresos Financieros | | | | | 46.2 |
| Disponibilidades Financieras | | | | | 3,353.3 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 801.2 |
| SUBTOTAL | | | | | 17,192.6 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | | 17,000.0 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | | | 17,000.0 |
| TOTAL | | | | | 34,192.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

La Universidad inició operaciones al cierre del ejercicio 2011, motivo por el cual únicamente presenta información relativa al ejercicio 2012.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 5,225.0 | 3,524.6 | 1,438.5 | 7,311.1 | 7,213.3 | 21.6 | -97.8 | -1.3 |
| Materiales y Suministros | 1,200.0 | 1,166.5 | 778.1 | 1,588.4 | 1,582.3 | 4.7 | -6.1 | -0.4 |
| Servicios Generales | 2,500.0 | 4,020.4 | 1,558.0 | 4,962.4 | 4,960.1 | 14.8 | -2.3 | 0.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,075.0 | 2,206.3 | 676.3 | 2,605.0 | 2,605.0 | 7.8 | | |
| Deuda Pública | | 265.0 | | 265.0 | 44.1 | 0.1 | -220.9 | -83.4 |
| SUBTOTAL | 10,000.0 | 11,182.8 | 4,450.9 | 16,731.9 | 16,404.8 | 49.1 | -327.1 | -2.0 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | 17,000.0 | | | 17,000.0 | 17,000.0 | 50.9 | | |
| TOTAL | 27,000.0 | 11,182.8 | 4,450.9 | 33,731.9 | 33,404.8 | 100.0 | -327.1 | -1.0 |

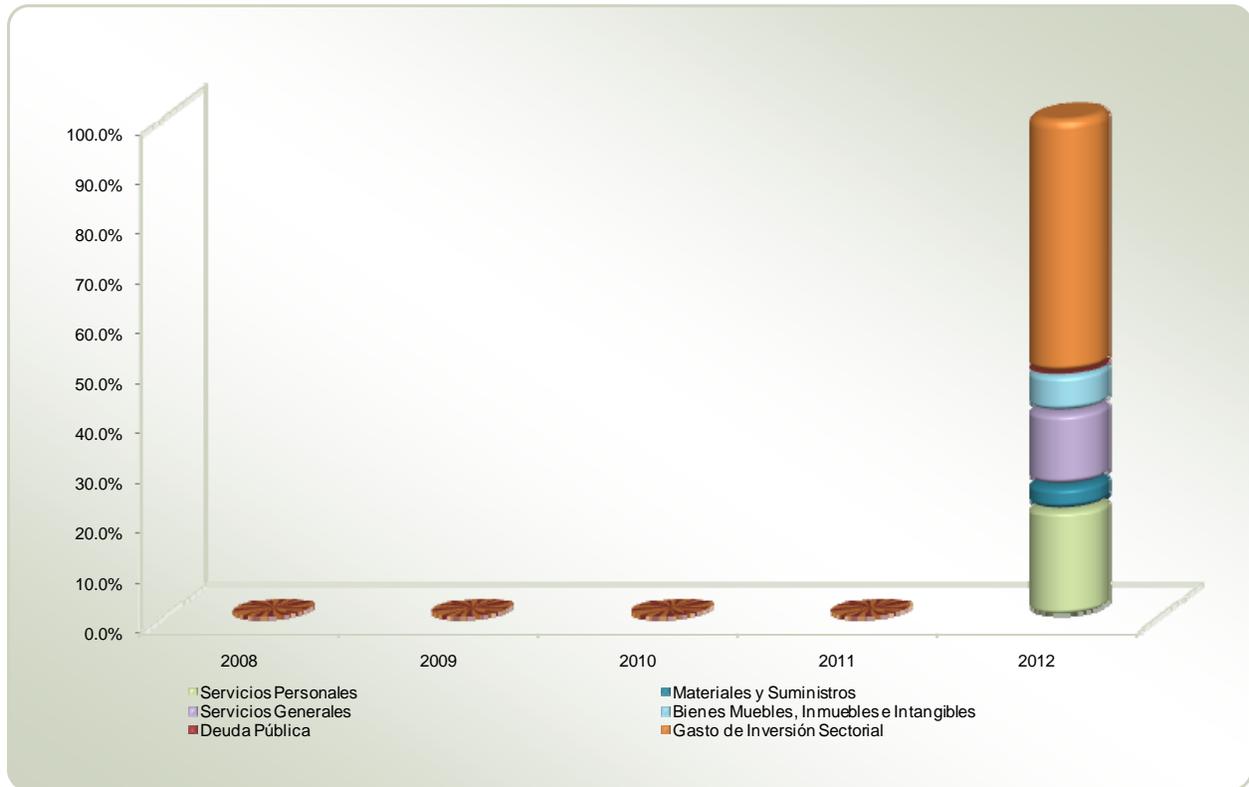
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|---|----------|------|------|------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | | | | | 7,213.3 |
| Materiales y Suministros | | | | | 1,582.3 |
| Servicios Generales | | | | | 4,960.1 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | | | | 2,605.0 |
| Deuda Pública | | | | | 44.1 |
| SUBTOTAL | | | | | 16,404.8 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | | | | 17,000.0 |
| TOTAL | | | | | 33,404.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

La Universidad inició operaciones al cierre del ejercicio 2011, motivo por el cual únicamente presenta información relativa al ejercicio 2012.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

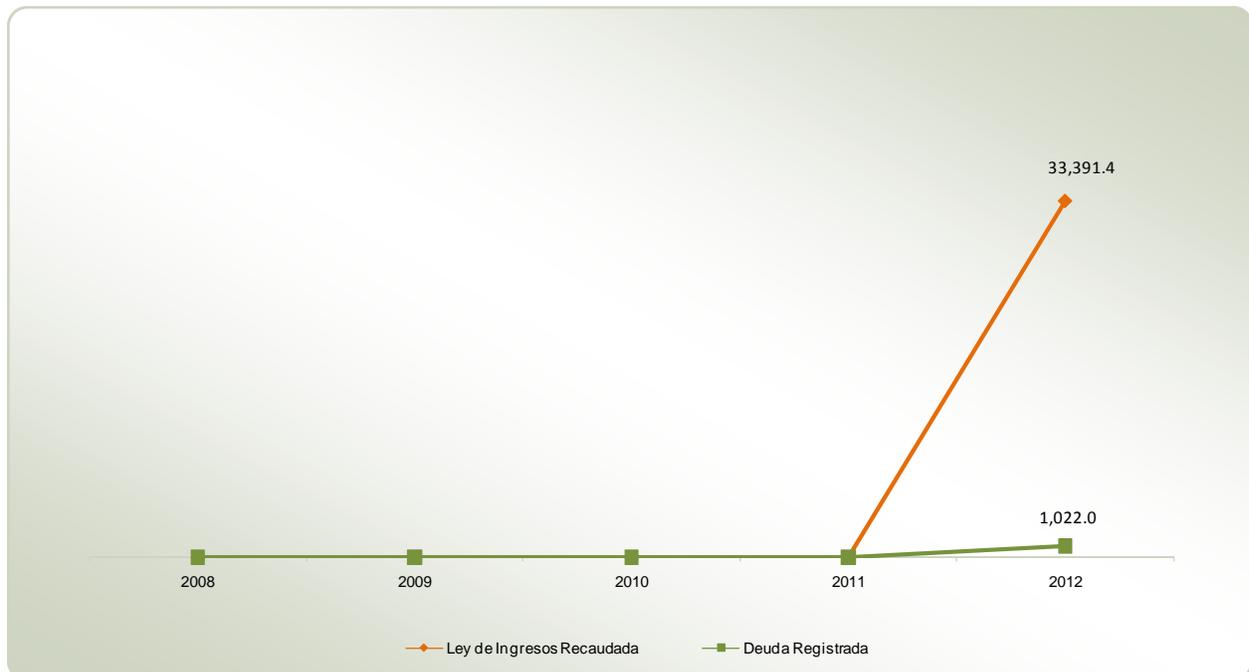


PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|------|------|------|------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | | | | | 33,391.4 |
| Deuda Registrada | | | | | 1,022.0 |
| % | | | | | 3.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

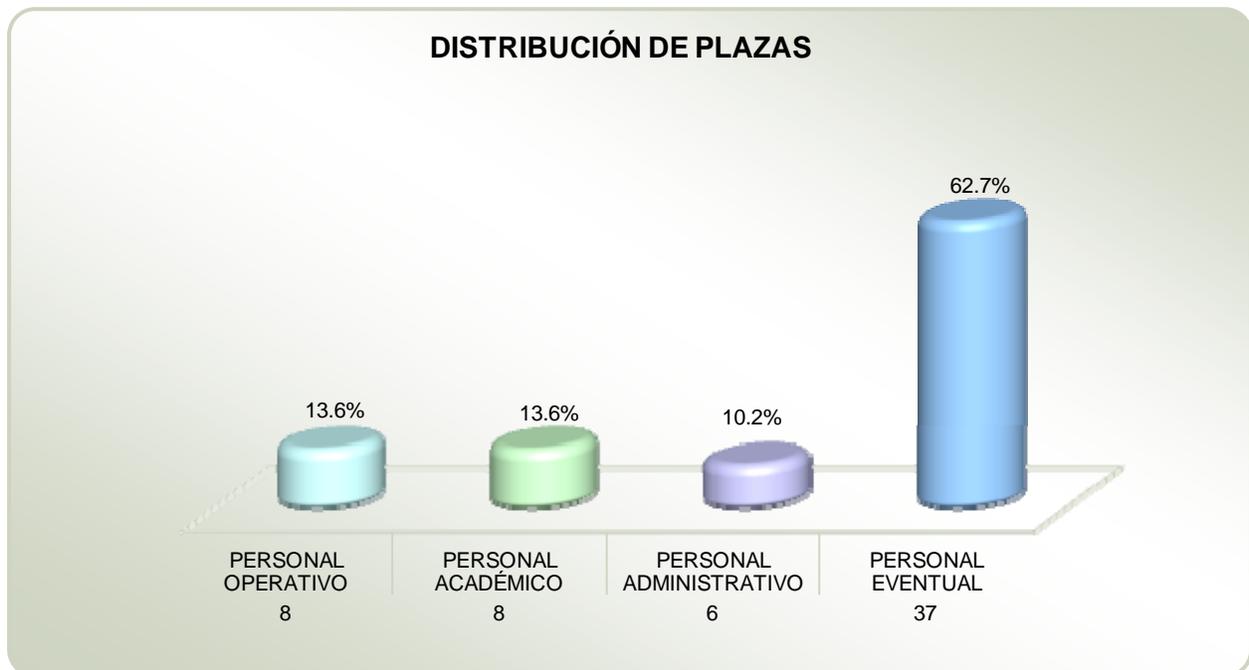


PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
|---|------------------------------------|-------|-------|-----------------------------------|-----------|---|
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 8 | | | 8 | | |
| Personal Académico | 8 | | | 8 | | |
| Personal Administrativo | 6 | | | 6 | | |
| Personal Eventual | 37 | | | 37 | | |
| T O T A L | 59 | | | 59 | | |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Se determinó una diferencia de 7 plazas, entre el "cuadro de plazas ocupadas 2012", la plantilla del personal y la nómina proporcionada por el Organismo.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/ O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Gasto de Inversión Sectorial | 17,000.0 | | 17,000.0 | 100.0 |
| TOTAL | 17,000.0 | | 17,000.0 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|----------------|----------------|------------------|---|--|--|----------------|----------------|------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | | | | | |
| ACTIVO | | | | | | | | | | | |
| C I R C U L A N T E | Bancos/Tesorería | | 448.0 | 237.6 | 210.4 | C I R C U L A N T E | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | 13.8 | 13.8 | |
| | Inversiones Financieras de Corto Plazo | | 1.8 | 1,000.0 | (998.2) | | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 220.8 | 220.8 | |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 380.0 | 2,050.1 | (1,670.1) | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 787.4 | 44.1 | 743.3 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 21.1 | 331.9 | (310.8) | | | | | | |
| | Bienes en Tránsito | | 203.2 | | 203.2 | | | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | | | 1,054.1 | 3,619.6 | (2,565.5) | TOTAL CIRCULANTE | | | 1,022.0 | 264.9 | 757.1 |
| N O C I R C U L A N T E | Mobiliario y Equipo de Administración | | 1,712.2 | 247.0 | 1,465.2 | H A C I E N D A P Ú B L I C A | TOTAL PASIVO | | 1,022.0 | 264.9 | 757.1 |
| | Equipo Educativo y Recreativo | | 354.0 | 266.2 | 87.8 | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | |
| | Equipo de Transporte | | 385.6 | | 385.6 | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | | (1,614.8) | | (1,614.8) |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | (230.8) | | (230.8) | | Resultado de Ejercicios Anteriores | | 3,867.9 | 3,867.9 | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | | | 2,221.0 | 513.2 | 1,707.8 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | 2,253.1 | 3,867.9 | (1,614.8) |
| TOTAL ACTIVO | | | 3,275.1 | 4,132.8 | (857.7) | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | 3,275.1 | 4,132.8 | (857.7) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|------------------|------|------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 2,713.5 | | 2,713.5 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 10,278.4 | | 10,278.4 |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 46.2 | | 46.2 |
| TOTAL INGRESOS | | 13,038.1 | | 13,038.1 |
| E G R E S O S | Gastos de Funcionamiento: | | | |
| | Servicios Personales | 7,213.3 | | 7,213.3 |
| | Materiales y Suministros | 1,582.3 | | 1,582.3 |
| | Servicios Generales | 4,960.1 | | 4,960.1 |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 666.4 | | 666.4 |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 230.8 | | 230.8 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 14,652.9 | | 14,652.9 |
| AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | (1,614.8) | | (1,614.8) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|----------------|
| F U E N T E S D E E F E C T I V O | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,670.1 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 310.8 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 230.8 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 13.8 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 743.3 |
| | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 2,968.8 |
| A P L I C A C I O N E S | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 1,614.8 |
| | Bienes en Tránsito | 203.2 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 1,465.2 |
| | Equipo Educativo y Recreativo | 87.8 |
| | Equipo de Transporte | 385.6 |
| | TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 3,756.6 |
| | DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | (787.8) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | | 3,867.9 | | 3,867.9 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | (1,614.8) | | | (1,614.8) |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | (1,614.8) | 3,867.9 | | 2,253.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|---------------------------|-------------|
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 1,054.1 |
| Total Pasivo Circulante | 1,022.0 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 32.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 32.1 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO Y PRESUPUESTALES

BANCOS/TESORERÍA

Al 31 de diciembre de 2012, presenta un importe por 448.0 miles de pesos integrado por los recursos depositados en las cuentas de la Institución Bancaria Bancomer

El Organismo no envía los anexos de las partidas en conciliación, omitiendo lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

INVERSIONES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Presenta un saldo por 1.8 miles de pesos, importe invertido en la Institución Financiera Bancomer.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Refleja un saldo por 21.1 miles de pesos, integrado por:

| CONCEPTO | 2012 |
|------------------------------------|-------------|
| Alumnos UPTEx por prórroga | 7.7 |
| Fondo de Caja (Gastos a Comprobar) | 13.4 |
| T O T A L | 21.1 |

Registran Gastos a Comprobar del Fondo Fijo de Caja por 13.4 miles de pesos, omitiendo lo establecido en la circular No.1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México relativa a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012"



BIENES EN TRÁNSITO

Al cierre del ejercicio presenta un importe por 203.2 miles de pesos, monto integrado por la adquisición de equipo de cómputo y mobiliario y equipo de oficina, los cuales se encuentran en poder del Organismo; sin embargo, a la fecha de la entrega de la información complementaria no se ha realizado el traspaso a la cuenta Bienes Muebles de dichas adquisiciones.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo por 1,712.2 miles de pesos, se encuentra integrado por Muebles y Enseres de Oficina con 872.3 miles de pesos y Bienes informáticos con 839.9 miles de pesos.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio presenta un importe por 13.8 miles de pesos, correspondiente a la nómina pendiente por pagar, por lo que la presentación en el Estado de Situación Financiera es incorrecta, debiendo mostrarse en la cuenta de Servicios Personales por Pagar, omitiendo lo establecido en el Catálogo de Cuentas y el Instructivo del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Su saldo por 220.8 miles de pesos corresponde al Impuesto Sobre Producto del Trabajo pendiente de enterar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio presenta un saldo por 787.4 miles de pesos, de los cuales 737.1 miles de pesos corresponden a adeudos que se tienen con Gobierno del Estado de México, determinándose una diferencia por 574.7 miles de pesos entre la conciliación de cuentas por pagar al Gobierno del Estado de México, la relación de retenciones y



contribuciones por pagar a corto plazo del GEM y la Balanza de Comprobación Detallada al 31 de diciembre de 2012 proporcionada por el Organismo.

INGRESOS

Los ingresos estimados para el ejercicio 2012, fueron por 27,000.0 miles de pesos, recaudándose un total de 34,192.6 miles de pesos, debido principalmente a que el Organismo recaudó Ingresos por Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio por 801.2 miles de pesos, Disponibilidades Financieras 3,353.3 miles de pesos, Subsidio 10,278.4 miles de pesos y GIS 17,000.00 miles de pesos; entre otros.

EGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012, se ejerció un total de 33,404.8 miles de pesos, siendo los capítulos de Gasto de Inversión Sectorial, Servicios Personales, Servicios Generales, en donde se canalizaron principalmente los recursos.

En el Comparativo de Egresos por Capítulo se presenta un Presupuesto de Egresos Ejercido para Gasto de Inversión Sectorial por 17,000.0 miles de pesos, los cuales no son reflejados en la contabilidad considerando sus efectos patrimoniales, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Básicos de Revelación Suficiente, Importancia Relativa y Registro e Integración Presupuestaria establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Ruíz, Zepeda, Corzo, Corona y Asociados S.A., quien determinó 11 observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN



OBSERVACIONES RESARCITORIAS

CUENTA PÚBLICA

| OBSERVACIÓN | TIPO | IMPORTE (Miles de Pesos) | RECOMENDACIÓN |
|--|---------|-----------------------------|---|
| 1. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. - Presenta un importe correspondiente a Servidores Públicos, omitiendo lo establecido en la circular No.1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México relativa a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012" | B AR | 13.4 | Realizar la comprobación de los gastos con los documentos que demuestren la entrega de los bienes y servicios y el pago en dinero correspondiente y/o realizar la depuración correspondiente. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el presente Informe de Resultados contiene los elementos mínimos señalados en el diverso numeral 51 de la Ley en cita, tiene el carácter de público.

Las observaciones determinadas en los actos de fiscalización que se enuncian en el apartado conducente en el presente Informe de Resultados, constituyen aspectos que se deben incluir en el mismo, por disposición expresa de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mismas que no resultan definitivas, y por tanto, no han dado lugar al fincamiento de algún tipo de responsabilidad resarcitoria, ni atribuye responsabilidad a determinados sujetos; acatando este Órgano Técnico lo dispuesto en los artículos 53 y 54 de la Ley en cita, otorgando previamente a la determinación de una responsabilidad resarcitoria a los presuntos responsables, la garantía de audiencia conforme a las disposiciones legales aplicables.



HALLAZGOS

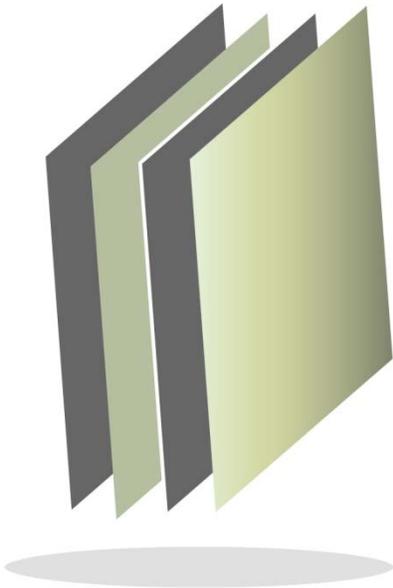
CUENTA PÚBLICA

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| BANCOS E INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO | |
| <p>El Organismo no envía el detalle de algunas partidas en conciliación, por lo que no es posible verificar la antigüedad de saldos y el concepto de estas, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) de Revelación Suficiente e Importancia Relativa. BANCOMER Cta. Núm. 01884974427 Recursos Estatales BANCOMER Cta. Núm. 0188303940 Recursos Federales</p> | <p>Elaborar y presentar los anexos de las conciliaciones por las partidas en conciliación de las cuentas bancarias observadas.</p> |
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| <p>Al cierre del ejercicio presenta un importe por 203.2 miles de pesos, monto integrado por la adquisición de equipo de cómputo y mobiliario y equipo de oficina, los cuales se encuentran en poder del Organismo; sin embargo, a la fecha de la entrega de la información complementaria no se ha realizado el traspaso a la cuenta Bienes Muebles de dichas adquisiciones.</p> | <p>Realizar el traspaso de las adquisiciones realizadas a las cuentas de Bienes Muebles correspondientes.</p> |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| <p>Al cierre del ejercicio presenta un importe por 13.8 miles de pesos, correspondiente a la nómina pendiente por pagar, por lo que la presentación en el Estado de Situación Financiera es incorrecta, debiendo mostrarse en la cuenta de Servicios Personales por Pagar, omitiendo lo establecido en el Catálogo de Cuentas y el Instructivo del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.</p> | <p>Efectuar los ajustes contables correspondientes.</p> |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| <p>Se determina una diferencia por 574.7 miles de pesos, entre la conciliación de cuentas por pagar al Gobierno del Estado de México, la relación de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo del GEM y la Balanza de Comprobación Detallada al 31 de diciembre de 2012 proporcionada por el Organismo.</p> | <p>Realizar el análisis de los saldos observados y justificar las diferencias detectadas.</p> |



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| GASTO DE INVERSIÓN SECTORIAL | |
| <p>En el Comparativo de Egresos por Capítulo se presenta un Presupuesto de Egresos Ejercido para Gasto de Inversión Sectorial por 17,000.0 miles de pesos, los cuales no son reflejados en la contabilidad considerando sus efectos patrimoniales, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Revelación Suficiente, Importancia Relativa y Registro e Integración Presupuestaria establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México</p> | <p>Apegarse a la normatividad establecida y en su caso realizar los ajustes correspondientes.</p> |
| RECURSOS HUMANOS | |
| <p>Se determinó una diferencia de 7 plazas, entre el "cuadro de plazas ocupadas 2012", la plantilla del personal y la nómina proporcionada por el Organismo.</p> | <p>Justificar las diferencias detectadas y en lo subsecuente cotejar la información antes de su presentación.</p> |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Politécnica
del Valle de México**

(UPVM)



CONTENIDO

PÁGINA

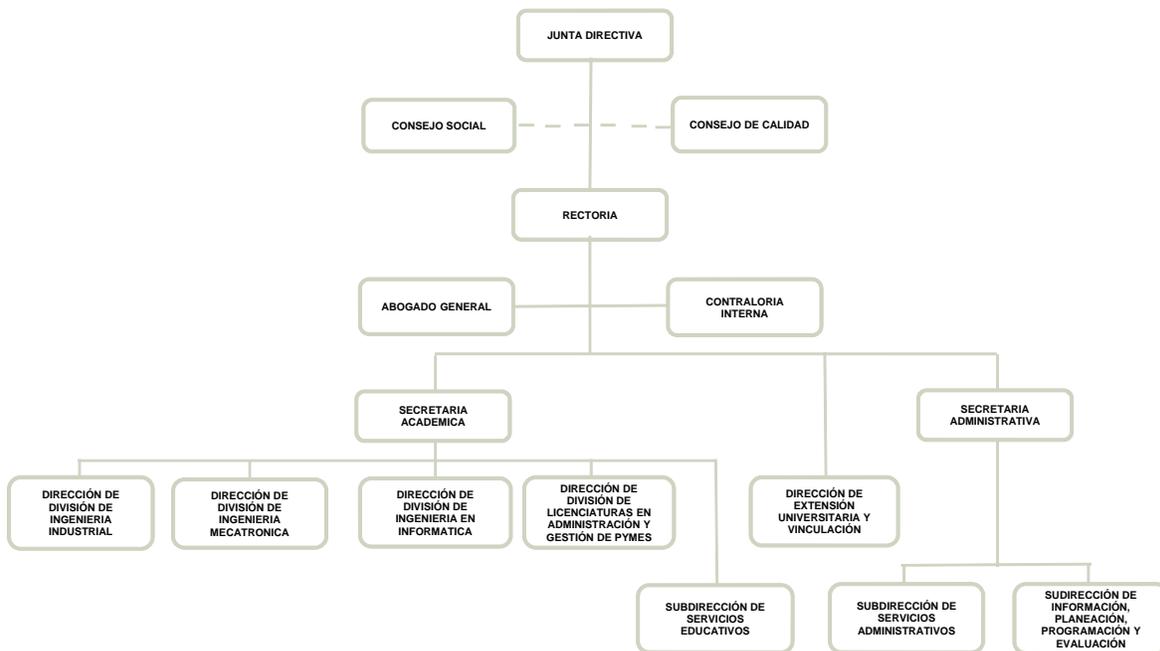
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 229 |
| Cumplimiento Financiero | 233 |
| Resultado de la Fiscalización | 257 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Politécnica del Valle de México, se creó como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios mediante Decreto del Ejecutivo del Estado, publicado en la Gaceta del Gobierno número 115 de fecha 10 de diciembre de 2003.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación en los niveles de licenciatura, especialidad tecnológica y postgrado; así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, realizar investigación para el desarrollo económico, social y tecnológico de la región del Estado y de la Nación.

Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria e impartir programas de educación continua con orientación a la actualización profesional.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Politécnica del Valle de México está a cargo de la Junta Directiva.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Politécnica del Valle de México, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la entidad fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y Auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.
3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.
4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.
5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.
6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.
7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.
8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.
9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos causados y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos del Estado de México y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.



17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.
18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24, del ejercicio 2012 corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Politécnica del



Valle de México; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Politécnica del Valle de México, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Politécnica del Valle de México sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

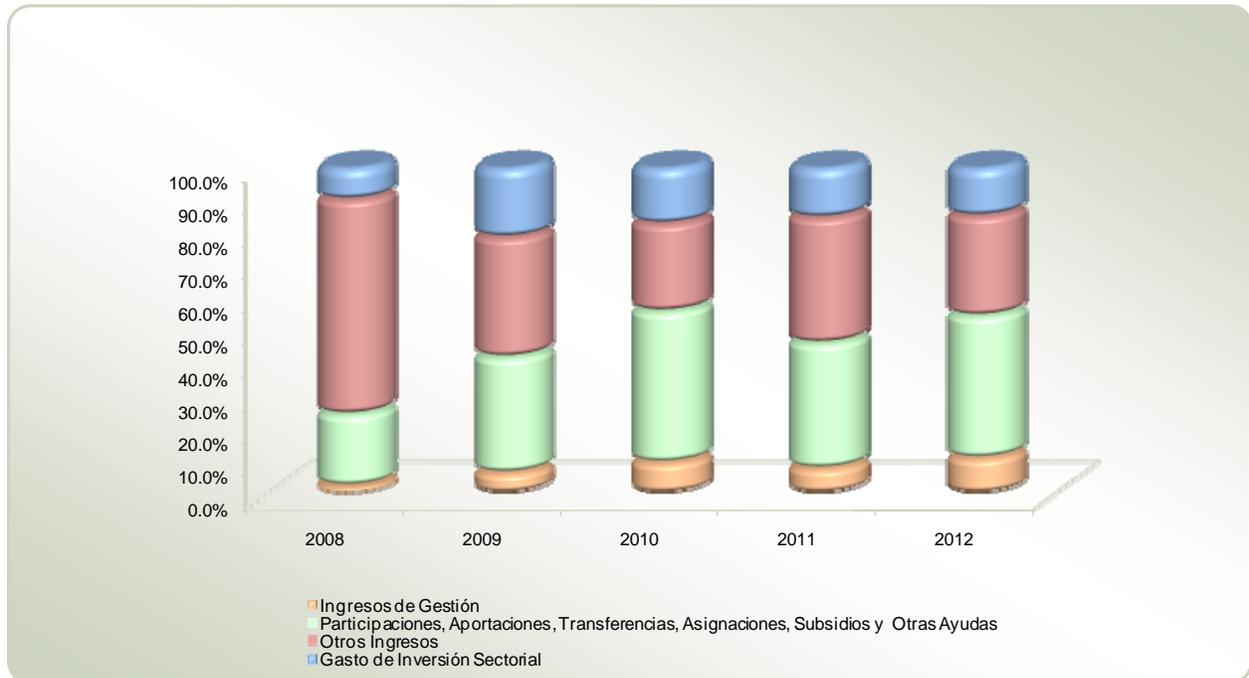
| COMPARATIVO DE INGRESOS | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 6,472.6 | 9,927.4 | | 16,400.0 | 17,870.1 | 10.9 | 1,470.1 | 9.0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 6,472.6 | 9,927.4 | | 16,400.0 | 17,870.1 | 10.9 | 1,470.1 | 9.0 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 55,430.4 | 18,438.4 | 2,550.0 | 71,318.8 | 71,382.3 | 43.6 | 63.5 | 0.1 |
| Subsidio | 55,430.4 | 18,438.4 | 2,550.0 | 71,318.8 | 71,382.3 | 43.6 | 63.5 | 0.1 |
| OTROS INGRESOS | | 71,341.9 | | 71,341.9 | 49,890.6 | 30.5 | -21,451.3 | -30.1 |
| Ingresos Financieros | | | | | 532.3 | 0.3 | 532.3 | |
| Disponibilidades Financieras | | 512.6 | | 512.6 | 512.6 | 0.3 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 48,063.1 | 29.4 | 48,063.1 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 70,829.3 | | 70,829.3 | | | -70,829.3 | -100.0 |
| Otros Ingresos | | | | | 782.6 | 0.5 | 782.6 | |
| SUBTOTAL | 61,903.0 | 99,707.7 | 2,550.0 | 159,060.7 | 139,143.0 | 85.0 | -19,917.7 | -12.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 24,500.0 | | | 24,500.0 | 24,500.0 | 15.0 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | 24,500.0 | | | 24,500.0 | 24,500.0 | 15.0 | | |
| TOTAL | 86,403.0 | 99,707.7 | 2,550.0 | 183,560.7 | 163,643.0 | 100.0 | -19,917.7 | -10.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 4,236.4 | 7,924.7 | 10,381.2 | 12,273.6 | 17,870.1 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 4,236.4 | 7,924.7 | 10,381.2 | 12,273.6 | 17,870.1 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 40,835.5 | 44,827.9 | 50,669.6 | 60,880.6 | 71,382.3 |
| Subsidio Estatal | 40,835.5 | 44,827.9 | 50,669.6 | 60,880.6 | 71,382.3 |
| OTROS INGRESOS | 120,873.2 | 46,494.3 | 29,146.6 | 60,908.6 | 49,890.6 |
| Ingresos Financieros | 607.5 | 878.6 | 946.7 | 725.1 | 532.3 |
| Disponibilidades Financieras | 16,460.6 | | | 3,693.3 | 512.6 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 39,741.8 | 44,604.9 | 28,199.9 | 52,653.4 | 48,063.1 |
| Otros Ingresos | 64,063.3 | 1,010.8 | | 3,836.8 | 782.6 |
| SUBTOTAL | 165,945.1 | 99,246.9 | 90,197.4 | 134,062.8 | 139,143.0 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 18,300.0 | 27,400.0 | 19,000.0 | 24,500.0 | 24,500.0 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 18,300.0 | 27,400.0 | 19,000.0 | 24,500.0 | 24,500.0 |
| TOTAL | 184,245.1 | 126,646.9 | 109,197.4 | 158,562.8 | 163,643.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

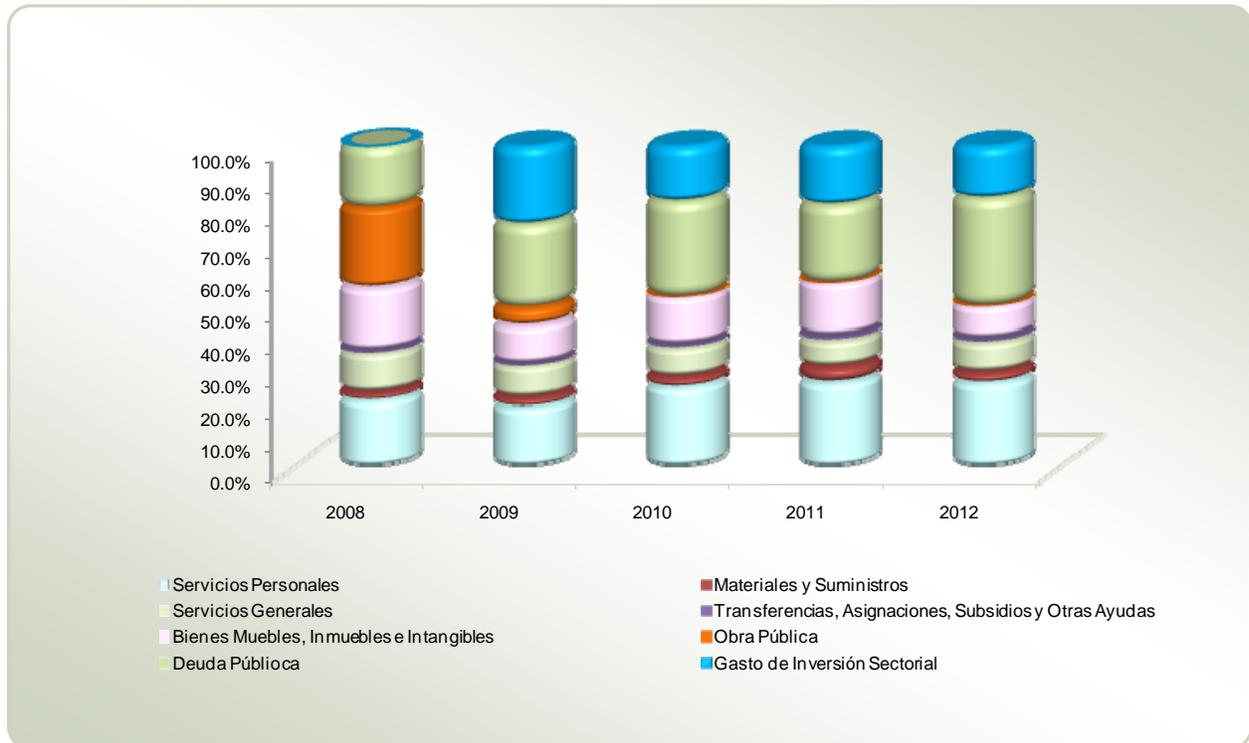
| COMPARATIVO DE EGRESOS | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 38,014.5 | 7,728.1 | 5,102.2 | 40,640.4 | 39,808.3 | 26.2 | -832.1 | -2.0 |
| Materiales y Suministros | 3,541.0 | 3,455.4 | 1,700.8 | 5,295.6 | 5,197.6 | 3.4 | -98.0 | -1.9 |
| Servicios Generales | 11,108.2 | 10,300.2 | 6,730.2 | 14,678.2 | 14,574.3 | 9.6 | -103.9 | -0.7 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 381.9 | 1,603.7 | 579.9 | 1,405.7 | 1,404.0 | 0.9 | -1.7 | -0.1 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 8,857.4 | 25,760.9 | 8,406.8 | 26,211.5 | 15,647.7 | 10.3 | -10,563.8 | -40.3 |
| Deuda Pública | | 70,829.3 | | 70,829.3 | 50,970.9 | 33.5 | -19,858.4 | -28.0 |
| SUBTOTAL | 61,903.0 | 119,677.6 | 22,519.9 | 159,060.7 | 127,602.8 | 83.9 | -31,457.9 | -19.8 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 24,500.0 | | | 24,500.0 | 24,500.0 | 16.1 | | |
| TOTAL | 86,403.0 | 119,677.6 | 22,519.9 | 183,560.7 | 152,102.8 | 100.0 | -31,457.9 | -17.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 15,235.0 | 21,069.5 | 27,673.9 | 35,465.0 | 39,808.3 |
| Materiales y Suministros | 1,746.0 | 3,304.2 | 3,588.1 | 6,887.8 | 5,197.6 |
| Servicios Generales | 9,120.4 | 11,414.0 | 10,433.6 | 11,330.6 | 14,574.3 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 456.0 | 360.0 | 801.0 | 1,602.7 | 1,404.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 14,283.4 | 13,324.6 | 16,636.5 | 22,621.3 | 15,647.7 |
| Obra Pública | 18,300.0 | 6,500.0 | | | |
| Deuda Pública | 13,786.8 | 28,912.8 | 32,893.7 | 32,564.2 | 50,970.9 |
| SUBTOTAL | 72,927.6 | 84,885.1 | 92,026.8 | 110,471.6 | 127,602.8 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 27,400.0 | 19,000.0 | 24,500.0 | 24,500.0 |
| TOTAL | 72,927.6 | 112,285.1 | 111,026.8 | 134,971.6 | 152,102.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

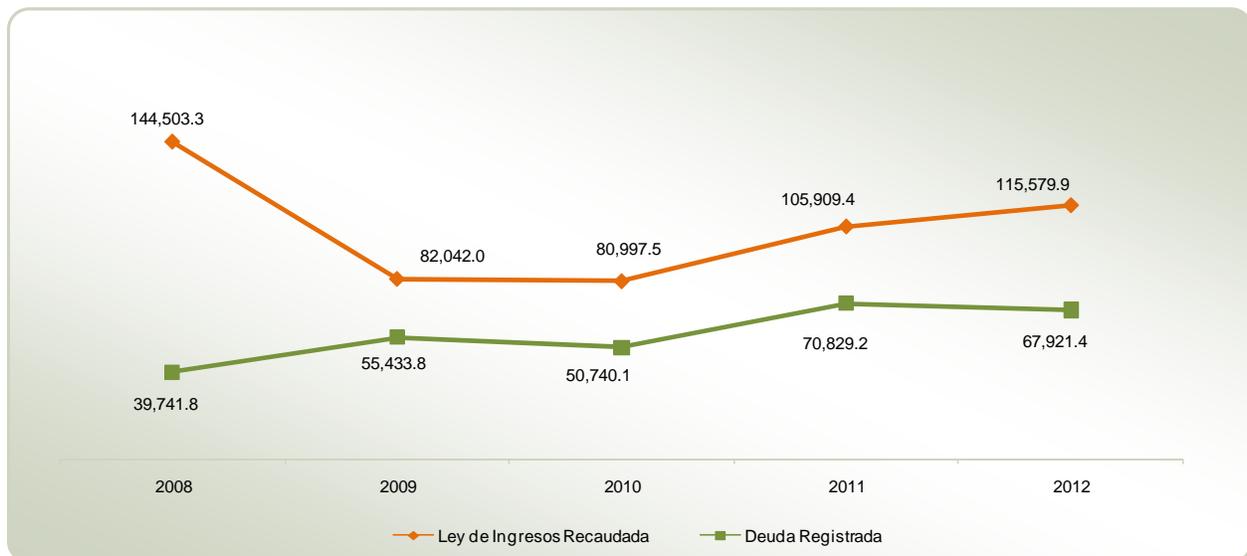


PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 144,503.3 | 82,042.0 | 80,997.5 | 105,909.4 | 115,579.9 |
| Deuda Registrada | 39,741.8 | 55,433.8 | 50,740.1 | 70,829.2 | 67,921.4 |
| % | 27.5 | 67.6 | 62.6 | 66.9 | 58.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

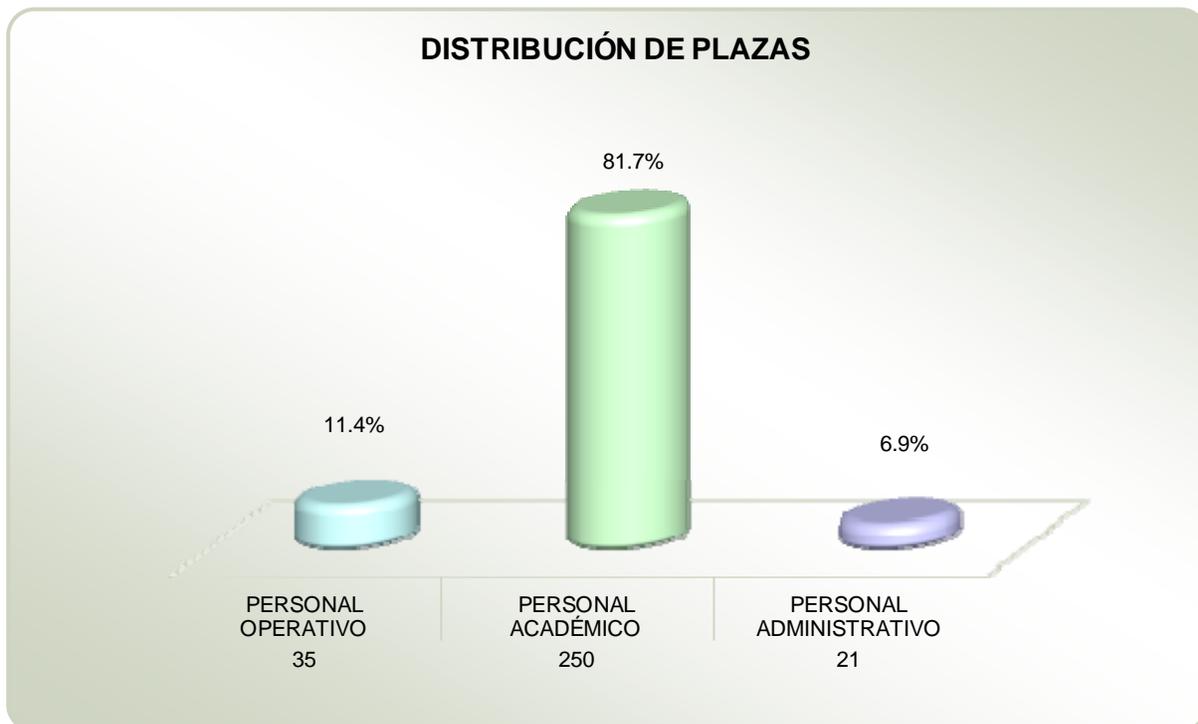


PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 34 | 13 | 12 | 35 | 1 | 2.9 |
| Personal Académico | 200 | 66 | 16 | 250 | 50 | 25.0 |
| Personal Administrativo | 20 | 2 | 1 | 21 | 1 | 5.0 |
| T O T A L | 254 | 81 | 29 | 306 | 52 | 20.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Se advierte una diferencia de 8 plazas entre las Plazas al Final del Periodo 2011 y las Plazas al Inicio del Periodo 2012.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| FAM | | 24,500.0 | 24,500.0 | 100.0 |
| TOTAL | | 24,500.0 | 24,500.0 | 100.0 |



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | |
|--|--|------------------|-----------------|--|--|--|-----------------|-----------------|------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | |
| | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| C I R C U L A N T E | ACTIVO | | | | C I R C U L A N T E | PASIVO | | | |
| | Bancos/Tesorería | 14,183.6 | 10,084.7 | 4,098.9 | | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 37,148.0 | 26,521.7 | 10,626.3 |
| | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 40,203.5 | 35,285.9 | 4,917.6 | | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,114.7 | 561.8 | 552.9 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 13,099.3 | 14,712.6 | (1,613.3) | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 29,658.7 | 43,745.7 | (14,087.0) |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 25.1 | 25.8 | (0.7) | | | | | |
| | Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios | 10,643.4 | 6,932.2 | 3,711.2 | | | | | |
| | TOTAL CIRCULANTE | 78,154.9 | 67,041.2 | 11,113.7 | | TOTAL CIRCULANTE | 67,921.4 | 70,829.2 | (2,907.8) |
| | Fideicomisos, Mandatos Análogos | 1,001.2 | 1,001.2 | | | TOTAL PASIVO | 67,921.4 | 70,829.2 | (2,907.8) |
| | Terrenos | 38,644.4 | 38,644.4 | | | | | | |
| | Edificios | 103,415.9 | 67,595.3 | 35,820.6 | | | | | |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública) | 45,719.6 | 57,143.1 | (11,423.5) | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 37,828.6 | 33,651.7 | 4,176.9 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 41,662.9 | 26,306.4 | 15,356.5 | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,973.7 | 4,973.8 | (0.1) | Resultado de Ejercicios Anteriores | 223,011.9 | 196,705.5 | 26,306.4 | | |
| Equipo de Transporte | 1,447.0 | 1,447.0 | | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | | 217.5 | (217.5) | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 59,670.9 | 51,362.1 | 8,308.8 | Revaluó de Bienes Muebles | 217.5 | | 217.5 | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (4,691.1) | (3,224.1) | (1,467.0) | | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (33,351.4) | (25,577.1) | (7,774.3) | | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 254,658.8 | 227,017.4 | 27,641.4 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 264,892.3 | 223,229.4 | 41,662.9 | | |
| TOTAL ACTIVO | 332,813.7 | 294,058.6 | 38,755.1 | TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 332,813.7 | 294,058.6 | 38,755.1 | | |

*FUENTE: Elaboración OSFEM con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 17,870.1 | 12,273.6 | 5,596.5 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 95,882.3 | 85,380.6 | 10,501.7 |
| | Otros Ingresos | 1,314.9 | 4,561.9 | (3,247.0) |
| TOTAL INGRESOS | | 115,067.3 | 102,216.1 | 12,851.2 |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 39,808.3 | 35,465.0 | 4,343.3 |
| | Materiales y Suministros | 5,197.6 | 6,887.8 | (1,690.2) |
| | Servicios Generales | 14,574.3 | 11,330.6 | 3,243.7 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,404.0 | 1,602.7 | (198.7) |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 3,180.1 | 1,308.3 | 1,871.8 |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 9,240.1 | 19,315.3 | (10,075.2) |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 73,404.4 | 75,909.7 | (2,505.3) |
| AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 41,662.9 | 26,306.4 | 15,356.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--|--|-----------------|
| F U E N T E S D E | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 41,662.9 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,613.3 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 0.7 |
| | Construcciones en Proceso | 11,423.5 |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.1 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 10,626.3 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 552.9 |
| | Revalúo de Bienes Muebles | 217.5 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 1,467.0 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 7,774.3 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 75,338.5 |
| A P L I C A C I O N E S | Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios | 3,711.2 |
| | Edificios no Habitacionales | 35,820.6 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 4,176.9 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 8,308.8 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 14,087.0 |
| | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | 217.5 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 66,322.0 |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 9,016.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | 26,306.4 | 196,705.5 | 217.5 | | 223,229.4 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (26,306.4) | 26,306.4 | | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 41,662.9 | | | | 41,662.9 |
| Reclasificación de la Cuenta | | | | (217.5) | 217.5 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | 41,662.9 | 223,011.9 | | 217.5 | 264,892.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 78,154.9 |
| Total Pasivo Circulante | 67,921.4 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 10,233.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 10,233.5 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de 14,183.6 de miles de pesos se encuentra en las Instituciones Financieras de Banamex, S.A. con 13,884.5 miles de pesos y HSBC con 299.1 miles de pesos, se advierten partidas en conciliación con antigüedad superior a seis meses en la cuenta 27008 por 5.2 miles de pesos y en la cuenta 27083 con 6.5 miles de pesos.

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El saldo de 40,203.5 de miles de pesos se encuentra representado en las Instituciones Financieras de Banamex, S.A. con 21,769.3 miles de pesos y HSBC con 18,434.2 miles de pesos.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo se integra por el Subsidio pendiente de ministrar por el Gobierno del Estado de México a la Universidad, que asciende a 12,982.3 miles de pesos y el Adeudo de la Federación con 117.0 miles de pesos.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

El saldo de 1,001.2 miles de pesos, corresponde al contrato de fideicomiso de administración e inversión con carácter de revocable, denominado "FIDEICOMISO PROMEP" para el Programa de Mejoramiento de Profesores de la Universidad Politécnica del Valle de México en la que actúa como fideicomitente y fideicomisario la Universidad y como fiduciario la Institución Financiera BBVA Bancomer. Se advierte que el Organismo no ha registrado ningún movimiento al fideicomiso, ya que el estado de cuenta al 31 de enero de 2013 señala que se tiene un importe de 87.4 miles de pesos.



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de 37,148.0 de miles de pesos se integra por los adeudos pendientes de pago por concepto de bienes y/o servicios a cargo del Organismo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de 29,658.7 de miles de pesos se encuentra integrado de: Convenios con el CIEEM con 21,105.4 miles de pesos, que incluye Obra Exterior Complementaria con 1,913.1 miles de pesos, Construcción Cafetería 3,387.5 miles de pesos, Unidad de Docencia (GIS) 3,967.5 miles de pesos, Unidad de Docencia 2 (FAM 2011) 7,679.4 miles de pesos, Laboratorios y Talleres (FAM) 4,141.6 miles de pesos, y Otros 3,983.8 miles de pesos; Ingresos por Clasificar 281.2 miles de pesos, PROMEP 2012 932.3 miles de pesos, PROMEP 924.1 miles de pesos, Recursos Federales 1,919.7 miles de pesos, Gobierno del Estado de México 1,384.1 miles de pesos, PROMEP 2011 532.2 miles de pesos, Apoyos Económicos 2,349.8 miles de pesos y otros 507.3 miles de pesos. Se advierte una diferencia entre el Estado de Situación Financiera y la Balanza de Comprobación Detallada por 4.0 miles de pesos.

INGRESOS

El ingreso recaudado fue de 163,643.0 miles de pesos, integrado por los Ingresos de Gestión con 17,870.1 miles de pesos, el Subsidio 71,382.3 miles de pesos, Otros Ingresos y Beneficios 49,890.6 miles de pesos y el Gasto de Inversión Sectorial 24,500.0 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido en el ejercicio fiscal 2012 fue de 152,102.8 miles de pesos, los rubros con mayor importe ejercido son: servicios personales con 39,808.3 miles de pesos, servicios generales con 14,574.3 miles de pesos, bienes muebles, inmuebles e intangibles con 15,647.7 miles de pesos, deuda pública con 50,970.9 miles de pesos y gasto de inversión sectorial con 24,500.0 miles de pesos.



El importe de los oficios autorizados en el ejercicio 2012, por la Secretaría de Finanzas por concepto de ampliaciones y disminuciones presupuestales difiere con lo reflejado en el Comparativo de Egresos por Capítulo por la cantidad de 894.0 miles de pesos.

**OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA
AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012**

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho De la Paz, Costemalle-DKF, S. C. quien no determinó observaciones.

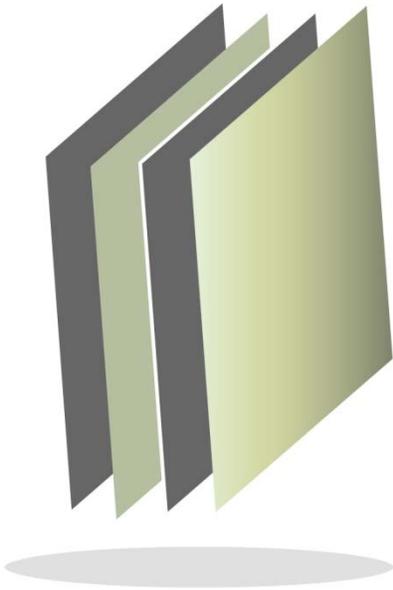


RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | |
| En la cuenta número 27008 de Banamex, existen partidas en conciliación mayor a seis meses por 5.2 miles de pesos, y en la cuenta 27083 existen partidas en conciliación mayor a seis meses por 6.5 miles de pesos. | Realizar las depuraciones de las cuentas para presentar saldos reales y actuales. |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se aprecia una diferencia entre el Estado de Situación Financiera y la Balanza de Comprobación Detallada al 31 de diciembre de 2012 por la cantidad de 4.0 miles de pesos. | Presentar ambos documentos de acuerdo con el formato establecido y un criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos periodos y con otros entes similares. |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | |
| Se advierte que el Fideicomiso, no ha registrado ningún movimiento desde el ejercicio 2006, sin embargo el estado de cuenta al 31 de enero de 2013 señala saldo de 87.5 miles de pesos. | Se sugiere aclarar esta situación y realizar las acciones correctivas pertinentes. |
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS | |
| El importe de los oficios autorizados en el ejercicio 2012, por la Secretaría de Finanzas, por concepto de ampliaciones presupuestales difiere con lo reflejado en el Comparativo de Egresos por Capítulo por 894.0 miles de pesos. | Se recomienda presentar los oficios de ampliación presupuestal autorizados por la Secretaría de Finanzas. |
| RECURSOS HUMANOS | |
| Se determinó una diferencia de 8 plazas entre las Plazas al Final del Periodo 2011 y las Plazas al Inicio del Periodo 2012. | Presentar cifras correctas en el cuadro de plazas ocupadas y justificar la diferencia |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Politécnica del Valle de
Toluca
(UPVT)**



CONTENIDO

PÁGINA

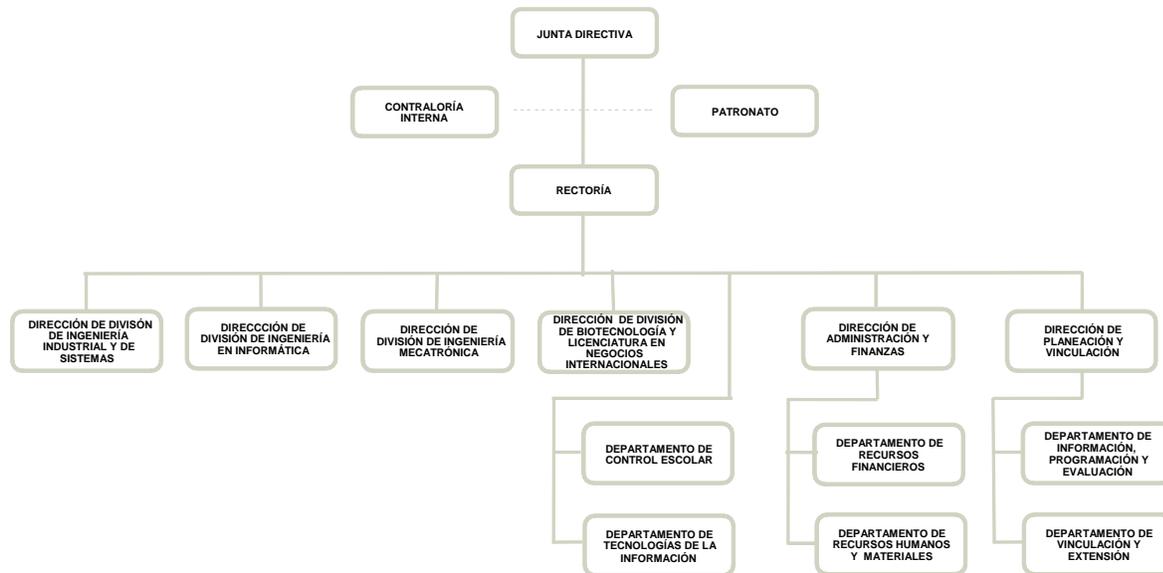
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 265 |
| Cumplimiento Financiero | 269 |
| Resultado de la Fiscalización | 295 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Politécnica del Valle de Toluca se creó como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio mediante Decreto del Ejecutivo del Estado, publicado en la Gaceta del Gobierno de fecha 13 de noviembre de 2006.



* FUENTE:Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación en los niveles de licenciatura, especialidad tecnológica y postgrado; así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, realizar investigación para el desarrollo económico, social y tecnológico de la región del Estado y de la Nación.

Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria e impartir programas de educación continua con orientación a la actualización profesional.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Politécnica del Valle de Toluca está a cargo de la Junta Directiva.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE TOLUCA

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Politécnica del Valle de Toluca, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Órganos Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Politécnica del Valle de Toluca; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Politécnica del Valle de Toluca, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Politécnica del Valle de Toluca sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

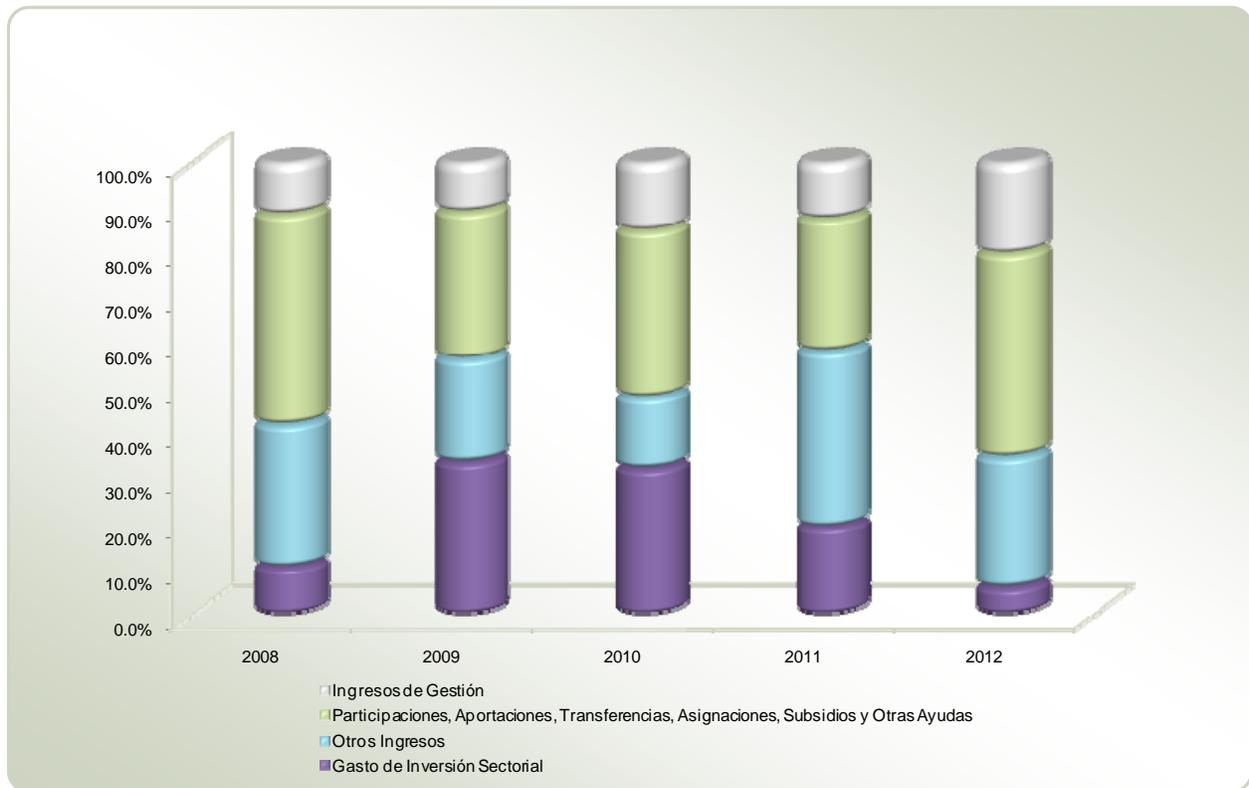
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 7,911.5 | 1,357.4 | | 9,268.9 | 16,923.9 | 20.1 | 7,655.0 | 82.6 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,911.5 | 1,357.4 | | 9,268.9 | 16,923.9 | 20.1 | 7,655.0 | 82.6 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 29,133.3 | 10,068.2 | | 39,201.5 | 37,947.0 | 45.1 | -1,254.5 | -3.2 |
| Subsidio | 29,133.3 | 10,068.2 | | 39,201.5 | 37,947.0 | 45.1 | -1,254.5 | -3.2 |
| OTROS INGRESOS | | 31,216.4 | | 31,216.4 | 24,248.9 | 28.8 | -6,967.5 | -22.3 |
| Ingresos Financieros | | | | | 472.7 | 0.6 | 472.7 | |
| Disponibilidades Financieras | | 6,193.6 | | 6,193.6 | 6,193.6 | 7.4 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 17,064.4 | 20.3 | 17,064.4 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Fiscales Anteriores | | | 25,022.8 | 25,022.8 | | | -25,022.8 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | | | | 518.2 | 0.6 | 518.2 | |
| SUBTOTAL | 37,044.8 | 42,642.0 | | 79,686.8 | 79,119.8 | 94.1 | -567.0 | -0.7 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 5,000.0 | | | 5,000.0 | 5,000.0 | 5.9 | | |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | 5,000.0 | | | 5,000.0 | 5,000.0 | 5.9 | | |
| TOTAL | 42,044.8 | 42,642.0 | | 84,686.8 | 84,119.8 | 100.0 | -567.0 | -0.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 4,952.1 | 7,614.2 | 10,045.5 | 12,569.1 | 16,923.9 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 4,952.1 | 7,614.2 | 10,045.5 | 12,569.1 | 16,923.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 20,053.4 | 22,548.8 | 24,431.7 | 29,511.3 | 37,947.0 |
| Subsidio Estatal | 20,053.4 | 22,548.8 | 24,431.7 | 29,511.3 | 37,947.0 |
| OTROS INGRESOS | 13,628.6 | 15,831.7 | 10,471.4 | 39,170.7 | 24,248.9 |
| Ingresos Financieros | 678.2 | 135.4 | 532.1 | 95.8 | 472.7 |
| Disponibilidades Financieras | 9,165.3 | 10,761.3 | 4,727.6 | 7,074.5 | 6,193.6 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 3,467.2 | 4,585.1 | 4,719.2 | 25,022.7 | 17,064.4 |
| Otros Ingresos | 317.9 | 349.9 | 492.5 | 6,977.7 | 518.2 |
| SUBTOTAL | 38,634.1 | 45,994.7 | 44,948.6 | 81,251.1 | 79,119.8 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 4,500.0 | 23,350.0 | 21,400.0 | 19,500.0 | 5,000.0 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 4,500.0 | 23,350.0 | 21,400.0 | 19,500.0 | 5,000.0 |
| TOTAL | 43,134.1 | 69,344.7 | 66,348.6 | 100,751.1 | 84,119.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

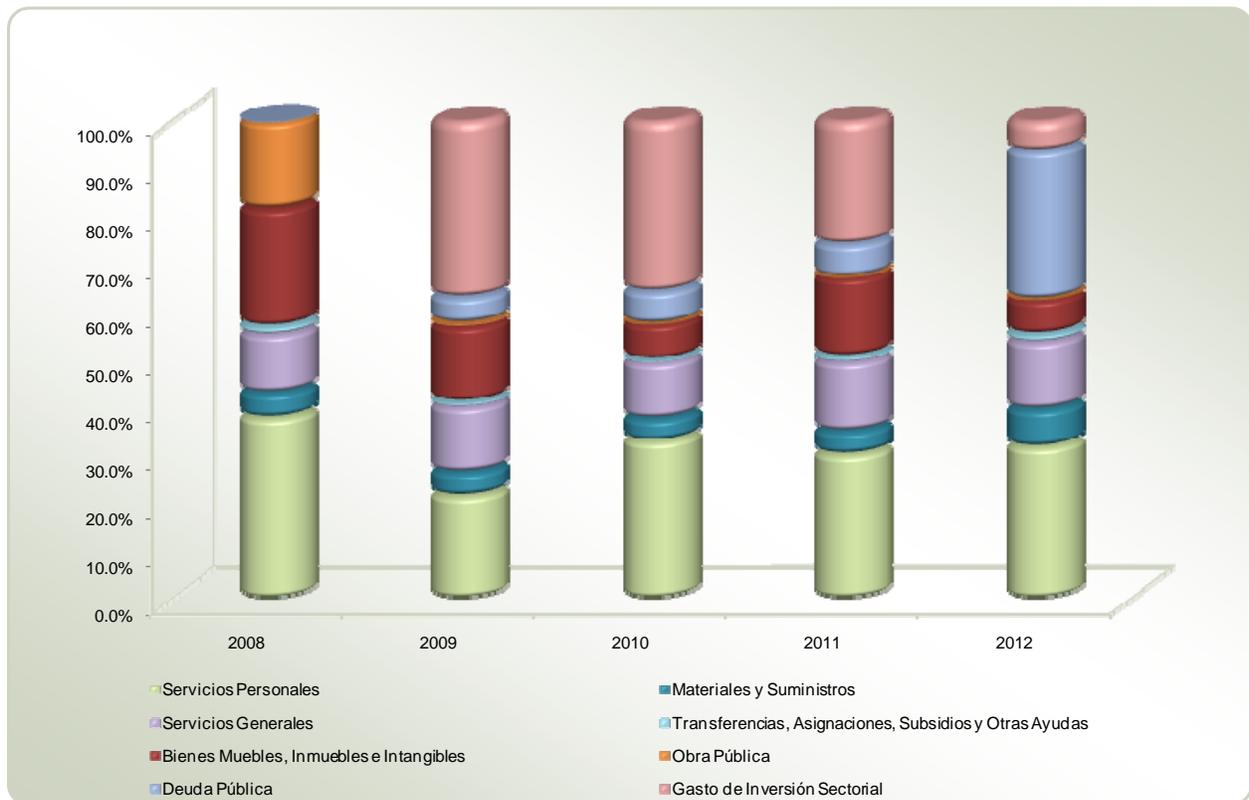
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
| C O N C E P T O | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 22,673.0 | 6,023.7 | 532.7 | 28,164.0 | 25,586.3 | 31.8 | -2,577.7 | -9.2 |
| Materiales y Suministros | 2,523.1 | 5,731.1 | 1,917.8 | 6,336.4 | 6,308.6 | 7.8 | -27.8 | -0.4 |
| Servicios Generales | 7,717.5 | 6,640.3 | 2,879.2 | 11,478.6 | 11,437.9 | 14.2 | -40.7 | -0.4 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 354.4 | 1,367.7 | 4.0 | 1,718.1 | 1,230.7 | 1.5 | -487.4 | -28.4 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 3,776.8 | 4,878.4 | 1,688.3 | 6,966.9 | 5,874.6 | 7.3 | -1,092.3 | -15.7 |
| Deuda Pública | | 25,022.8 | | 25,022.8 | 25,022.8 | 31.1 | | |
| SUBTOTAL | 37,044.8 | 49,664.0 | 7,022.0 | 79,686.8 | 75,460.9 | 93.8 | -4,225.9 | -5.3 |
| Gasto de Inversión Sectorial | 5,000.0 | | | 5,000.0 | 5,000.0 | 6.2 | | |
| TOTAL | 42,044.8 | 49,664.0 | 7,022.0 | 84,686.8 | 80,460.9 | 100.0 | -4,225.9 | -5.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 9,376.8 | 13,610.3 | 19,846.0 | 22,866.8 | 25,586.3 |
| Materiales y Suministros | 1,304.0 | 3,191.1 | 2,799.8 | 3,673.9 | 6,308.6 |
| Servicios Generales | 3,037.7 | 8,704.1 | 7,079.7 | 10,993.8 | 11,437.9 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 405.0 | 625.9 | 344.1 | 868.5 | 1,230.7 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 6,088.0 | 10,035.5 | 4,517.5 | 12,562.4 | 5,874.6 |
| Obra Pública | 4,500.0 | 390.1 | | | |
| Deuda Pública | 51.5 | 3,467.2 | 4,091.7 | 5,212.6 | 25,022.8 |
| SUBTOTAL | 24,763.0 | 40,024.2 | 38,678.8 | 56,178.0 | 75,460.9 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | 23,350.0 | 21,400.0 | 19,500.0 | 5,000.0 |
| TOTAL | 24,763.0 | 63,374.2 | 60,078.8 | 75,678.0 | 80,460.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



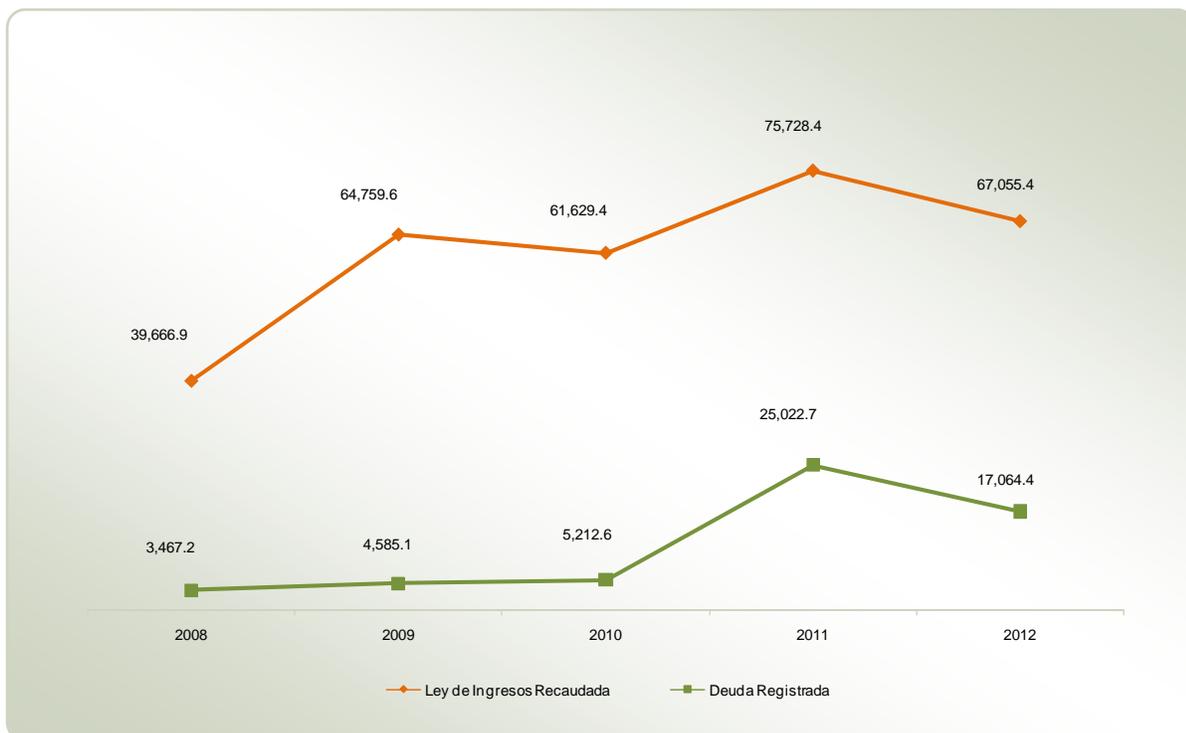
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 39,666.9 | 64,759.6 | 61,629.4 | 75,728.4 | 67,055.4 |
| Deuda Registrada | 3,467.2 | 4,585.1 | 5,212.6 | 25,022.7 | 17,064.4 |
| % | 8.7 | 7.1 | 8.5 | 33.0 | 25.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.

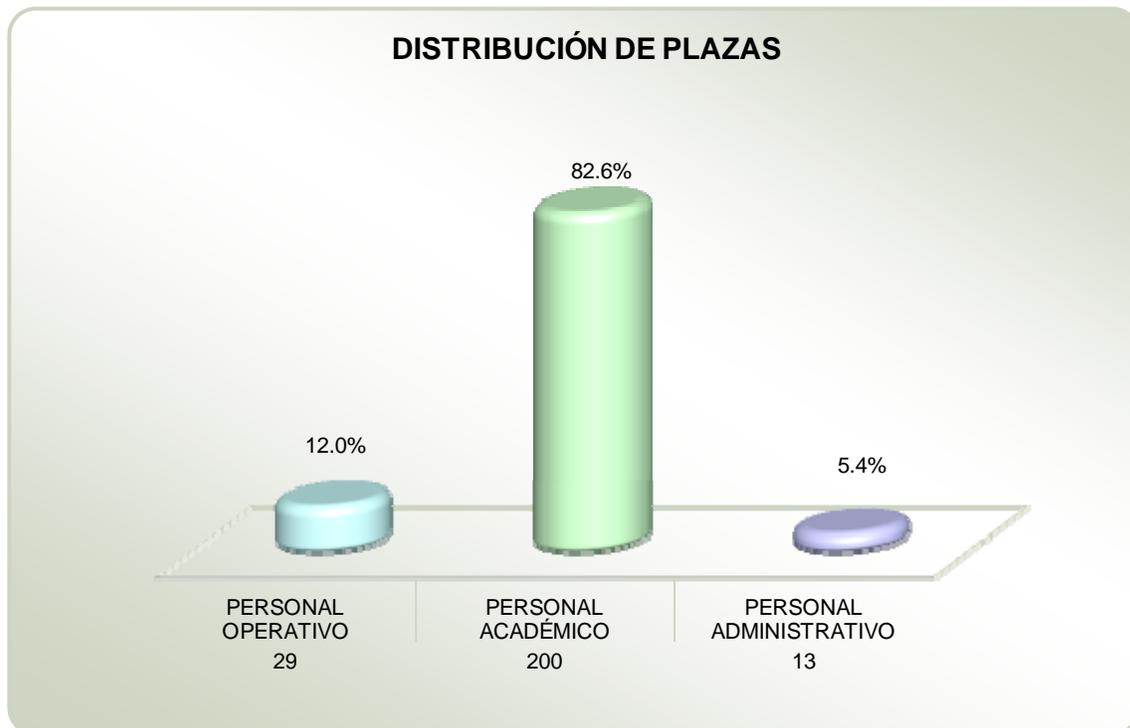


*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**PLAZAS OCUPADAS**

| PLAZAS OCUPADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
|---|------------------------------------|------------|-----------|-----------------------------------|-----------|-------------|
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 18 | 15 | 4 | 29 | 11 | 61.1 |
| Personal Académico | 143 | 104 | 47 | 200 | 57 | 39.9 |
| Personal Administrativo | 13 | 2 | 2 | 13 | | |
| T O T A L | 174 | 121 | 53 | 242 | 68 | 39.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| FAM | | 5,000.0 | 5,000.0 | 100.0 |
| TOTAL | | 5,000.0 | 5,000.0 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|------------------|------------------|-------------------|--|--|----------|------------------|------------------|------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | | | | | |
| ACTIVO | | | | | PASIVO | | | | | | |
| C I R C U L A N T E | Bancos/Tesorería | | 29,324.0 | 31,925.9 | (2,601.9) | C I R C U L A N T E | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,161.5 | 2,197.3 | (1,035.8) | |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 4,938.1 | 21,925.9 | (16,987.8) | | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 301.5 | 404.4 | (102.9) | |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 168.4 | 403.6 | (235.2) | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 15,601.4 | 22,421.0 | (6,819.6) | |
| | Bienes en Tránsito | | 1,379.2 | 644.7 | 734.5 | | | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | | | 35,809.7 | 54,900.1 | (19,090.4) | TOTAL CIRCULANTE | | | 17,064.4 | 25,022.7 | (7,958.3) |
| N O C I R C U L A N T E | Terrenos | | 6,977.7 | 6,977.7 | | TOTAL PASIVO | | | 17,064.4 | 25,022.7 | (7,958.3) |
| | Edificios No Habitacionales | | 68,497.8 | 24,810.4 | 43,687.4 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | | |
| | Construcciones en Proceso | | 25,039.9 | 46,607.1 | (21,567.2) | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 11,885.6 | 47,904.3 | (36,018.7) | | |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | | 20,567.0 | 16,843.6 | 3,723.4 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 127,318.9 | 79,414.6 | 47,904.3 | | |
| | Equipo de Transporte | | 2,739.3 | 2,447.5 | 291.8 | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | | .8 | (.8) | | |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 5,989.3 | 4,897.7 | 1,091.6 | Revaluó de Bienes Inmuebles | .8 | | .8 | | |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | | (1,965.4) | (493.6) | (1,471.8) | | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Muebles | | (7,417.6) | (4,680.1) | (2,737.5) | | | | | | | |
| Otros Activos Diferidos | | 32.0 | 32.0 | | | | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | | | 120,460.0 | 97,442.3 | 23,017.7 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | 139,205.3 | 127,319.7 | 11,885.6 |
| TOTAL ACTIVO | | | 156,269.7 | 152,342.4 | 3,927.3 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | 156,269.7 | 152,342.4 | 3,927.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 16,923.9 | 12,569.1 | 4,354.8 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 42,947.0 | 49,011.3 | (6,064.3) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 990.9 | 28,473.5 | (27,482.6) |
| TOTAL INGRESOS | | 60,861.8 | 90,053.9 | (29,192.1) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 25,586.3 | 22,866.8 | 2,719.5 |
| | Materiales y Suministros | 6,308.6 | 3,673.9 | 2,634.7 |
| | Servicios Generales | 11,437.9 | 10,993.8 | 444.1 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,230.7 | 868.5 | 362.2 |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 203.2 | 1,424.5 | (1,221.3) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 4,209.5 | 2,322.1 | 1,887.4 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 48,976.2 | 42,149.6 | 6,826.6 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 11,885.6 | 47,904.3 | (36,018.7) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------|
| FUENTES DE EFECTIVO | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 11,885.6 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 16,987.8 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 235.2 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 21,567.2 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 1,471.8 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 2,737.5 |
| Revalúo de Bienes Muebles | 0.8 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 54,885.9 |
| APLICACIONES DE EFECTIVO | |
| Bienes en Tránsito | 734.5 |
| Edificios No Habitacionales | 43,687.4 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 3,723.4 |
| Equipo de Transporte | 291.8 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta | 1,091.6 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,035.8 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 102.9 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,819.6 |
| Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | 0.8 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 57,487.8 |
| DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | (2,601.9) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | 47,904.3 | 79,414.6 | 0.8 | | 127,318.9 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (47,904.3) | 47,904.3 | (0.8) | | |
| Traspaso de Cuenta | | | | | 0.8 | 0.8 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | | 11,885.6 | | | | 11,885.6 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | 11,885.6 | 127,318.9 | | 0.8 | 139,205.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | |
|--|-----------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 35,809.7 |
| Total Pasivo Circulante | 17,064.4 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 18,745.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 18,745.3 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de 29,324.0 miles de pesos representa los recursos con los que cuenta el Organismo depositados en la Institución Financiera Bancomer.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, se presenta un saldo por 4,938.1 miles de pesos, que corresponde al adeudo que tiene el Gobierno del Estado de México por concepto de Subsidio pendiente de recibir.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Se presenta un importe por 168.4 miles de pesos correspondiente a servidores públicos y personas morales, omitiendo lo establecido en la circular No. 1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México relativa a los “Lineamientos Generales para el cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012” que establece como fecha límite para la comprobación de gastos el día 18 de diciembre de 2012.

BIENES EN TRÁNSITO

El importe por 1,379.2 miles de pesos representa las adquisiciones pendientes del ejercicio 2012, que serán entregadas durante el ejercicio 2013.

Se verificó que los importes presentados cuentan con la documentación que acredita el compromiso de dichas adquisiciones, tales como: las facturas y actas del comité, documentos proporcionados por el Organismo, en los cuales se analiza y presenta el fallo a favor de cada uno de los proveedores.



EDIFICIOS NO HABITACIONALES

Presenta un saldo de 68,497.8 miles de pesos, obteniendo una variación de 43,687.4 miles de pesos con respecto al ejercicio 2011, derivado de la incorporación al patrimonio de las obras concluidas las cuales son: Unidad de Docencia II, Laboratorios y Talleres II y Almacén.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El importe por 25,039.9 miles de pesos, se integra por:

- 1) 19,500.0 miles de pesos para la construcción de la Biblioteca, del cual se está en espera del acta de Entrega Recepción para realizar el traspaso correspondiente.
- 2) 214.7 miles de pesos de la Unidad de Docencia y 325.3 miles de pesos de la Unidad de Docencia II, obras que fueron traspasadas al patrimonio.
- 3) 5,000.0 miles de pesos de Canchas Deportivas

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se integra por el 60.0 por ciento de estímulo por concepto de pago de ISR de diciembre 2012 con 73.7 miles de pesos; Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por 54.9 miles de pesos y Adquisiciones y Provisiones 2013 con 1,032.9 miles de pesos.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se obtuvo una diferencia por 137.6 miles de pesos, entre la Cartera de Adeudos al 31 de diciembre del ISSEMYM y la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre 2012, cabe señalar que la conciliación de cifras entre el Instituto y la Universidad no presenta saldo pendiente de pago.



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta por 15,601.4 miles de pesos, el cual se encuentra integrado por Cuentas por Pagar al GEM por 1,326.8 y Construcciones por 14,274.6 miles de pesos, integrada por: 9,274.6 miles de pesos de la Construcción de la Biblioteca y 5,000.0 miles de pesos de las Canchas Deportivas.

INGRESOS

Los ingresos estimados para el 2012, fueron de 42,044.8 miles de pesos, recaudándose un total de 84,119.8 miles de pesos, esto debido principalmente a que el Organismo recaudó 16,923.9 miles de pesos de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios; así como, Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio por 17,064.4 miles de pesos, Disponibilidades Financieras por 6,193.6 miles de pesos y Subsidio con 37,947.0 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido al 31 de diciembre de 2012, fue de 80,460.9 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor presupuesto ejercido, Servicios Personales, Servicios Generales y Deuda Pública.

Se determinó una diferencia por 4,027.1 miles de pesos, entre las ampliaciones netas mostradas en el Estado Comparativo de Egresos presentado en la Cuenta Pública del ejercicio y los oficios de ampliaciones y reducciones del presupuesto 2012, autorizados por la Secretaria de Finanzas y proporcionados por la Universidad, incumpliendo lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente.



OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V., quien no determinó observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN



OBSERVACIONES RESARCITORIAS

CUENTA PÚBLICA

| OBSERVACIÓN | TIPO | IMPORTE (Miles de Pesos) | RECOMENDACIÓN |
|--|---------|-----------------------------|--|
| 1.- Deudores Diversos. - Presenta un importe correspondiente a Gastos a Comprobar, omitiendo lo establecido en la circular No.1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México relativa a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012". | B AR | 168.4 | Realizar la comprobación y/o reintegro del importe señalado. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.

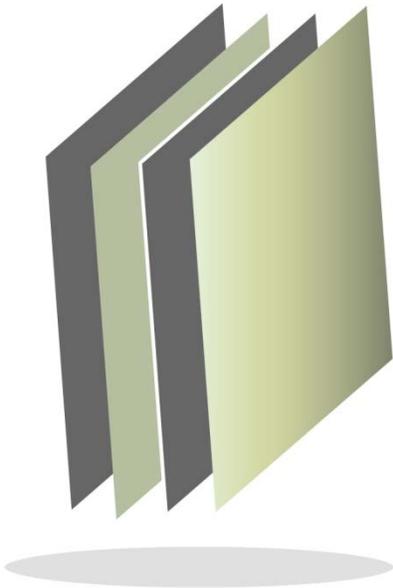
En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el presente Informe de Resultados contiene los elementos mínimos señalados en el diverso numeral 51 de la Ley en cita, tiene el carácter de público.

Las observaciones determinadas en los actos de fiscalización que se enuncian en el apartado conducente en el presente Informe de Resultados, constituyen aspectos que se deben incluir en el mismo, por disposición expresa de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mismas que no resultan definitivas, y por tanto, no han dado lugar al fincamiento de algún tipo de responsabilidad resarcitoria, ni atribuye responsabilidad a determinados sujetos; acatando este Órgano Técnico lo dispuesto en los artículos 53 y 54 de la Ley en cita, otorgando previamente a la determinación de una responsabilidad resarcitoria a los presuntos responsables, la garantía de audiencia conforme a las disposiciones legales aplicables.

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|---|
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | |
| Se detectaron remanentes por 214.7 miles de pesos de la Unidad de Docencia y 325.3 miles de pesos de la Unidad de Docencia II, de obras que fueron traspasadas al patrimonio. Así mismo, se presenta un importe por 19,500.0 miles de pesos de la obra denominada "Biblioteca" la cual se encuentra concluida sin haber realizado el traspaso al patrimonio de la Universidad. | Realizar el análisis de los importes presentados en esta cuenta y realizar las gestiones necesarias para su depuración. |
| RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se obtuvo una diferencia por 137.6 miles de pesos, entre la Cartera de Adeudos al 31 de diciembre del ISSEMYM y la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre 2012, cabe señalar que la conciliación de cifras entre el Instituto y la Universidad no presenta saldo pendiente de pago. | Justificar las diferencias detectada y en su caso realizar los ajustes correspondientes. |
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS | |
| Se determinó una diferencia por 4,027.1 miles de pesos, entre las ampliaciones netas mostradas en el Estado Comparativo de Egresos presentado en la Cuenta Pública del ejercicio y los oficios de ampliaciones y reducciones del presupuesto 2012, autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por la Universidad, incumpliendo lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente. | Realizar las conciliaciones necesarias y justificar las diferencias detectadas. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Tecnológica
“Fidel Velázquez”**

(UTFV)

UTFV



CONTENIDO

PÁGINA

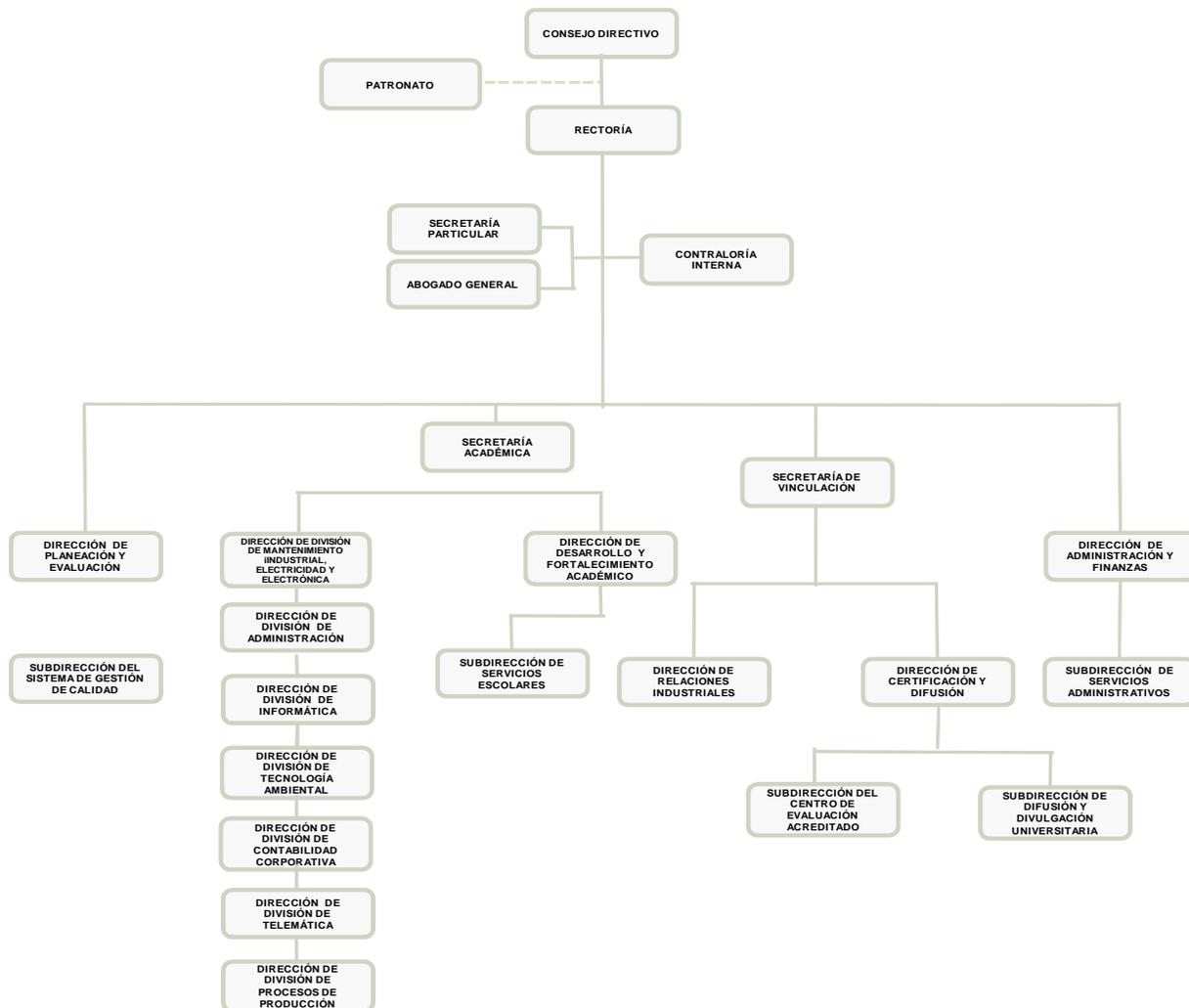
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 303 |
| Cumplimiento Financiero | 307 |
| Resultado de la Fiscalización | 333 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Tecnológica “Fidel Velázquez”, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto número 56, de la H. “LII” Legislatura, publicado el 27 de diciembre de 1994 en la Gaceta de Gobierno número 124.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Promover y apoyar el avance científico y tecnológico, a través de una vinculación estrecha entre los sectores productivos y sociales con los centros de investigación científica y desarrollo tecnológico de la Entidad.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Tecnológica “Fidel Velázquez” está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA “FIDEL VELÁZQUEZ”

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Tecnológica “Fidel Velázquez”, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo coincidan con los derechos causados y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a los autorizados en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.



17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.
18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica “Fidel



Velázquez”; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Tecnológica “Fidel Velázquez”, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Tecnológica “Fidel Velázquez” sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

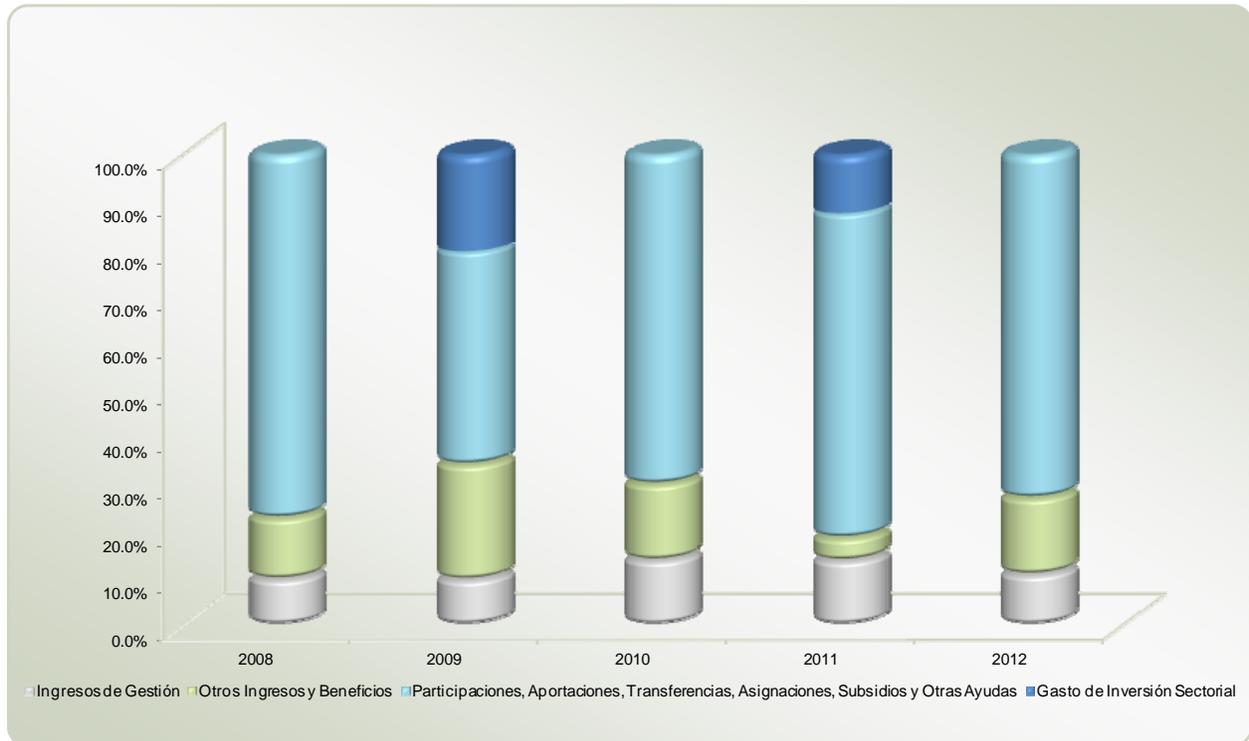
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 8,741.7 | 10,940.0 | | 19,681.7 | 19,681.7 | 10.8 | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 8,741.7 | 10,940.0 | | 19,681.7 | 19,681.7 | 10.8 | | |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 83,496.2 | 50,086.4 | | 133,582.6 | 132,507.4 | 73.1 | -1,075.2 | -0.8 |
| Subsidio | 83,496.2 | 50,086.4 | | 133,582.6 | 132,507.4 | 73.1 | -1,075.2 | -0.8 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | 13,846.8 | | 13,846.8 | 29,346.9 | 16.1 | 15,500.1 | 111.9 |
| Ingresos Diversos | | 40.0 | | 40.0 | 74.2 | | 34.2 | 85.5 |
| Disponibilidades Financieras | | | | | | | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 29,272.7 | 16.1 | 29,272.7 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 13,806.8 | | 13,806.8 | | | -13,806.8 | -100.0 |
| T O T A L | 92,237.9 | 74,873.2 | | 167,111.1 | 181,536.0 | 100.0 | 14,424.9 | 8.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 6,279.4 | 12,245.4 | 13,985.9 | 18,816.3 | 19,681.7 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 6,279.4 | 12,245.4 | 13,985.9 | 18,816.3 | 19,681.7 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 8,296.8 | 31,053.5 | 16,216.9 | 6,234.8 | 29,346.9 |
| Ingresos Financieros | 96.5 | 98.6 | 835.9 | 176.7 | |
| Disponibilidades Financieras | 3,216.7 | 1,325.0 | 2,133.8 | 20.0 | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 4,138.0 | 29,629.9 | 13,247.2 | 6,038.1 | 29,272.7 |
| Otros Ingresos | 845.6 | | | | 74.2 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 49,750.3 | 57,735.3 | 70,520.6 | 94,622.2 | 132,507.4 |
| Estatad | 49,750.3 | 57,735.3 | 70,520.6 | 94,622.2 | 132,507.4 |
| SUBTOTAL | 64,326.5 | 101,034.2 | 100,723.4 | 119,673.3 | 181,536.0 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 25,706.0 | | 16,478.3 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 25,706.0 | | 16,478.3 | |
| T O T A L | 64,326.5 | 126,740.2 | 100,723.4 | 136,151.6 | 181,536.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO****COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Miles de Pesos)

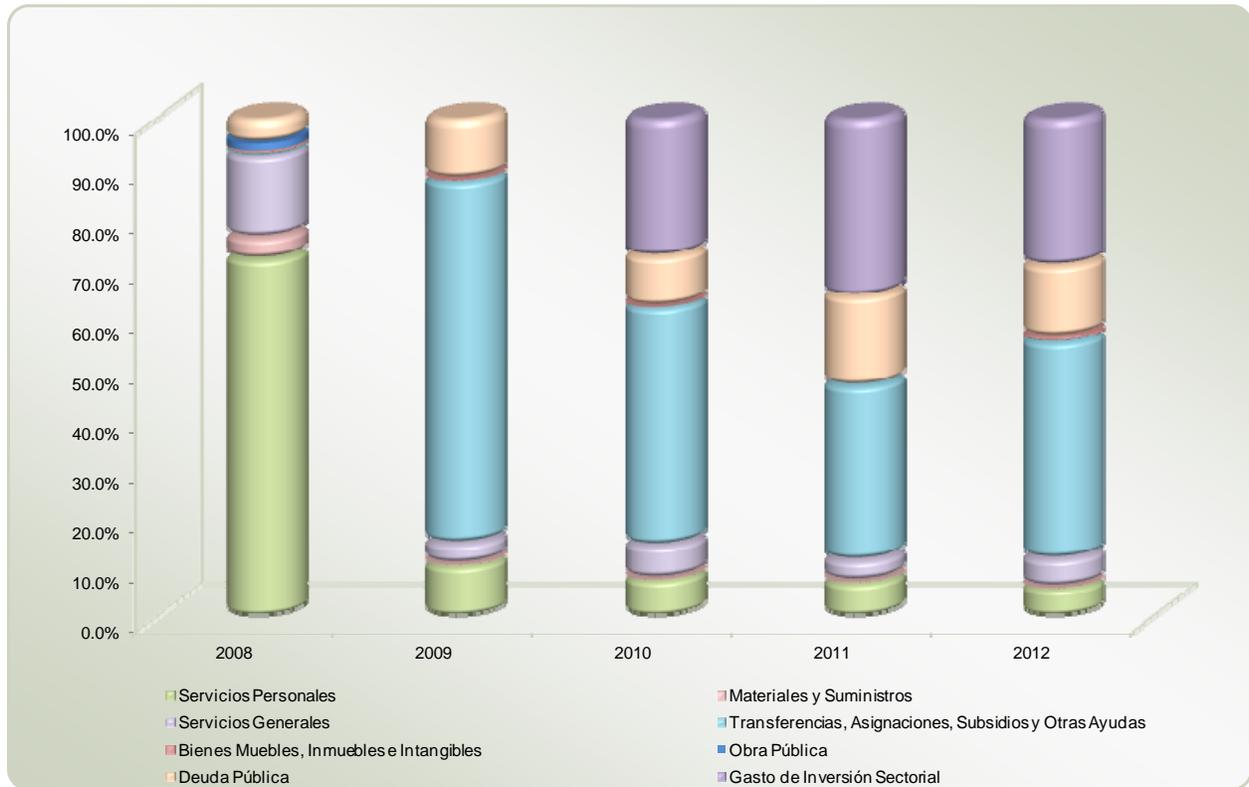
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| Servicios Personales | 72,366.3 | 33,710.8 | 29,589.3 | 76,487.8 | 76,431.6 | 47.3 | -56.2 | -0.1 |
| Materiales y Suministros | 3,626.4 | 9,172.2 | 4,345.0 | 8,453.6 | 8,443.5 | 5.2 | -10.1 | -0.1 |
| Servicios Generales | 14,584.8 | 50,619.9 | 12,242.4 | 52,962.3 | 52,959.9 | 32.8 | -2.4 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 94.5 | 108.0 | | 202.5 | 108.0 | 0.1 | -94.5 | -46.7 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,565.9 | 20,285.3 | 6,653.1 | 15,198.1 | 15,198.1 | 9.4 | | |
| Deuda Pública | | 13,806.8 | | 13,806.8 | 8,364.6 | 5.2 | -5,442.2 | -39.4 |
| TOTAL | 92,237.9 | 127,703.0 | 52,829.8 | 167,111.1 | 161,505.7 | 100.0 | -5,605.4 | -3.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 44,646.3 | 50,411.8 | 60,297.0 | 70,177.5 | 76,431.6 |
| Materiales y Suministros | 2,710.0 | 2,458.8 | 3,583.3 | 5,310.9 | 8,443.5 |
| Servicios Generales | 10,345.7 | 11,865.8 | 15,618.1 | 30,002.7 | 52,959.9 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 36.9 | 5.1 | | 462.9 | 108.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 575.8 | 1,712.0 | 5,898.1 | 581.9 | 15,198.1 |
| Inversión Pública | 882.1 | | | | |
| Deuda Pública | 2,981.4 | 5,690.1 | 15,309.3 | 20,065.2 | 8,364.6 |
| SUBTOTAL | 62,178.2 | 72,143.6 | 100,705.8 | 126,601.1 | 161,505.7 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 25,706.0 | | 16,478.3 | |
| TOTAL | 62,178.2 | 97,849.6 | 100,705.8 | 143,079.4 | 161,505.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

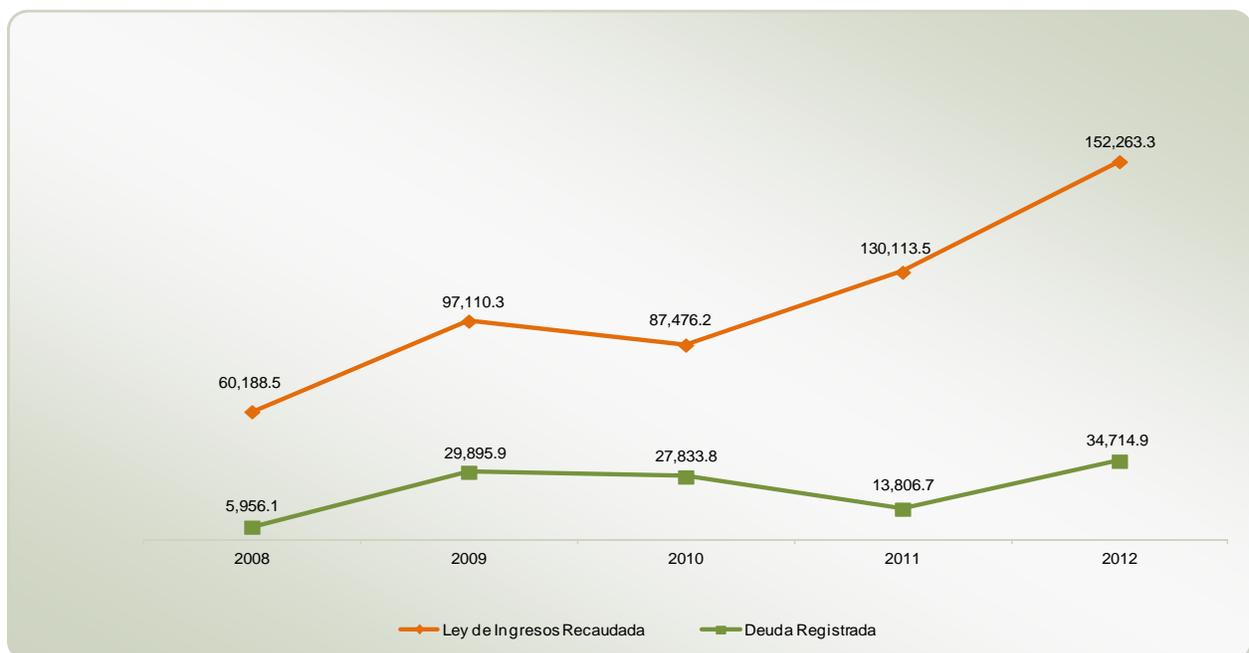


PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 60,188.5 | 97,110.3 | 87,476.2 | 130,113.5 | 152,263.3 |
| Deuda Registrada | 5,956.1 | 29,895.9 | 27,833.8 | 13,806.7 | 34,714.9 |
| % | 9.9 | 30.8 | 31.8 | 10.6 | 22.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.

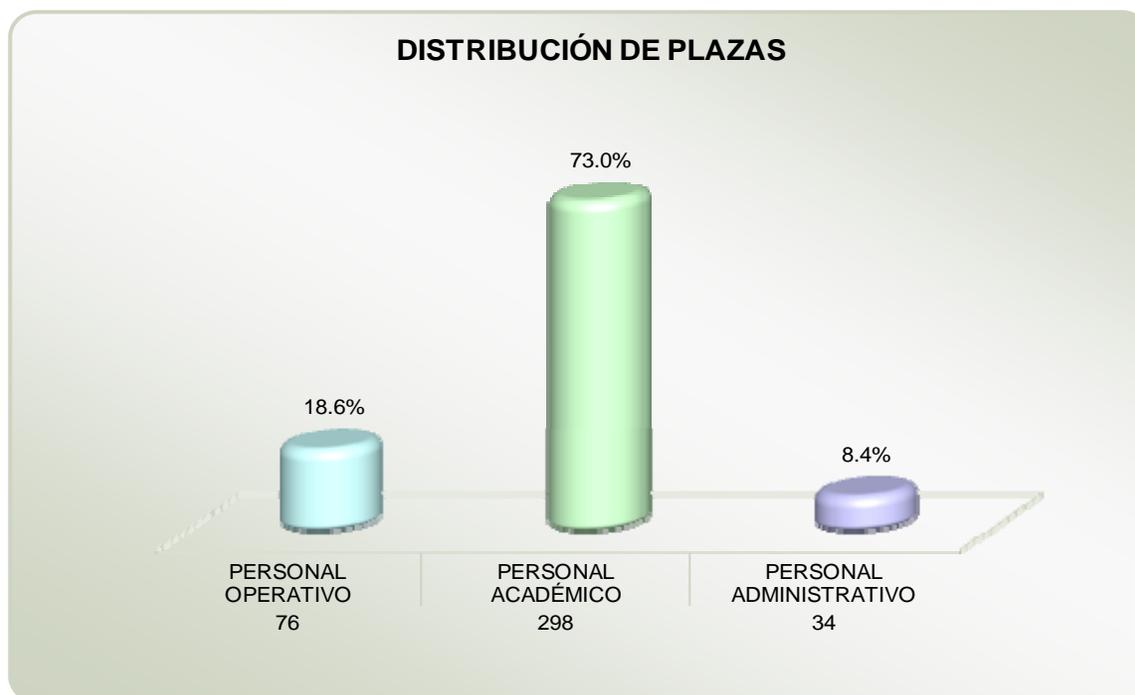


*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**PLAZAS OCUPADAS**

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 73 | 3 | | 76 | 3 | 4.1 |
| Personal Académico | 276 | 42 | 20 | 298 | 22 | 8.0 |
| Personal Administrativo | 35 | | 1 | 34 | -1 | -2.9 |
| T O T A L | 384 | 45 | 21 | 408 | 24 | 6.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE 2012 - 2011 | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | |
| C U E N T A | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | | PASIVO | | | | |
| C I R C U L A N T E | Bancos/Tesorería | 28,330.8 | 6,969.2 | 21,361.6 | C I R C U L A N T E | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 26,379.9 | 7,511.5 | 18,868.4 |
| | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 3,165.0 | 3,148.5 | 16.5 | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,629.3 | 1,789.9 | (160.6) |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8,342.7 | 7,068.8 | 1,273.9 | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,705.7 | 4,505.3 | 2,200.4 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,892.3 | 1,854.4 | 37.9 | | | | | |
| | Bienes en Tránsito | 4,991.0 | 3,982.9 | 1,008.1 | | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | | 46,721.8 | 23,023.8 | 23,698.0 | TOTAL CIRCULANTE | | 34,714.9 | 13,806.7 | 20,908.2 |
| N O | Terrenos | 19,946.3 | 19,946.3 | | TOTAL PASIVO | | | | |
| | Edificios | 229,762.8 | 229,762.8 | | TOTAL PASIVO | | 34,714.9 | 13,806.7 | 20,908.2 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 11,500.0 | 2,397.0 | 9,103.0 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | | |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 58,792.6 | 70,284.1 | (11,491.5) | Aportaciones | | 83,791.9 | 83,791.9 | |
| | Equipo de Transporte | 7,239.9 | 8,494.4 | (1,254.5) | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | | 11,231.1 | (2,043.4) | 13,274.5 |
| C I R C U L A N T E | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 21,339.1 | 20,829.4 | 509.7 | Resultado de Ejercicios Anteriores | | (79,560.0) | (77,516.6) | (2,043.4) |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | (157,577.8) | (134,336.1) | (23,241.7) | Superávit por Revaluación Acumulada | | | 139,738.6 | (139,738.6) |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | (47,831.9) | (82,648.2) | 34,816.3 | Revalúo de Bienes Inmuebles | | 72,105.1 | | 72,105.1 |
| | Otros Activos Diferidos | 23.7 | 23.7 | | Revalúo de Bienes Muebles | | 67,633.5 | | 67,633.5 |
| | | | | | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | | 143,194.7 | 134,753.4 | 8,441.3 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | 155,201.6 | 143,970.5 | 11,231.1 |
| TOTAL ACTIVO | | 189,916.5 | 157,777.2 | 32,139.3 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | 189,916.5 | 157,777.2 | 32,139.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|--|------------------|------------------|-----------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 19,681.7 | 18,816.3 | 865.4 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 132,507.4 | 98,100.5 | 34,406.9 |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 13,074.2 | 176.7 | 12,897.5 |
| TOTAL INGRESOS | | 165,263.3 | 117,093.5 | 48,169.8 |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 76,431.6 | 70,177.5 | 6,254.1 |
| | Materiales y Suministros | 8,443.5 | 5,310.9 | 3,132.6 |
| | Servicios Generales | 52,959.9 | 30,002.7 | 22,957.2 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 108.0 | 462.9 | (354.9) |
| | Inversión Pública | 13,245.7 | 537.3 | 12,708.4 |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,843.5 | 12,645.6 | (9,802.1) |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 154,032.2 | 119,136.9 | 34,895.3 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 11,231.1 | (2,043.4) | 13,274.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|-----------------|
| F U E N T E S D E | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 11,231.1 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 11,491.5 |
| | Equipo de Transporte | 1,254.5 |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | 23,241.7 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 18,868.4 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,200.4 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 68,287.6 |
| A P L I C A C I O N E S D E | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,273.9 |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 37.9 |
| | Bienes en Tránsito | 1,008.1 |
| | Construcciones en Proceso | 9,103.0 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 509.7 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 34,816.3 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 160.6 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 46,909.5 |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 21,378.1 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | |
|---|-----------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 83,791.9 | (2,043.4) | (77,516.6) | 139,738.6 | | | 143,970.5 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | 2,043.4 | (2,043.4) | | | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | | 11,231.1 | | | | | 11,231.1 |
| Reclaficación de Cuenta | | | | (139,739) | 72,105.1 | 67,633.5 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 83,791.9 | 11,231.1 | (79,560) | | 72,105.1 | 67,633.5 | 155,201.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 46,721.8 |
| Total Pasivo Circulante | 34,714.9 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 12,006.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 12,006.9 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES****BANCOS / TESORERÍA**

Al 31 de diciembre de 2012, el efectivo disponible en Instituciones Bancarias se integra por:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|-------------------------------|-----------------|
| Banamex | 28,320.0 |
| Bancomer | 10.8 |
| T O T A L | 28,330.8 |

De la cuenta número 6657205 EAD no enviaron Estado de Cuenta Bancario en su Conciliación Bancaria, las cuentas bancarias 645817-2, 646082-7 Educación Continua, 6528618 Colegiaturas, 5533441 Otros Ingresos, 3090100 (FAC 2011) y 6783073 CEA, no envían su respectiva Conciliación Bancaria y la cuenta 524-6783073 no presenta su relación de partidas en conciliación.

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio fiscal 2012, el saldo de esta cuenta asciende a 3,165.0 miles de pesos.

La cuenta de “Vector Casa de Bolsa (PROMEP)” corresponde a un fideicomiso, motivo por el cual su registro debería efectuarse en la cuenta de “Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos”, incumpliendo con el “Catalogo de Cuentas” del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.



CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro se integra por el subsidio pendiente de ministrar por el Gobierno del Estado de México por la cantidad de 8,342.7 miles de pesos, el cual se encuentra correspondido por el Sector Central del Gobierno del Estado de México.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------|----------------|
| Penas y Multas Pendientes | 18.2 |
| Otros Impuestos y Derechos | 11.2 |
| ISSEMYM Pendiente de Aclarar | 1,141.7 |
| Multas por Corrección | 88.4 |
| Actualización de Impuestos | 8.6 |
| Recargos por Impuestos | 115.9 |
| Accesorios SAR FOVISSSTE 2011 | 23.9 |
| Otros Deudores Diversos | 213.6 |
| Gastos a Comprobar | 270.8 |
| TOTAL | 1,892.3 |

Al verificar hechos posteriores, se verificó que al 30 de abril de 2013 persisten gastos a comprobar de algunos funcionarios por la cantidad de 188.9 miles de pesos, incumpliendo la Circular No. 1 de la Secretaría de Finanzas relativo a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012".



BIENES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo se encuentra integrado por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------|----------------|
| Bienes en Tránsito | 4,978.2 |
| Equipo de Computo en Tránsito | 9.2 |
| Maquinaria y Herramientas | 3.6 |
| TOTAL | 4,991.0 |

El importe correspondiente a los bienes en tránsito no se encuentra amparado por contratos, facturas, licitaciones y/o convenios.

BIENES MUEBLES

Al 31 de diciembre de 2012, el conjunto de bienes requeridos por el Organismo para el cumplimiento de sus funciones se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 58,792.6 |
| Equipo de Transporte | 7,239.9 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 21,339.1 |
| TOTAL | 87,371.6 |

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo por las obligaciones contraídas por el Organismo, por concepto de compras de bienes y/o servicios; entre otros, asciende a 26,379.9 miles de pesos.



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de las retenciones pendientes de enterar a favor de terceros se integra por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------------|----------------|
| Impuestos y Remuneraciones | 26.3 |
| Retenciones ISPT | 428.4 |
| Retenciones de ISR 10% Honorarios | 828.4 |
| Retenciones ISR Asimilados a Salarios | 37.8 |
| Subsidio para el empleo | (50.0) |
| Ajuste Anual Asimilado | 1.1 |
| INFONACOT | 24.1 |
| Impuesto Sobre Erogaciones | 290.8 |
| Impuesto Sobre Construcciones | 42.4 |
| TOTAL | 1,629.3 |

Existe diferencia en el importe registrado de las Contribuciones de Seguridad Social entre la Balanza de Comprobación Detallada y la Cartera de Adeudos al 31 de Diciembre de 2012, por un importe de 26.3 miles de pesos.



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------------------------|----------------|
| Becas por Pagar | 73.3 |
| Cuotas Sindicales | 0.1 |
| Descuentos Adicionales | 146.1 |
| Fondo de Ahorro Administrativo | 6.1 |
| Fondo de Ahorro PTC | (2.6) |
| Cuotas Sindicales Administrativas | 0.1 |
| Comisión Federal de Electricidad | 172.5 |
| Otras Cuentas por Pagar | 43.3 |
| Normalizaciones y Certificación | 17.9 |
| Facilitadores 2010 | 333.3 |
| Facilitadores 2011 | (24.6) |
| FAC 2010 GEM | 3,478.2 |
| Cheques Pedientes de Cobro | 4.8 |
| Fondo de Ahorro Técnicos de Apoyo | 1.3 |
| Estímulos Estatal 60% (GEM) | 2,406.9 |
| Estímulos de Servidores Públicos | 49.0 |
| TOTAL | 6,705.7 |

Las cuentas por Pagar al GEM presentan saldo por 2,406.9 miles de pesos, el cual al verificar en los anexos a los Estados Financieros del Sector Central no se encuentra correspondido por éste último, existiendo una diferencia de 49.1 miles de pesos.

Por otra parte, se presenta un importe por 27.2 miles de pesos correspondiente a saldos contrarios a su naturaleza, incumpliendo lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno



y Municipios del Estado de México en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente.

INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos recaudados por el Organismo ascendieron a 181,536.0 miles de pesos. La Universidad recaudó 132,507.4 miles de pesos por concepto de Subsidio; Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio, 29,272.7 miles de pesos; Ingresos de Gestión, 19,681.7 miles de pesos; e Ingresos Diversos, 74.2 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido al 31 de diciembre de 2012 fue de 161,505.7 miles de pesos, de un presupuesto de 167,111.1 miles de pesos obteniendo un subejercicio de 5,605.4 miles de pesos, originado principalmente por las medidas de austeridad, racionalidad disciplina presupuestaria aplicadas por la Universidad.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Macías Dueñas y Cía. S. C., quien determinó 5 observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**OBSERVACIONES RESARCITORIAS****CUENTA PÚBLICA**

| OBSERVACIÓN | TIPO | IMPORTE (Miles de Pesos) | RECOMENDACIÓN |
|---|---------|-----------------------------|---|
| 1.- Deudores Diversos. - Se presentan recursos por comprobar por parte de empleados y funcionarios del Organismo, incumpliendo a la Circular No. 1 de la Secretaría de Finanzas relativo a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012". | B AR | 188.9 | Implementar acciones que permitan la inmediata comprobación y/o recuperación de los recursos. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el presente Informe de Resultados contiene los elementos mínimos señalados en el diverso numeral 51 de la Ley en cita, tiene el carácter de público.

Las observaciones determinadas en los actos de fiscalización que se enuncian en el apartado conducente en el presente Informe de Resultados, constituyen aspectos que se deben incluir en el mismo, por disposición expresa de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mismas que no resultan definitivas, y por lo tanto, no han dado lugar al fincamiento de algún tipo de responsabilidad resarcitoria, ni atribuye responsabilidad a determinados sujetos; acatando este Órgano Técnico lo dispuesto en los artículos 53 y 54 de la Ley en cita, otorgando previamente a la determinación de una responsabilidad resarcitoria a los presuntos responsables, la garantía de audiencia conforme a las disposiciones aplicables.

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

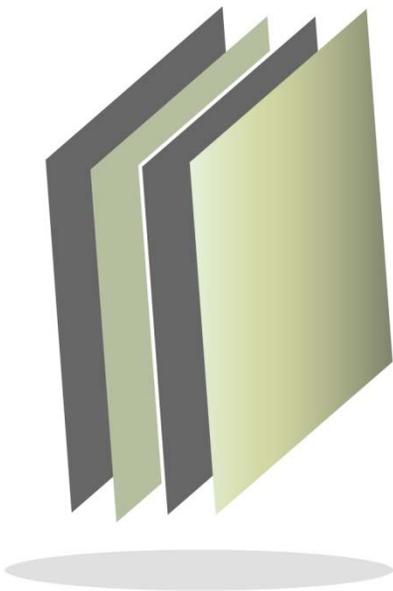
| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|--|
| BANCOS / TESORERÍA | |
| No presentan las Conciliaciones Bancarias de las siguientes cuentas: 6783464 FAM, 645817-2, 646082-7 Educación Continua, 6528618 Colegiaturas, 5533441 Otros Ingresos y 3090100 FAC 2011. | Elaborar y presentar las conciliaciones bancarias (carátula y anexos), de todas las cuentas de banco e inversiones. |
| BANCOS / TESORERÍA | |
| La cuenta número 6657205 EAD no presenta su Estado de Cuenta Bancario. | Obtener y presentar todos los estados de cuenta bancarios. |
| BANCOS / TESORERÍA | |
| La Conciliación Bancaria de la Cta. Núm. 524-6783073 no presenta el desglose de las partidas en conciliación, así como la fecha de antigüedad de éstas, incumpliendo lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente, contenido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Elaborar y presentar las Conciliaciones Bancarias (carátula y anexos). |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | |
| La cuenta Vector Casa de Bolsa (PROMEP) con un importe de 1,049.5 miles de pesos, corresponde a un fideicomiso, motivo por el cual deberá estar registrado en la cuenta de "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos". | Efectuar la reclasificación de dicha cuenta, de acuerdo a lo establecido en el "Catalogo de Cuentas" del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | |
| La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta los siguientes importes: 18.2 miles de pesos correspondiente a Penas y Multas Pendientes, 11.2 miles de pesos Otros Impuestos y Derechos, 1,141.7 miles de pesos ISSEMYM Pendiente de Aclarar, 88.4 miles de pesos Multas por Corrección, 8.6 miles de pesos Actualización por Impuestos, 115.9 miles de pesos Recargos por Impuestos, 23.6 miles de pesos Otro Deudor Diverso y 23.9 miles de pesos Accesorios SAR FOVISSSTE 2011. | Efectuar la reclasificación de dichos montos y emplear esta cuenta únicamente por los importes derivados de las operaciones de la Entidad y así dar cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México en su apartado VIII "Instructivo de Cuentas". |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| El importe correspondiente a los bienes en tránsito por 4,991.0 no se encuentra amparado por contratos, facturas, licitaciones y/o convenios. | Definir el procedimiento de compra para llevar a cabo las adquisiciones de los bienes, por los cuales se afecta dicha cuenta y realizar la afectación de la cuenta de resultados de Ejercicios Anteriores de conformidad a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se presentó una diferencia de 26.3 miles de pesos entre el saldo registrado en la Balanza de Comprobación Detallada del Organismo y el saldo de la Cartera de Adeudos del ISSEMYM. | Se recomienda efectuar las conciliaciones necesarias y realizar los ajustes necesarios. |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se presenta una diferencia de 49.1 miles de pesos entre lo registrado por el Organismo en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo y lo reportado por el GEM. | Se recomienda efectuar las conciliaciones necesarias y realizar los ajustes necesarios. |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| se presenta un importe por 27.2 miles de pesos correspondiente a saldos contrarios a su naturaleza, incumpliendo lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente. | Realizar el análisis de las cuentas observadas y efectuar los registros correspondientes para su correcta presentación. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Tecnológica
de Nezahualcóyotl**

(UTN)

UTN



CONTENIDO

PÁGINA

| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 343 |
| Cumplimiento Financiero | 347 |
| Resultado de la Fiscalización | 373 |

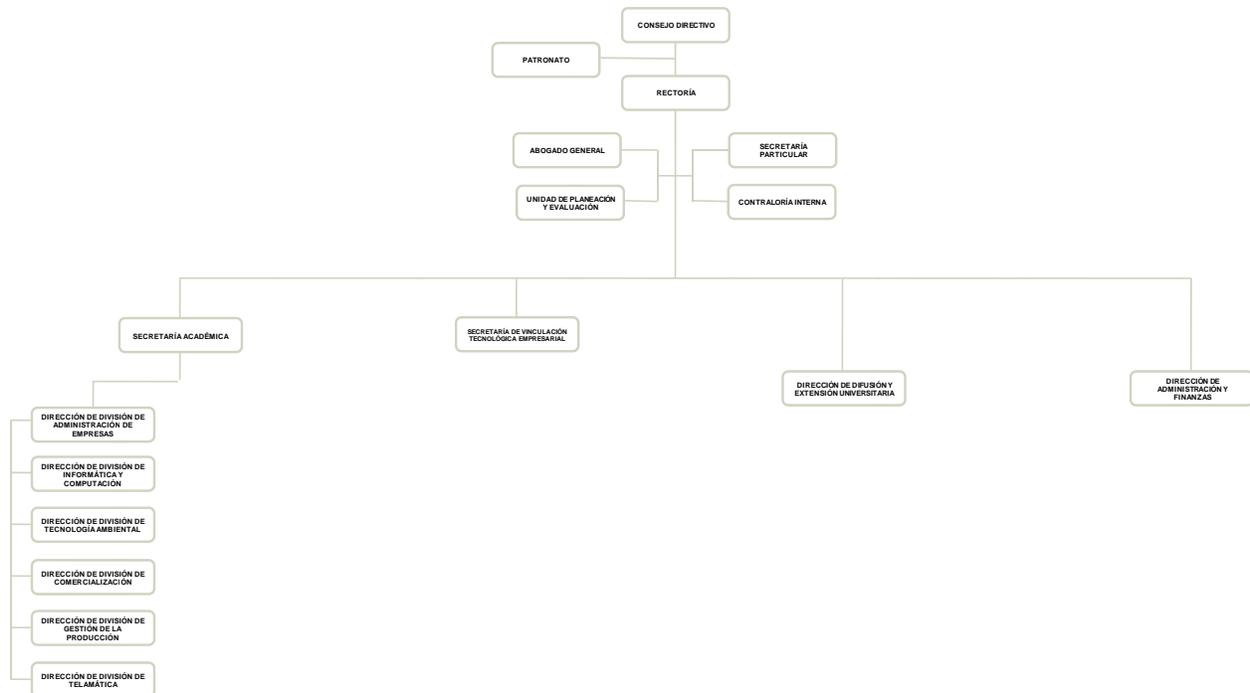


PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad se creó mediante el Decreto número 24 de la H. LI Legislatura del Estado de México, como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, publicado en la Gaceta del Gobierno número 50 de fecha 7 de septiembre de 1991.

Así mismo, en el Decreto número 148 de fecha 28 de junio de 1996 expedido por la H. LII Legislatura del Estado México, se reforman y adicionan diversos artículos de la Ley que crea al Organismo Descentralizado de carácter Estatal denominado, Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Este organigrama únicamente se presenta a nivel de Direcciones.



OBJETIVO

Otorgar una educación tecnológica de tipo superior para la formación de recursos humanos aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación; realizar investigaciones científicas y tecnológicas que se traduzcan en el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales; así como elevar la calidad de vida de la comunidad; desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad; promover la cultura Estatal y Nacional y llevar a cabo programas de vinculación con los sectores público, privado y social para la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCÓYOTL

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 de la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la Información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información financiera y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

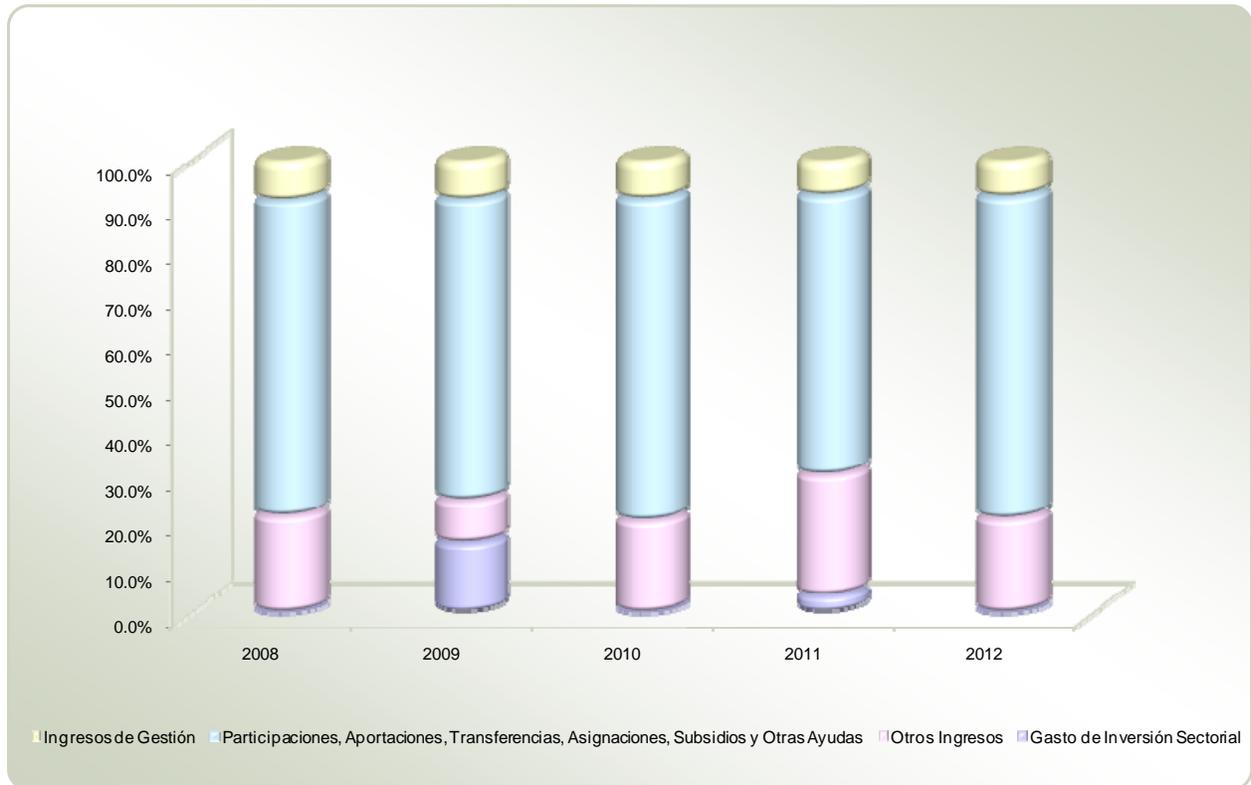
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|--------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 15,444.5 | | | 15,444.5 | 17,293.1 | 7.9 | 1,848.6 | 12.0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 15,444.5 | | | 15,444.5 | 17,293.1 | 7.9 | 1,848.6 | 12.0 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 124,359.3 | 30,046.6 | | 154,405.9 | 155,368.2 | 71.3 | 962.3 | 0.6 |
| Subsidio | 124,359.3 | 30,046.6 | | 154,405.9 | 155,368.2 | 71.3 | 962.3 | 0.6 |
| OTROS INGRESOS | | 79,213.6 | | 79,213.6 | 45,244.4 | 8.9 | -33,969.2 | -42.9 |
| Ingresos Financieros | | | | | 555.2 | 0.3 | 555.2 | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 25,754.1 | | 25,754.1 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Fiscales Anteriores | | 56,046.1 | | 56,046.1 | | | -56,046.1 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | 23,167.5 | | 23,167.5 | 18,935.1 | 8.7 | -4,232.4 | |
| SUBTOTAL | 139,803.8 | 109,260.2 | | 249,064.0 | 217,905.7 | 88.2 | -31,158.3 | -12.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 12,014.3 | 14,256.8 | 14,810.5 | 16,979.6 | 17,293.1 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 12,014.3 | 14,256.8 | 14,810.5 | 16,979.6 | 17,293.1 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 95,791.6 | 110,302.0 | 124,846.0 | 138,174.9 | 155,368.2 |
| Subsidio Estatal | 95,791.6 | 110,302.0 | 124,846.0 | 138,174.9 | 155,368.2 |
| OTROS INGRESOS | 29,264.9 | 15,425.3 | 35,589.5 | 59,408.0 | 45,244.4 |
| Ingresos Financieros | 43.0 | 351.7 | 781.7 | 193.0 | 555.2 |
| Disponibilidades Financieras | 11,643.9 | | 3,774.2 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 15,090.2 | 13,685.2 | 24,852.4 | 39,965.4 | 25,754.1 |
| Otros Ingresos | 2,487.8 | 1,388.4 | 6,181.2 | 19,249.6 | 18,935.1 |
| SUBTOTAL | 137,070.8 | 139,984.1 | 175,246.0 | 214,562.5 | 217,905.7 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 25,706.0 | | 8,604.9 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 25,706.0 | | 8,604.9 | |
| TOTAL | 137,070.8 | 165,690.1 | 175,246.0 | 223,167.4 | 217,905.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

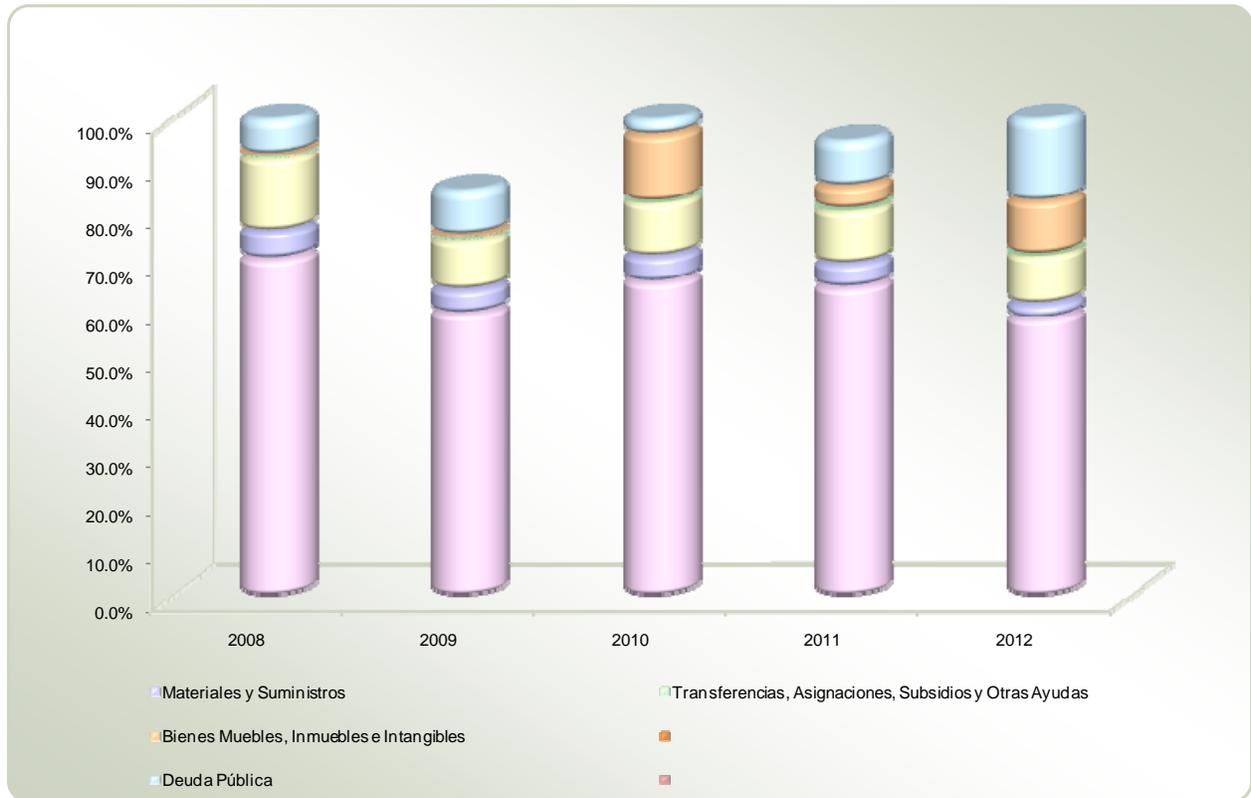
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| C O N C E P T O | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 119,627.3 | 21,313.8 | 9,529.1 | 131,412.0 | 131,412.0 | 58.1 | | |
| Materiales y Suministros | 7,381.9 | 4,166.4 | 3,337.2 | 8,211.1 | 7,007.5 | 3.1 | -1,203.6 | -14.7 |
| Servicios Generales | 11,841.2 | 16,529.8 | 4,726.2 | 23,644.8 | 23,095.9 | 10.2 | -548.9 | -2.3 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 953.4 | | 953.4 | | | | | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | 30,606.0 | 856.0 | 29,750.0 | 25,642.2 | 11.3 | -4,107.8 | -13.8 |
| Deuda Pública | | 56,046.1 | | 56,046.1 | 39,106.6 | 17.3 | -16,939.5 | -30.2 |
| TOTAL | 139,803.8 | 128,662.1 | 19,401.9 | 249,064.0 | 226,264.2 | 100.0 | -22,799.8 | -9.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 93,929.2 | 102,212.1 | 114,740.4 | 124,312.4 | 131,412.0 |
| Materiales y Suministros | 7,863.8 | 8,640.4 | 9,322.8 | 9,526.5 | 7,007.5 |
| Servicios Generales | 20,199.4 | 17,696.5 | 20,034.6 | 21,633.8 | 23,095.9 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 728.3 | 898.7 | | 462.8 | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 490.0 | 1,355.8 | 24,488.7 | 9,207.2 | 25,642.2 |
| Deuda Pública | 9,929.0 | 16,280.2 | 5,957.6 | 18,679.0 | 39,106.6 |
| SUBTOTAL | 133,139.7 | 147,083.7 | 174,544.1 | 183,821.7 | 226,264.2 |
| Gasto de Inversión Sectorial (GIS) | | 25,706.0 | | 8,604.9 | |
| TOTAL | 133,139.7 | 172,789.7 | 174,544.1 | 192,426.6 | 226,264.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 121,980.6 | 152,004.9 | 150,398.6 | 183,202.0 | 192,151.6 |
| Deuda Registrada | 18,475.0 | 15,864.0 | 12,000.0 | 82,706.4 | 69,558.3 |
| % | 15.1 | 10.4 | 8.0 | 45.1 | 36.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



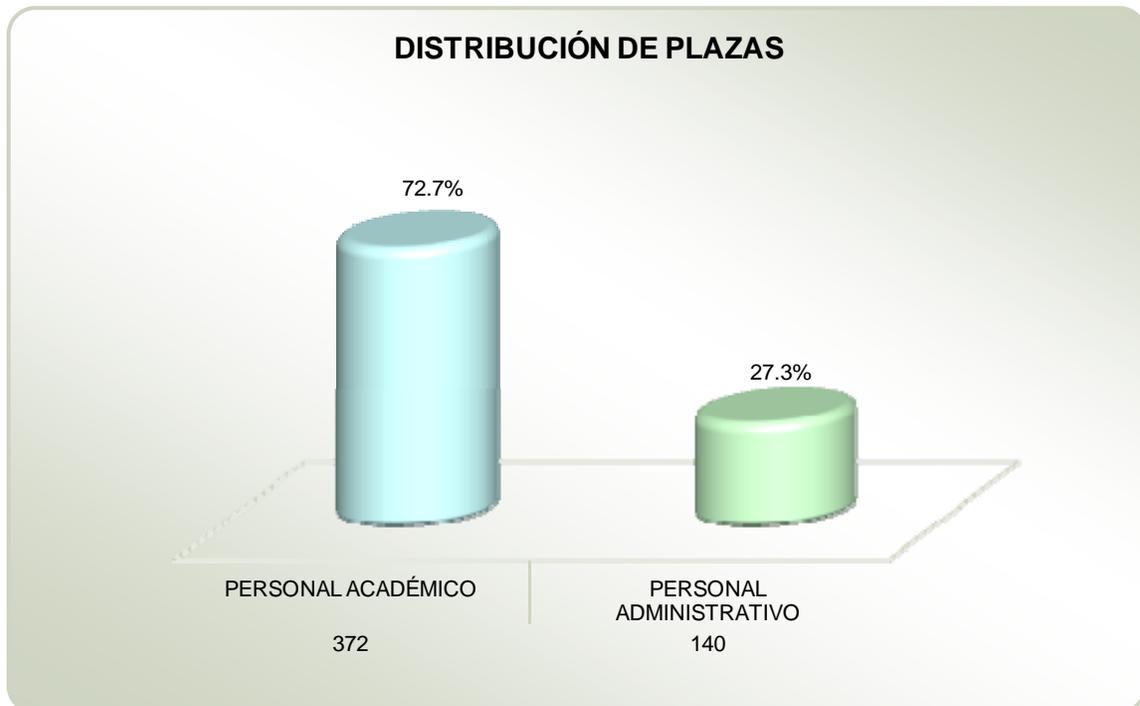
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|-----------|--|-----------|------------|
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | VARIACIÓN PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | | |
| | | | | PLAZAS | % | |
| Personal Académico | 333 | 71 | 32 | 372 | 39 | 11.7 |
| Personal Administrativo | 146 | 16 | 22 | 140 | (6) | (4) |
| T O T A L | 479 | 87 | 54 | 512 | 33 | 6.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|--|------------------|------------------|-------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| Bancos/Tesorería | 9,150.0 | 2,028.6 | 7,121.4 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 22,204.8 | 24,303.9 | (2,099.1) |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 17,383.5 | 36,593.2 | (19,209.7) | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 32,024.4 | 28,060.1 | 3,964.3 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 6,803.4 | 4,538.1 | 2,265.3 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 15,329.1 | 3,682.1 | 11,647.0 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,286.0 | 10,987.4 | (9,701.4) | Ingresos por Clasificar | | 26,660.3 | (26,660.3) |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo | 17,013.1 | 9,803.5 | 7,209.6 | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | 51,636.0 | 63,950.8 | (12,314.8) | TOTAL CIRCULANTE | 69,558.3 | 82,706.4 | (13,148.1) |
| Terrenos | 111,405.3 | 111,405.3 | | TOTAL PASIVO | 69,558.3 | 82,706.4 | (13,148.1) |
| Edificios no Habitacionales | 415,751.9 | 415,751.9 | | | | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,244.8 | | 3,244.8 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 23,895.9 | 23,780.8 | 115.1 | Aportaciones | 139,426.1 | 139,426.1 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 51,785.9 | 51,785.9 | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 30,143.3 | 17,419.1 | 12,724.2 |
| Equipo de Transporte | 7,923.1 | 7,303.5 | 619.6 | Resultado de Ejercicios Anteriores | (188,639.8) | (206,758.9) | 18,119.1 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 37,633.2 | 13,613.7 | 24,019.5 | Superávit o Déficit por Revaluación | | 323,715.8 | (323,715.8) |
| Colecciones, Obras de Arte y Otros Bienes | 3,119.1 | 1,919.1 | 1,200.0 | Revalúos de Bienes Inmuebles | 323,715.8 | | 323,715.8 |
| Otros Bienes Muebles | 124,249.2 | 123,854.0 | 395.2 | | | | |
| Depreciación Acumulada de Inmuebles | (282,543.4) | (280,877.4) | (1,666.0) | | | | |
| Depreciación Acumulada de Muebles | (173,900.9) | (175,982.7) | 2,081.8 | | | | |
| Otros Activos Diferidos | 3.6 | 3.6 | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 322,567.7 | 292,557.7 | 30,010.0 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 304,645.4 | 273,802.1 | 30,843.3 |
| TOTAL ACTIVO | 374,203.7 | 356,508.5 | 17,695.2 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 374,203.7 | 356,508.5 | 17,695.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 17,293.1 | 16,979.6 | 313.5 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 155,368.2 | 146,779.8 | 8,588.4 |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 19,490.3 | 19,442.6 | 47.7 |
| TOTAL INGRESOS | | 192,151.6 | 183,202.0 | 8,949.6 |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 131,412.0 | 124,312.4 | 7,099.6 |
| | Materiales y Suministros | 7,007.5 | 9,526.5 | (2,519.0) |
| | Servicios Generales | 23,095.9 | 21,633.8 | 1,462.1 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 462.8 | (462.8) |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 492.8 | 558.3 | (65.5) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | 9,289.1 | (9,289.1) |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 162,008.2 | 165,782.9 | (3,774.7) |
| AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 30,143.4 | 17,419.1 | 12,724.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|-------------------|
| F U E N T E S I V O S | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 30,143.3 |
| | Deudores Diversos por Pagar a Corto Plazo | 9,701.4 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 1,666.0 |
| | Retenones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 3,964.3 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 11,647.0 |
| | Revalúos de Bienes Inmuebles | 323,715.8 |
| | Ajuste a Resultado de Ejercicios Anteriores | 700.0 |
| | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 381,537.8 |
| A P L I C A C I O N E S D E | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2,265.3 |
| | Otros Derechos a Recibir Efectivo | 7,209.6 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,244.8 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 115.1 |
| | Equipo de Transporte | 619.6 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 24,019.5 |
| | Colecciones, Obras de Arte y Otros Bienes | 1,200.0 |
| | Otros Bienes Muebles | 395.2 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 2,081.8 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,099.1 |
| | Ingresos por Clasificar | 26,660.3 |
| Superávit o Déficit por Revaluación | 323,715.8 | |
| | TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 393,626.1 |
| | DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | (12,088.3) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | |
|---|------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 139,426.1 | 17,419.1 | (206,758.9) | 323,715.8 | | 273,802.1 |
| Traspaso Resultado del Ejercicio 2011 | | (17,419.1) | 17,419.1 | | | |
| Ajuste a Resultado de Ejercicios Anteriores | | | 700.0 | | | 700.0 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 30,143.3 | | | | 30,143.3 |
| Reclasificación de Cuenta | | | | (323,715.8) | 323,715.8 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 139,426.1 | 30,143.3 | (188,639.8) | | 323,715.8 | 304,645.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
|--|--------------------|
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 51,636.0 |
| Total Pasivo Circulante | 69,558.3 |
| CAPITAL DE TRABAJO | (17,922.30) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo refleja un saldo negativo de 17,922.3 miles de pesos, lo cual indica que no cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

Su saldo por 9,150.0 miles de pesos, se encuentra integrado por 15 cuentas bancarias en las siguientes Instituciones Financieras

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|------------------------|----------------|
| BANCOMER | 9,077.1 |
| BANCA AFIRME | 64.0 |
| BANORTE | 8.9 |
| T O T A L | 9,150.0 |

El Organismo no envía las siguientes Conciliaciones Bancarias: Federal Cta. Número. 464-00707-5 por 4.4 miles de pesos; Federal Cta. Núm. 464-00722-9 por 3.0 miles de pesos y GIS Remanente 2010, Cta. Número 0698979132 por 1.5 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México.

La cuenta No. 0445781930 de Bancomer presenta partidas en conciliación con una antigüedad mayor a 6 meses, por 197.5 miles de pesos..

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Su saldo por 17,383.5 miles de pesos, se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios e inversiones de renta fija a corto plazo y de bajo riesgo.



El Organismo no envía las Conciliaciones Bancarias de las siguientes cuentas de inversión: Cta. Núm. 900100906 de Banca Afirme; Cta. Núm. 098-68688-6 de Banorte; Cta. Núm. 1401040620-906 de Banca Afirme y Cta. Núm. 906 de Bancomer.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Su saldo por 6,803.4 miles de pesos, corresponde en su totalidad a cobros pendientes con Gobierno del Estado de México por concepto de subsidio.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, presenta un saldo por 1,286.0 miles de pesos, integrado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------|----------------|
| Gastos a Comprobar | 1,049.7 |
| Incubadora de Empresas | 236.4 |
| T O T A L | 1,286.0 |

El Organismo presenta un importe correspondiente a Gastos a Comprobar por 1,049.7 miles de pesos, omitiendo lo establecido en la circular No.1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México relativa a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012", el cual establece como fecha límite para remitir la comprobación de gastos a más tardar el 18 de diciembre de 2012. Esta situación fue observada por el despacho de Auditoría Externa.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta presenta un saldo por 3,244.8 miles de pesos; sin embargo, en el Estado Presupuestal de Egresos de la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de México y el cuadro de Presupuesto Ejercido en Obra por Fuente de Financiamiento proporcionado por el Organismo, no reflejan saldo.



MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Su saldo al 31 de diciembre asciende a 37,633.2 miles de pesos, el cual en la Balanza de Comprobación Detallada no se encuentra desglosado, incumpliendo lo establecido en el Apartado del Catálogo de Cuentas establecido en el Manual Único de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre refleja un saldo por 22,204.8 miles de pesos, que representa los adeudos pendientes de pago por concepto de compras de bienes y/o servicios a cargo de la Entidad Pública. Dentro de este importe, existen cuentas que durante el ejercicio que no presentan movimiento.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Presenta un importe de 32,024.4 miles de pesos, integrados por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------------|-----------------|
| Retenciones por Salario | 13,738.7 |
| Retenciones por Honorarios | 18,032.7 |
| Retenciones por Obra Pública | 253.0 |
| T O T A L | 32,024.4 |

Existen adeudos de los ejercicios 2009 por 6.7 miles de pesos; 2010 por 6.4 miles de pesos y 2011 por 601.6 miles de pesos, los cuales no incluyen recargos ni actualizaciones; además se incluyen 2.1 miles de pesos correspondientes a un crédito fiscal del 16 de junio de 2010, situación que es observada por el despacho de Auditoría Externa.



Por otra parte, Dentro de este importe, existen cuentas que durante el ejercicio que no presentan movimiento.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El Organismo afecta la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por 700.0 miles de pesos, contando con la autorización de H. Consejo Directivo mediante el acuerdo 06/118/2012/UTN. Sin embargo, no se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas, incumpliendo la Política de Registro de Resultados de Ejercicios Anteriores establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México

INGRESOS

Los ingresos recaudados en el ejercicio 2012, ascienden a 217,905.7 miles de pesos, de 139,803.8 miles de pesos previstos, esto debido a que el Organismo obtuvo ampliaciones presupuestales por Subsidio por 30,046.6 miles de pesos, recaudando 155,368.2 miles de pesos de 124,359.3 miles de pesos previstos en éste rubro, así mismo recaudo Ingresos no previstos por Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio por 25,754.1 miles de pesos e Ingresos Diversos por 18,935.1 miles de pesos.

No se registran correctamente los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio, existiendo una diferencia por 204.4 miles de pesos, omitiendo lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en lo relativo a Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Fiscales Anteriores.

EGRESOS

El Presupuesto Previsto para el ejercicio 2012 fue por 139,803.8 miles de pesos, obteniendo ampliaciones por 109,260.2 miles de pesos, por lo cual el Presupuesto Modificado al cierre del ejercicio fue por 249,064.0 miles de pesos, ejerciendo un total de 226,264.2 miles de pesos, canalizados principalmente en los capítulos de: Servicios



Personales con 131,412.0 miles de pesos; Deuda Pública 39,106.6 miles de pesos; Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 25,642.2 miles de pesos y Servicios Generales 23,095.9 miles de pesos.

Se obtuvo una diferencia por 23,167.5 miles de pesos entre las ampliaciones netas registradas en el Comparativo de Egresos por Capítulo y el importe presentado en los Oficios de Autorización emitidos por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por el Organismo.

**OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA
AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012**

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Solloa Contadores Públicos y Asesores de Negocios, quien determinó un total de 3 observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

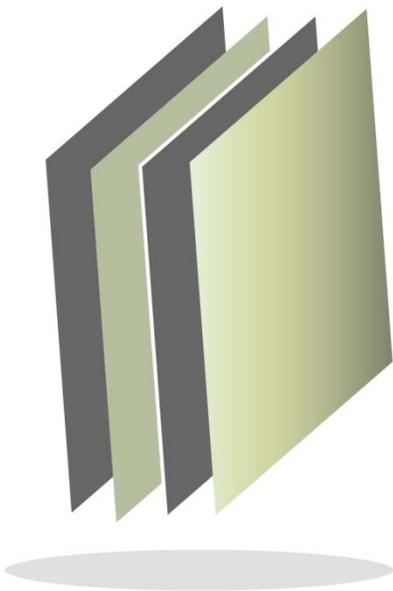
**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| BANCOS / TESORERÍA E INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | |
| <p>El Organismo no proporciona las siguientes conciliaciones bancarias:</p> <p>BANCOS (1112) Banorte Cta. Núm. 464-00707-5 Federal Banorte Cta. Núm. 464-00722-9 Federal Banorte Cta. Núm. 0698979132 GIS Remanente</p> <p>INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (1121) BBVA BANCOMER S.A. Cta. Núm. 0445781930-2028369860 Banca Afirme Cta. 900100906 Banorte Cta. Núm. 098-68688-6 Inversión FAFM Remanente 2009 Afirme Cta. 130103366 (GIS Remanente 2011) Banca Afirme Cta. Núm. 1401040620-906 Bancomer Cta. 0445781914 Bancomer Cta. Núm. 906</p> | <p>Elaborar y presentar dichas conciliaciones así como establecer controles para su elaboración y presentación en tiempo y forma.</p> |
| BANCOS / TESORERÍA | |
| <p>La Cuenta Bancaria No. 0445781930 de Bancomer, presenta partidas en conciliación con una antigüedad mayor a 6 meses.</p> | <p>Realizar una depuración a las cuentas bancarias con el propósito de que la información presentada muestre amplia y claramente la situación financiera del Organismo.</p> |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | |
| <p>Al 31 de diciembre de 2012, presenta un saldo por 3,244.8 miles de pesos en la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios del Estado de Situación Financiera, sin embargo, en el Estado Presupuestal de Egresos de la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de México y el cuadro de Presupuesto Ejercido en Obra por Fuente de Financiamiento proporcionado por el Organismo, no reflejan saldo.</p> | <p>Justificar el origen y periodo de los recursos registrados en ésta cuenta.</p> |



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|--|
| MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | |
| El Organismo no registra en la Balanza de Comprobación la Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas de manera detallada. | Realizar el registro de los bienes de manera detallada o en su caso agregar la sugerencia en las notas a los Estados Financieros, de acuerdo a lo establecido en el Apartado del Catálogo de Cuentas establecido en el Manual Único de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Existen cuentas de proveedores, que al cierre del ejercicio que no presentan movimiento. | Realizar la depuración de las cuentas. |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Existen cuentas que al cierre del ejercicio que no presentan movimiento. | Realizar la depuración de las cuentas. |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| Afectan la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por 700.0 miles de pesos, sin contar con la Autorización de la Secretaría de Finanzas, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Cumplir con la Normatividad establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, solicitar y presentar la Autorización de la Secretaría de Finanzas para poder afectar dicha cuenta. |
| ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS | |
| Se determinó una diferencia, en el cálculo y presentación de los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio por 204.4 miles de pesos, incumpliendo con lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente. | Realizar el registro conforme a lo señalado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS | |
| Las ampliaciones presupuestales netas reflejan una diferencia por 23,167.5 miles de pesos, con respecto a lo reportado en el comparativo de egresos presentado en la Cuenta Pública 2012 y los oficios de ampliación y reducción del presupuesto 2012 autorizados por la Secretaría de Finanzas y proporcionados por el Organismo, incumpliendo con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa. | Por lo que se recomienda presentar los oficios de autorización presupuestal y/o justificar la inconsistencia. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Tecnológica
del Sur del Estado de México**

(UTSEM)



CONTENIDO

PÁGINA

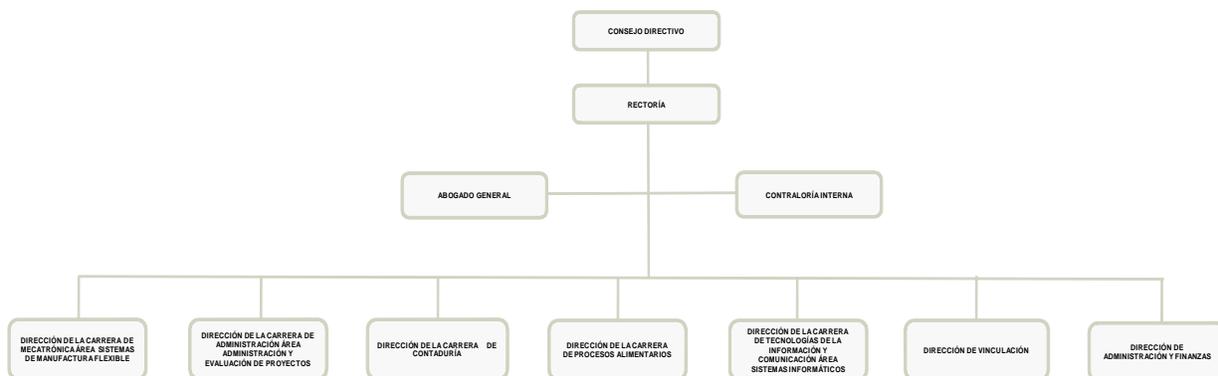
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 381 |
| Cumplimiento Financiero | 385 |
| Resultado de la Fiscalización | 411 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México, se creó como un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante Decreto del Ejecutivo, publicado en la Gaceta del Gobierno número 44, de fecha 29 de agosto de 1997.



FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación superior de carácter tecnológico, para formar técnicos superiores universitarios, aptos en la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas con un sentido de innovación; así como incorporar los avances científicos y tecnológicos, con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, el Estado y el País; realizar investigaciones científicas y tecnológicas; llevar a cabo programas de vinculación con el sector público, privado y social; desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad y promover la cultura.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MÉXICO

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo coincidan con los derechos causados y las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a los autorizados en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.



17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.
18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del



Sur del Estado de México; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

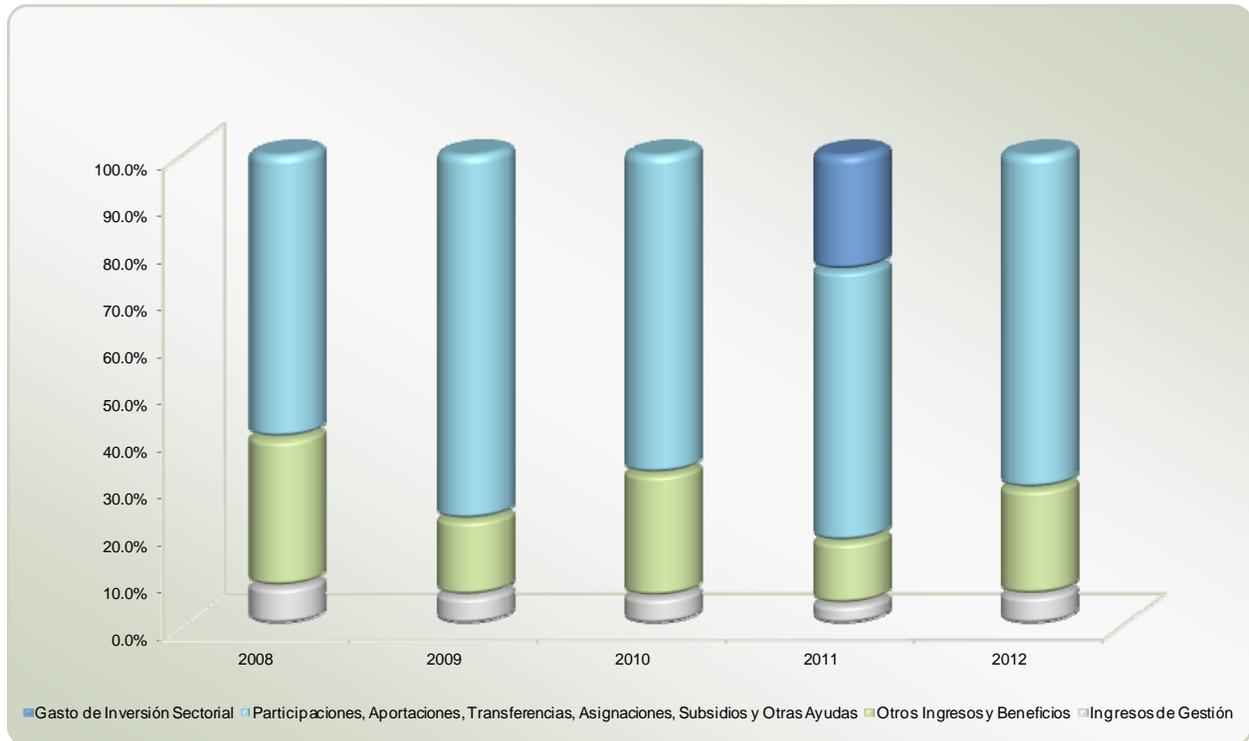
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 2,596.6 | | | 2,596.6 | 3,043.9 | 6.4 | 447.3 | 17.2 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 2,596.6 | | | 2,596.6 | 3,043.9 | 6.4 | 447.3 | 17.2 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 30,690.0 | 3,332.8 | | 34,022.8 | 33,658.9 | 71.0 | -363.9 | -1.1 |
| Subsidio | 30,690.0 | 3,332.8 | | 34,022.8 | 33,658.9 | 71.0 | -363.9 | -1.1 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | 10,119.4 | | 10,119.4 | 10,700.9 | 22.6 | 581.5 | 5.7 |
| Ingresos Financieros | | | | | 266.5 | 0.6 | 266.5 | |
| Disponibilidades Financieras | | 5,338.2 | | 5,338.2 | 5,338.2 | 11.3 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 3,387.1 | 7.1 | 3,387.1 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 3,797.4 | | 3,797.4 | | | -3,797.4 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | 983.8 | | 983.8 | 1,709.1 | 3.6 | 725.3 | 73.7 |
| T O T A L | 33,286.6 | 13,452.2 | | 46,738.8 | 47,403.7 | 100.0 | 664.9 | 1.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 3,464.1 | 2,137.8 | 2,496.2 | 2,981.4 | 3,043.9 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 3,464.1 | 2,137.8 | 2,496.2 | 2,981.4 | 3,043.9 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 13,187.8 | 5,556.4 | 10,847.4 | 8,875.3 | 10,700.9 |
| Ingresos Financieros | | | | 63.6 | 266.5 |
| Disponibilidades Financieras | 9,665.0 | | 3,450.0 | 1,145.0 | 5,338.2 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 3,522.8 | 2,240.1 | 3,138.3 | 2,757.8 | 3,387.1 |
| Inversión Pública | | 400.0 | | | |
| Otros Ingresos | | 2,916.3 | 4,259.1 | 4,908.9 | 1,709.1 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 25,359.9 | 26,883.2 | 28,099.7 | 38,873.7 | 33,658.9 |
| Subsidio Estatal | 25,359.9 | 26,883.2 | 28,099.7 | 38,873.7 | 33,658.9 |
| SUBTOTAL | 42,011.8 | 34,577.4 | 41,443.3 | 50,730.4 | 47,403.7 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | 16,571.7 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | | 16,571.7 | |
| T O T A L | 42,011.8 | 34,577.4 | 41,443.3 | 67,302.1 | 47,403.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

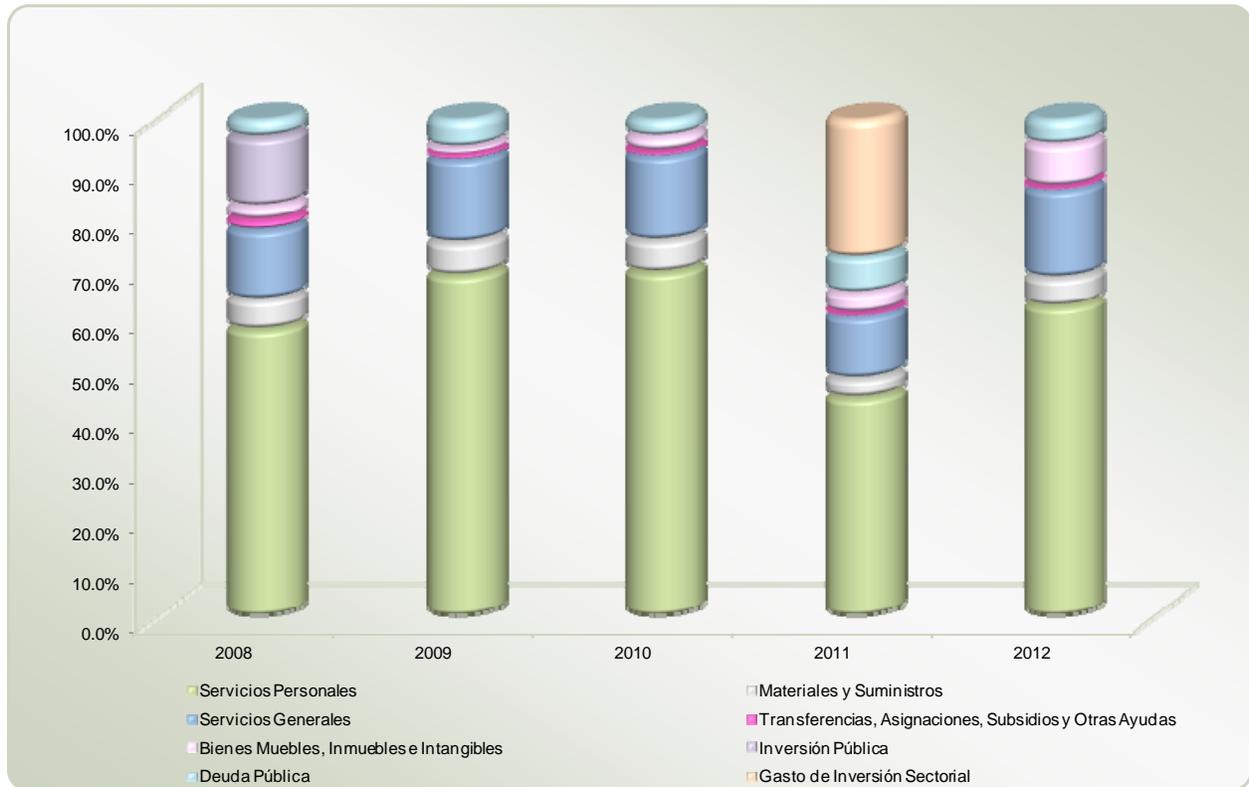
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 22,830.7 | 5,274.8 | 2,475.8 | 25,629.7 | 25,463.8 | 62.3 | -165.9 | -0.6 |
| Materiales y Suministros | 2,529.5 | 1,033.7 | 774.6 | 2,788.6 | 2,327.0 | 5.7 | -461.6 | -16.6 |
| Servicios Generales | 6,396.5 | 4,223.1 | 953.5 | 9,666.1 | 7,234.6 | 17.7 | -2,431.5 | -25.2 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 351.4 | 78.8 | 78.8 | 351.4 | 244.0 | 0.6 | -107.4 | -30.6 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,178.5 | 4,269.6 | 942.5 | 4,505.6 | 3,466.3 | 8.5 | -1,039.3 | -23.1 |
| Deuda Pública | | 3,797.4 | | 3,797.4 | 2,136.5 | 5.2 | -1,660.9 | -43.7 |
| TOTAL | 33,286.6 | 18,677.4 | 5,225.2 | 46,738.8 | 40,872.2 | 100.0 | -5,866.6 | -12.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 21,814.0 | 23,650.8 | 25,522.5 | 26,410.8 | 25,463.8 |
| Materiales y Suministros | 2,259.8 | 2,319.4 | 2,408.7 | 2,432.9 | 2,327.0 |
| Servicios Generales | 5,297.6 | 5,745.6 | 6,267.3 | 7,539.0 | 7,234.6 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 715.8 | 331.2 | 292.0 | 289.4 | 244.0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,062.2 | 437.3 | 1,077.7 | 2,469.4 | 3,466.3 |
| Inversión Pública | 5,224.1 | | | | |
| Deuda Pública | 1,425.5 | 1,995.0 | 1,384.7 | 4,406.9 | 2,136.5 |
| SUBTOTAL | 37,799.0 | 34,479.3 | 36,952.9 | 43,548.4 | 40,872.2 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | | 16,571.7 | |
| TOTAL | 37,799.0 | 34,479.3 | 36,952.9 | 60,120.1 | 40,872.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



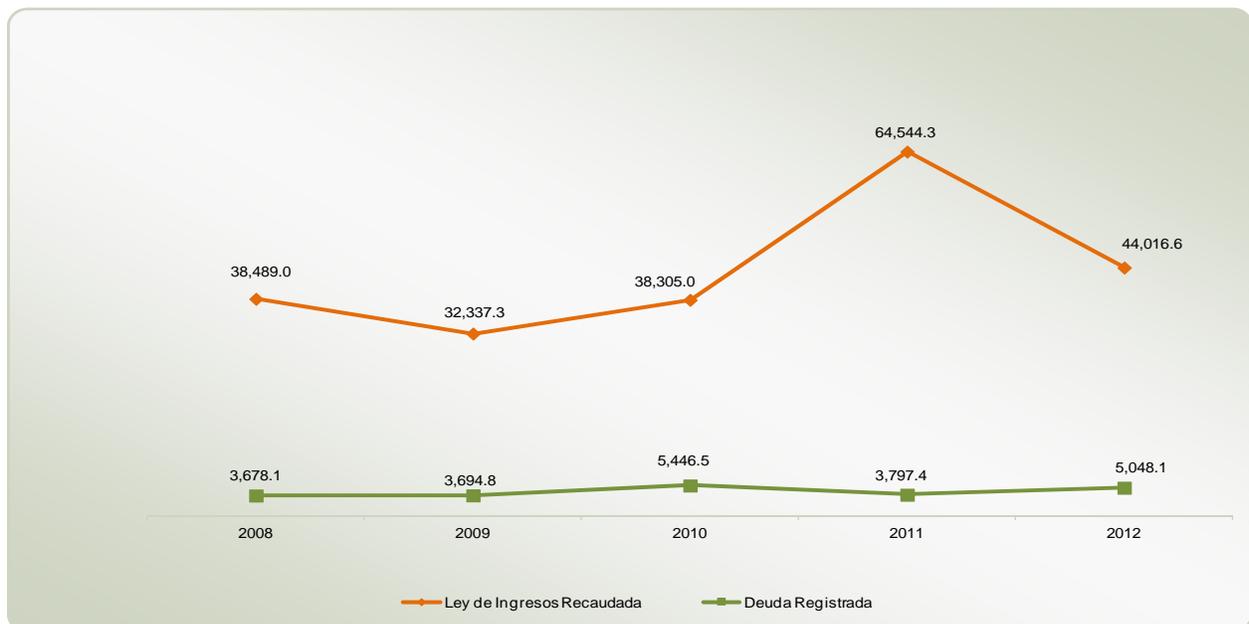
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 38,489.0 | 32,337.3 | 38,305.0 | 64,544.3 | 44,016.6 |
| Deuda Registrada | 3,678.1 | 3,694.8 | 5,446.5 | 3,797.4 | 5,048.1 |
| % | 9.6 | 11.4 | 14.2 | 5.9 | 11.5 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

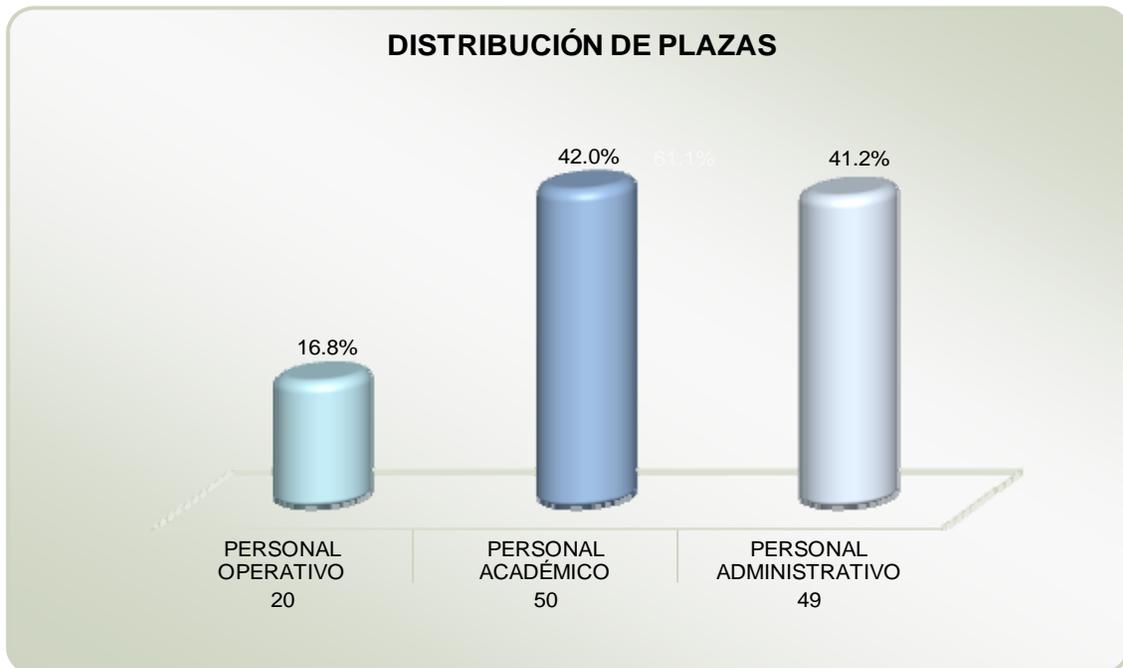


PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------------------------|-----------|-------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 22 | | 2 | 20 | -2 | -9.1 |
| Personal Académico | 53 | 1 | 4 | 50 | -3 | -5.7 |
| Personal Administrativo | 46 | 6 | 3 | 49 | 3 | 6.5 |
| T O T A L | 121 | 7 | 9 | 119 | -2 | -1.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

Se determinó una diferencia de cinco plazas entre el número reportado al cierre del ejercicio 2011 contra el revelado al inicio del ejercicio 2012.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| Bancos/Tesorería | 14,773.1 | 8,084.7 | 6,688.4 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 183.8 | 187.4 | (3.6) |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 3,931.3 | 17,691.1 | (13,759.8) | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,864.3 | 3,610.0 | 1,254.3 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 562.7 | 192.0 | 370.7 | | | | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 1,826.8 | | 1,826.8 | | | | |
| Bienes en Tránsito | 246.4 | 1,325.3 | (1,078.9) | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | 21,340.3 | 27,293.1 | (5,952.8) | TOTAL CIRCULANTE | 5,048.1 | 3,797.4 | 1,250.7 |
| Terrenos | 752.4 | 752.4 | | TOTAL PASIVO | 5,048.1 | 3,797.4 | 1,250.7 |
| Edificios no Habitacionales | 48,003.3 | 48,003.3 | | | | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,939.0 | | 3,939.0 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,749.4 | 2,668.5 | 80.9 | Aportaciones | 38,260.5 | 38,260.5 | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,330.2 | 4,535.6 | 794.6 | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | (888.8) | 24,755.3 | (25,644.1) |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,334.6 | 1,334.6 | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 11,381.0 | (13,374.3) | 24,755.3 |
| Equipo de Transporte | 1,701.1 | 1,458.0 | 243.1 | Superávit por Revaluación | | 21,355.2 | (21,355.2) |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3,361.2 | 3,361.2 | | Revalúo de Bienes Inmuebles | 13,676.8 | | 13,676.8 |
| Otros Bienes Muebles | 48,953.0 | 43,398.1 | 5,554.9 | Revalúo de Bienes Muebles | 7,678.4 | | 7,678.4 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (19,104.8) | (17,673.6) | (1,431.2) | | | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (43,231.3) | (40,364.7) | (2,866.6) | | | | |
| Otros Activos Diferidos | 27.6 | 27.6 | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 53,815.7 | 47,501.0 | 6,314.7 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 70,107.9 | 70,996.7 | (888.8) |
| TOTAL ACTIVO | 75,156.0 | 74,794.1 | 361.9 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 75,156.0 | 74,794.1 | 361.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011
(Miles de Pesos)**

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 3,043.9 | 2,981.4 | 62.5 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 33,658.9 | 55,445.4 | (21,786.5) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 1,975.6 | 4,972.5 | (2,996.9) |
| TOTAL INGRESOS | | 38,678.4 | 63,399.3 | (24,720.9) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 25,463.8 | 26,410.8 | (947.0) |
| | Materiales y Suministros | 2,327.0 | 2,432.9 | (105.9) |
| | Servicios Generales | 7,234.6 | 7,539.0 | (304.4) |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 244.0 | 289.3 | (45.3) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 4,297.8 | 1,972.0 | 2,325.8 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 39,567.2 | 38,644.0 | 923.2 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | (888.8) | 24,755.3 | (25,644.1) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | IMPORTE | |
|----------|--|-----------------|
| F | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 13,759.8 |
| U | Bienes en Tránsito | 1,078.9 |
| E | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 1,431.2 |
| F | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 2,866.6 |
| N | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,254.3 |
| E | Revalúo de Bienes Inmuebles | 13,676.8 |
| T | Revalúo de Bienes Muebles | 7,678.4 |
| C | | |
| E | | |
| S | | |
| I | | |
| V | | |
| D | | |
| O | | |
| E | | |
| | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 41,746.0 |
| | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 888.8 |
| A | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 370.7 |
| P | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 1,826.8 |
| L | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,939.0 |
| I | Mobiliario y Equipo de Administración | 80.9 |
| C | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 794.6 |
| F | Equipo de Transporte | 243.1 |
| E | Otros Bienes Muebles | 5,554.9 |
| C | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 3.6 |
| A | Superávit por Revaluación | 21,355.2 |
| C | | |
| E | | |
| T | | |
| I | | |
| V | | |
| O | | |
| S | | |
| | TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 35,057.6 |
| | INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | 6,688.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | |
|---|--------------|--|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 38,260.5 | 24,755.3 | (13,374.3) | 21,355.2 | | | 70,996.7 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (24,755.3) | 24,755.3 | | | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) 2012 | | (888.8) | | | | | (888.8) |
| Reclasificación de Cuenta | | | | (21,355.2) | 13,676.8 | 7,678.4 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 38,260.5 | (888.8) | 11,381.0 | | 13,676.8 | 7,678.4 | 70,107.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 21,340.3 |
| Total Pasivo Circulante | 5,048.1 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 16,292.2 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 16,292.2 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo correspondiente al efectivo disponible en Instituciones Bancarias ascendió a 14,773.1 miles de pesos, importe depositado en BBVA Bancomer.

La cuenta número 0155963311 presenta una diferencia de 1,940.9 miles de pesos, entre el saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada y el saldo de la Conciliación Bancaria.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro corresponde al subsidio pendiente de ministrar por el Gobierno del Estado de México por la cantidad de 3,931.3 miles de pesos, el cual no se encuentra correspondido por el Sector Central del Gobierno del Estado de México, presentándose una diferencia por el importe antes mencionado.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo se integra por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--------------|
| Secretaría de Gobernación | 10.0 |
| ISSEMyM | 1.9 |
| Instituto Mexiquense del Emprendedor (IME) | 244.4 |
| Subsidio para el Empleo | 4.4 |
| Otros Deudores Diversos | 302.0 |
| TOTAL | 562.7 |



Al verificar hechos posteriores, se determino que al 30 de abril de 2013 persisten gastos a comprobar de algunos funcionarios por la cantidad de 38.0 miles de pesos, incumpliendo la Circular No. 1 de la Secretaría de Finanzas relativo a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012".

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012 presenta un saldo por 1,826.8 miles de pesos, dicho importe corresponde a Grupo Barkus, S.A. de C.V.

BIENES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre de 2012 presenta un saldo por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------------|--------------|
| Obra por Continuidad | 145.4 |
| Equipamiento Centro de Acceso (CAU) | 3.5 |
| Computadoras Toluca | 97.5 |
| TOTAL | 246.4 |

La Universidad no envía la información que respalde al importe de esta cuenta, tales como, Contratos, facturas, licitaciones y/o convenios.



BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Al 31 de diciembre de 2012, el conjunto de bienes requeridos por el Organismo para el cumplimiento de sus funciones y se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------|
| Terrenos | 752.4 |
| Edificios no Habitacionales | 48,003.3 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,749.4 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,330.2 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,334.6 |
| Equipo de Transporte | 1,701.7 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3,361.2 |
| Otros Bienes Muebles | 48,953.0 |
| Otros Activos Diferidos | 27.6 |
| TOTAL | 112,213.4 |

Al verificar la conciliación SICOPA, enviada por el Organismo, de bienes registrados en el SICOPA contra el saldo contabilidad, se presenta una diferencia de 1,154.7 miles de pesos.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, el importe de las retenciones pendientes de enterar a favor de terceros ascienden a:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|----------------------|--------------|
| ISR | 152.2 |
| Retenciones por Obra | 31.6 |
| TOTAL | 183.8 |



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta presenta un saldo por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------|
| Gobierno del Estado de México | 2,307.5 |
| Comisión Federal de Electricidad | 18.0 |
| Cuerpo de Guardias de Seguridad | 88.7 |
| Obra por Continuidad | 86.6 |
| Equipamiento Centro de Acceso | 92.2 |
| Nexzt HQ Integration Services, S.A. de C.V. | 717.7 |
| Texlav, S.A. de C.V. | 146.6 |
| Patronato UTSEM | 244.4 |
| Radio Móvil Dipsa | 0.8 |
| Inteltech, S.A. de C.V. | 1,058.3 |
| Computadoras Toluca | 97.5 |
| Otras Cuentas por Pagar | 6.0 |
| TOTAL | 4,864.3 |

Las Cuentas por Pagar al GEM presentan un saldo por 2,307.5 miles de pesos, el cual al verificar los anexos a los Estados Financieros del Sector Central se encuentra correspondido por éste último.

INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos recaudados por el Organismo ascendieron a 47,403.7 miles de pesos. La Universidad recaudó 33,658.9 miles de pesos por concepto de Subsidio, Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio 3,387.1 miles de pesos, Ingresos de Gestión 3,043.9 miles de pesos y Otros Ingresos y Beneficios 7,313.8 miles de pesos, monto integrado por los Ingresos Financieros 266.5 miles de



pesos, Disponibilidades Financieras 5,338.2 miles de pesos e Ingresos Diversos 1,709.1 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido al 31 de diciembre de 2012 fue de 40,872.2 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor importe ejercido: Servicios Personales con 62.3 por ciento, Servicios Generales con 17.7 por ciento y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con 8.5 por ciento del total ejercido.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho González de Aragón y Asociados, Contadores Públicos, S. C., quien no determinó observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**OBSERVACIONES RESARCITORIAS****CUENTA PÚBLICA**

| OBSERVACIÓN | TIPO | IMPORTE (Miles de Pesos) | RECOMENDACIÓN |
|---|---------|-----------------------------|---|
| 1.- Deudores Diversos. - Se presentan recursos por comprobar por parte de empleados y funcionarios del Organismo, incumpliendo a la Circular No. 1 de la Secretaría de Finanzas relativo a los "Lineamientos Generales para el Cierre del Ejercicio Presupuestal y Contable 2012". | B AR | 38.0 | Implementar acciones que permitan la inmediata comprobación y/o recuperación de los recursos. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el presente Informe de Resultados contiene los elementos mínimos señalados en el diverso numeral 51 de la Ley en cita, tiene el carácter de público.

Las observaciones determinadas en los actos de fiscalización que se enuncian en el apartado conducente en el presente Informe de Resultados, constituyen aspectos que se deben incluir en el mismo, por disposición expresa de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mismas que no resultan definitivas, y por lo tanto, no han dado lugar al fincamiento de algún tipo de responsabilidad resarcitoria, ni atribuye responsabilidad a determinados sujetos; acatando este Órgano Técnico lo dispuesto en los artículos 53 y 54 de la Ley en cita, otorgando previamente a la determinación de una responsabilidad resarcitoria a los presuntos responsables, la garantía de audiencia conforme a las disposiciones aplicables.

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

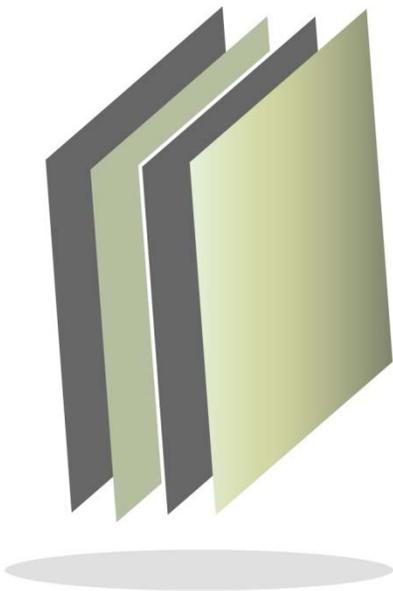
| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|---|
| BANCOS / TESORERÍA | |
| La cuenta número 0155963311 presenta una diferencia de 1,940.9 miles de pesos, entre el saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada y el saldo de la Conciliación Bancaria, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Presentar correctamente las Conciliaciones Bancarias, con la finalidad de que la información no afecte la percepción de los usuarios de ésta, para la toma de decisiones. Así como, verificar que existan los procedimientos necesarios para la supervisión en la elaboración de las conciliaciones bancarias, así como en su aprobación. |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | |
| Se presentó una diferencia de 3,931.3 miles de pesos entre el saldo registrado en la Balanza de Comprobación Detallada del Organismo y el saldo reflejado en los anexos a los Estados Financieros del Sector Central. | Efectuar la conciliación correspondiente y efectuar los ajustes que se deriven de dicha conciliación. |
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| La Universidad no ha definido cuales son los bienes y servicios que se van a adjudicar por el importe de 246.4 miles de pesos, por lo tanto no envían contratos, facturas, licitaciones y/o convenios que respalden dicho importe. | Definir el procedimiento de compra para llevar a cabo las adquisiciones de los bienes, por los cuales se afecta dicha cuenta y realizar la afectación de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores de conformidad a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| BIENES MUEBLES | |
| Al verificar la conciliación SICOPA-Contabilidad, enviada por el Organismo, se presenta una diferencia de 1,154.7 miles de pesos, entre el saldo SICOPA contra el saldo contabilidad, incumpliendo lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. | Mantener actualizado el registro de Bienes Muebles en el Sistema de Control Patrimonial SICOPA WEB y realizar las conciliaciones necesarias.. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|--|---|
| RECURSOS HUMANOS | |
| Se determinó una diferencia de cinco plazas entre el número de plazas ocupadas al cierre del ejercicio 2011 y el número de plazas ocupadas al inicio del ejercicio 2012. | Realizar la conciliación de la información presentada de un ejercicio a otro. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Tecnológica de Tecámac
(UTT)**



CONTENIDO

PÁGINA

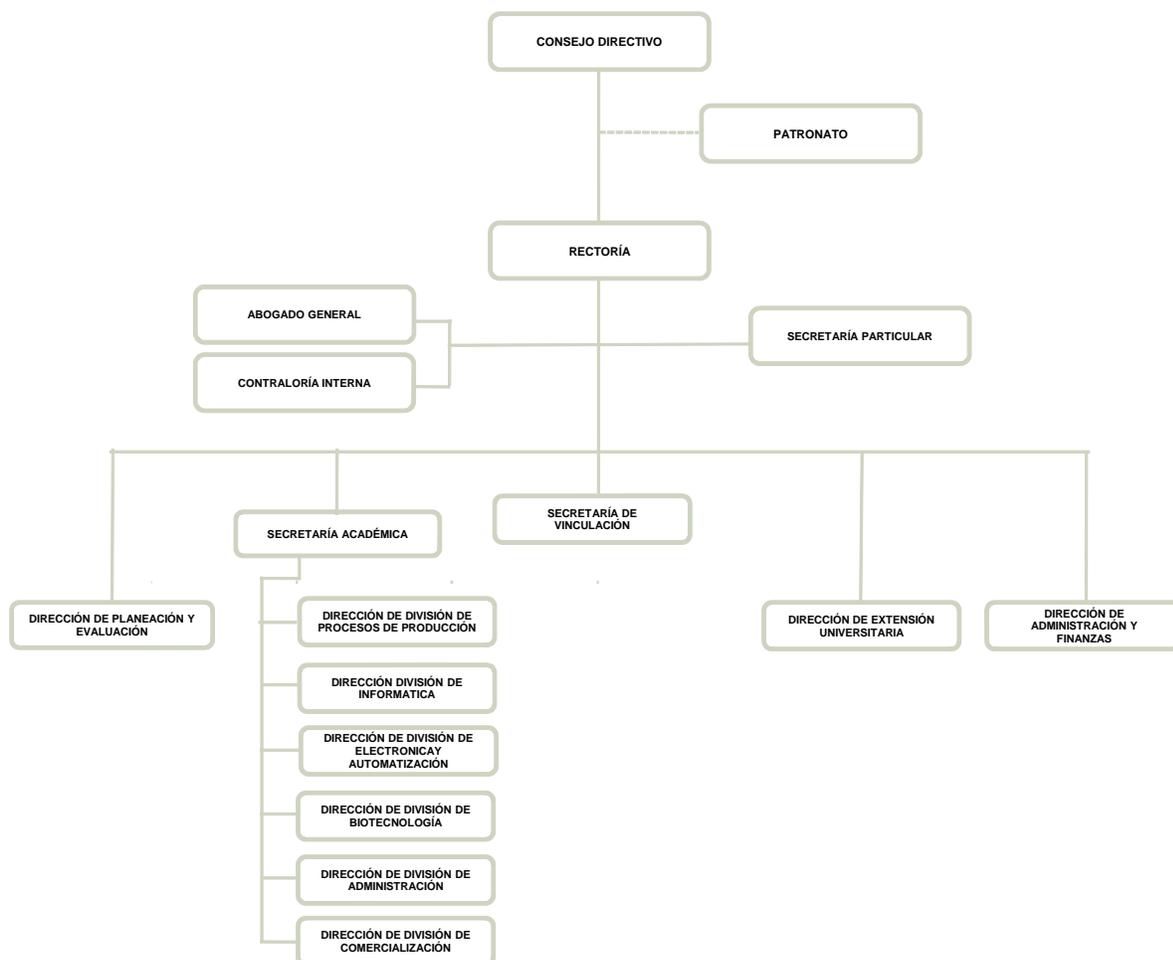
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 421 |
| Cumplimiento Financiero | 425 |
| Resultado de la Fiscalización | 451 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Tecnológica de Tecámac fue creada mediante Decreto número 146 por la H. LII Legislatura del Estado de México y publicado en la Gaceta del Gobierno de fecha 28 de junio de 1996, designándolo como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Formar universitarios aptos para coadyuvar en el desarrollo económico y social del Estado y del País, realizar las investigaciones, avances científicos y tecnológicos que permitan enriquecer el conocimiento y fortalecer la enseñanza tecnológica, así como el aprovechamiento social de los recursos materiales y naturales que contribuyan a elevar la calidad de vida de la sociedad, aplicando programas de vinculación con los diferentes sectores sociales que ayuden a consolidar el desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Tecnológica de Tecámac está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TECÁMAC

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Tecnológica de Tecámac, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del Ejercicio 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar, registradas en los Estados Financieros del Organismo, coincidan con los derechos y obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Órganos Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto Egresos Modificado.
17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.



18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24 del ejercicio 2012, corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Tecámac; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Tecnológica de Tecámac, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Tecnológica de Tecámac sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad Fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

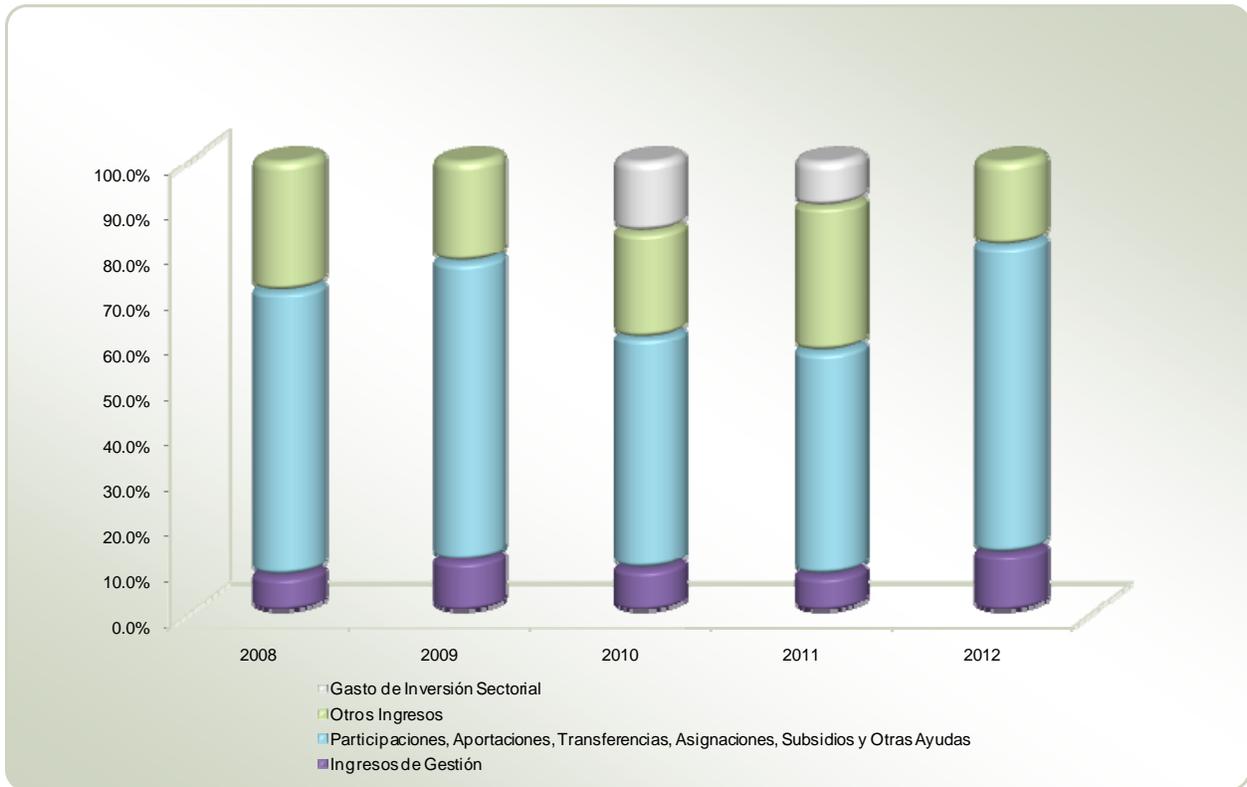
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 9,568.9 | 8,036.1 | | 17,605.0 | 21,181.1 | 13.2 | 3,576.1 | 20.3 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 9,568.9 | 8,036.1 | | 17,605.0 | 21,181.1 | 13.2 | 3,576.1 | 20.3 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 97,840.8 | 11,948.2 | | 109,789.0 | 109,332.9 | 68.1 | -456.1 | -0.4 |
| Subsidio | 97,840.8 | 11,948.2 | | 109,789.0 | 109,332.9 | 68.1 | -456.1 | -0.4 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | 88,531.1 | | 88,531.1 | 29,999.8 | 18.7 | -58,531.3 | -66.1 |
| Ingresos Financieros | | | | | 2,151.3 | 1.3 | 2,151.3 | |
| Disponibilidades de Ejercicios Anteriores | | 6,669.2 | | 6,669.2 | 6,669.2 | 4.2 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 4,536.7 | 2.8 | 4,536.7 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 66,026.9 | | 66,026.9 | | | -66,026.9 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | 15,835.0 | | 15,835.0 | 16,642.6 | 10.4 | 807.6 | 5.1 |
| TOTAL | 107,409.7 | 108,515.4 | | 215,925.1 | 160,513.8 | 100.0 | -55,411.3 | -25.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 7,914.9 | 10,619.4 | 15,311.8 | 18,354.2 | 21,181.1 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,914.9 | 10,619.4 | 15,311.8 | 18,354.2 | 21,181.1 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 61,345.9 | 60,953.8 | 81,231.0 | 109,252.3 | 109,332.9 |
| Subsidio Estatal | 61,345.9 | 60,953.8 | 81,231.0 | 109,252.3 | 109,332.9 |
| OTROS INGRESOS | 27,982.1 | 20,769.2 | 37,103.7 | 71,327.3 | 29,999.8 |
| Ingresos Financieros | 668.3 | 700.3 | 374.5 | 938.5 | 2,151.3 |
| Disponibilidades de Ejercicios Anteriores | 14,361.8 | 1,100.0 | 1,113.3 | 2,138.9 | 6,669.2 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 11,449.5 | 8,377.7 | 9,814.4 | 65,279.7 | 4,536.7 |
| Otros Ingresos | 1,502.5 | 10,591.2 | 25,801.5 | 2,970.2 | 16,642.6 |
| SUBTOTAL | 97,242.9 | 92,342.4 | 133,646.5 | 198,933.8 | 160,513.8 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | 25,000.0 | 22,087.8 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | 25,000.0 | 22,087.8 | |
| TOTAL | 97,242.9 | 92,342.4 | 158,646.5 | 221,021.6 | 160,513.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO**

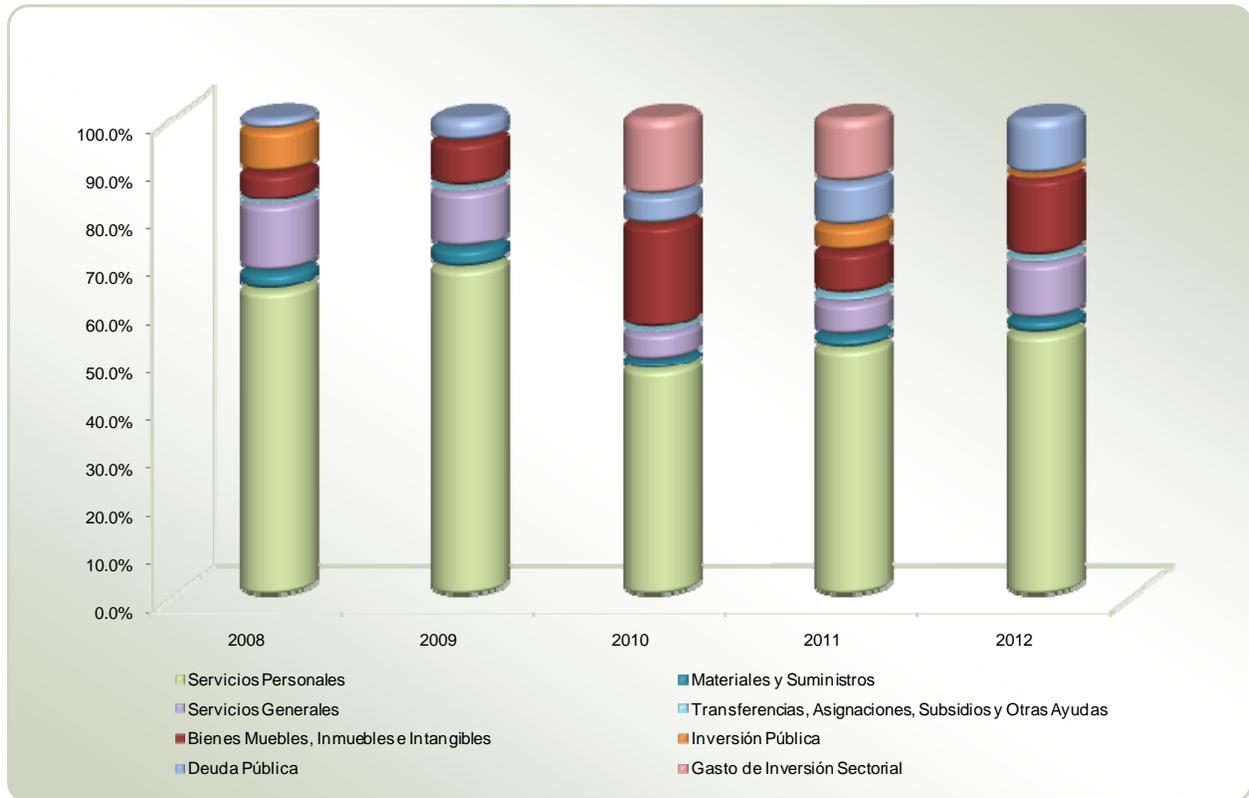
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 83,036.3 | 15,687.1 | 6,602.0 | 92,121.4 | 91,286.6 | 54.8 | -834.8 | -0.9 |
| Materiales y Suministros | 4,650.1 | 3,252.0 | 2,418.5 | 5,483.6 | 5,372.3 | 3.2 | -111.3 | -2.0 |
| Servicios Generales | 12,785.8 | 11,624.5 | 4,022.9 | 20,387.4 | 19,692.2 | 11.8 | -695.2 | -3.4 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 2,060.6 | | 2,060.6 | 1,942.4 | 1.2 | -118.2 | -5.7 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 6,937.5 | 23,688.6 | 2,080.9 | 28,545.2 | 27,401.2 | 16.5 | -1,144.0 | -4.0 |
| Inversión Pública | | 1,300.0 | | 1,300.0 | 1,300.0 | .8 | | |
| Deuda Pública | | 66,026.9 | | 66,026.9 | 19,501.6 | 11.7 | -46,525.3 | -70.5 |
| TOTAL | 107,409.7 | 123,639.7 | 15,124.3 | 215,925.1 | 166,496.3 | 100.0 | -49,428.8 | -22.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO**

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 51,408.1 | 59,141.2 | 74,442.1 | 85,547.1 | 91,286.6 |
| Materiales y Suministros | 3,156.0 | 3,523.7 | 2,671.9 | 4,244.4 | 5,372.3 |
| Servicios Generales | 11,362.8 | 10,419.3 | 9,370.0 | 11,802.1 | 19,692.2 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 462.5 | 714.0 | 1,162.7 | 2,517.2 | 1,942.4 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 4,728.2 | 8,097.2 | 34,172.8 | 14,712.6 | 27,401.2 |
| Inversión Pública | 7,300.1 | | | 9,050.0 | 1,300.0 |
| Deuda Pública | 1,911.8 | 4,143.8 | 9,803.8 | 15,048.3 | 19,501.6 |
| SUBTOTAL | 80,329.5 | 86,039.2 | 131,623.3 | 142,921.7 | 166,496.3 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | | 25,000.0 | 22,087.8 | |
| TOTAL | 80,329.5 | 86,039.2 | 156,623.3 | 165,009.5 | 166,496.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



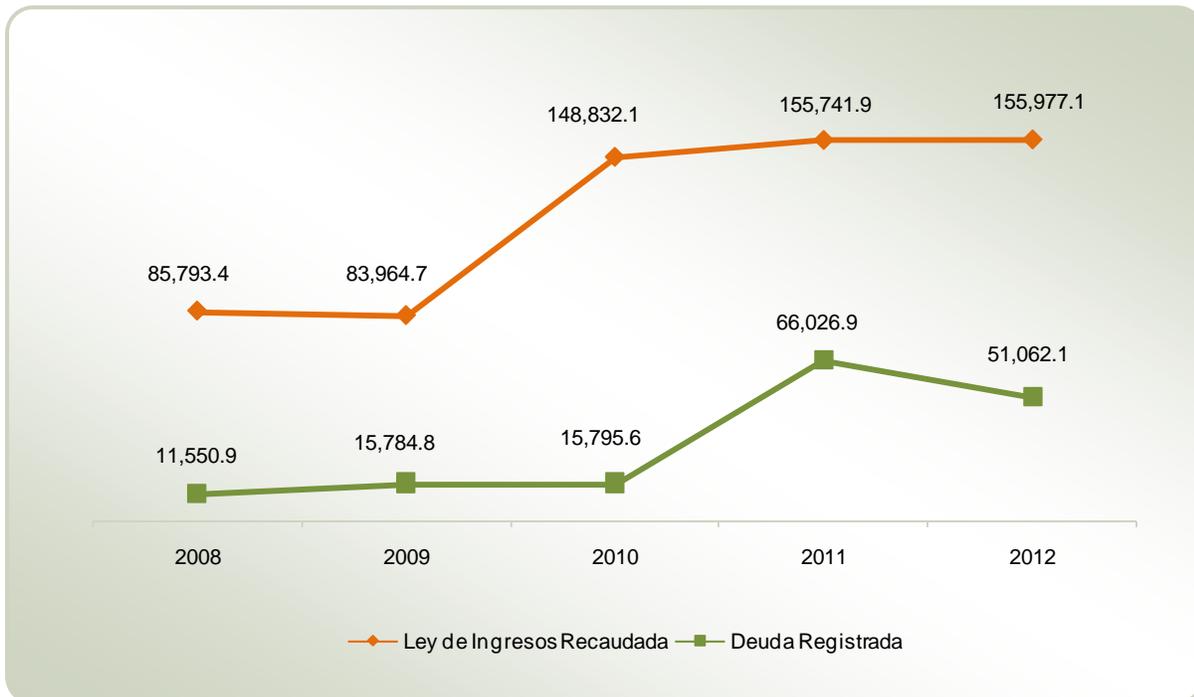
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

| PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | | | | |
|---|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 85,793.4 | 83,964.7 | 148,832.1 | 155,741.9 | 155,977.1 |
| Deuda Registrada | 11,550.9 | 15,784.8 | 15,795.6 | 66,026.9 | 51,062.1 |
| % | 13.5 | 18.8 | 10.6 | 42.4 | 32.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.



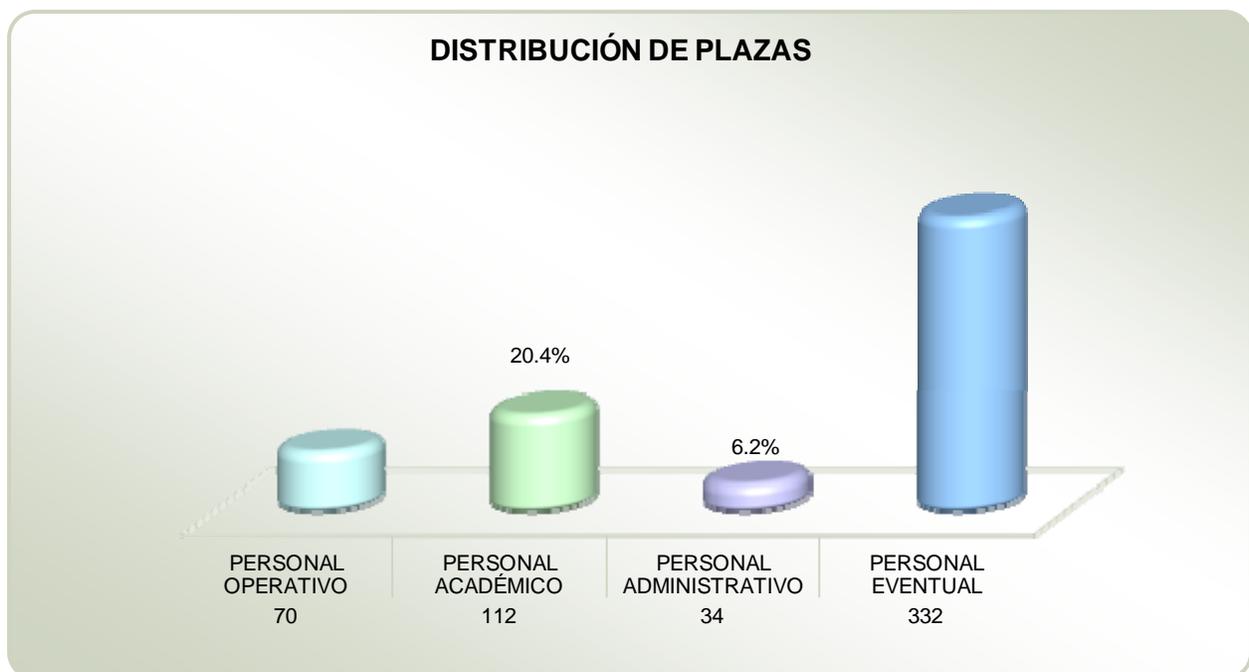
*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



PLAZAS OCUPADAS

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------|----------|-----------------------------|-----------|------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 71 | | 1 | 70 | (1) | (1.4) |
| Personal Académico | 111 | 1 | | 112 | 1 | 0.9 |
| Personal Administrativo | 33 | 1 | | 34 | 1 | 3.0 |
| Personal Eventual | 317 | 15 | | 332 | 15 | 4.7 |
| T O T A L | 532 | 17 | 1 | 548 | 16 | 3.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|--|----------------|-----------|----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Recursos Propios | 1,300.0 | | 1,300.0 | 100.0 |
| TOTAL | 1,300.0 | | 1,300.0 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------------|-----------------|---|--|--|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | | | |
| | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | |
| C I R C U L A N T E | ACTIVO | | | | C I R C U L A N T E | PASIVO | | | |
| | Bancos/Tesorería | 5,561.2 | 2,353.4 | 3,207.8 | | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 9,806.5 | 14,828.6 | (5,022.1) |
| | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 49,896.4 | 51,630.6 | (1,734.2) | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,452.1 | 558.4 | 893.7 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 12,931.3 | 27,990.3 | (15,059.0) | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 39,803.5 | 50,639.9 | (10,836.4) |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 237.6 | 15.4 | 222.2 | | | | | |
| | Bienes en Tránsito | 4,000.0 | 4,000.0 | | | | | | |
| | TOTAL CIRCULANTE | 72,626.5 | 85,989.7 | (13,363.2) | | TOTAL CIRCULANTE | 51,062.1 | 66,026.9 | (14,964.8) |
| | | | | | | TOTAL PASIVO | 51,062.1 | 66,026.9 | (14,964.8) |
| | N O C I R C U L A N T E | Terrenos | 48,511.2 | 48,511.2 | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | Edificios No Habitacionales | 137,274.8 | 122,122.6 | | 15,152.2 | Aportaciones | 69,357.7 | 69,357.7 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | 29,434.0 | 43,286.1 | (13,852.1) | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 21,254.5 | 67,039.0 | (45,784.5) | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 70,011.8 | 62,444.0 | 7,567.8 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 131,222.7 | 64,895.2 | 66,327.5 | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | 37.7 | 37.7 | | Superávit o Déficit por Revaluación | | 33,464.9 | (33,464.9) | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 54,223.0 | 37,810.2 | 16,412.8 | Revaluación de Bienes Inmuebles | 31,183.8 | 33,464.9 | (2,281.1) | |
| Equipo de Transporte | | 6,506.2 | 5,726.5 | 779.7 | Revaluación de Bienes Muebles | 2,281.1 | 33,464.9 | (31,183.8) | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 8,909.5 | 6,268.6 | 2,640.9 | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Inmuebles | | (38,749.1) | (36,306.7) | (2,442.4) | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Muebles | | (82,426.8) | (75,109.3) | (7,317.5) | | | | | |
| Otros Activos Diferidos | 3.1 | 3.1 | | | | | | | |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 233,735.4 | 214,794.0 | 18,941.4 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 255,299.8 | 301,686.6 | 20,543.0 | | |
| TOTAL ACTIVO | 306,361.9 | 300,783.7 | 5,578.2 | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 306,361.9 | 367,713.5 | 5,578.2 | | |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | % |
|---|---|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| I N G R E S O S | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 21,181.1 | 18,354.2 | 2,826.9 | 15.4 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 109,332.9 | 131,340.1 | (22,007.2) | (16.8) |
| | Otros Ingresos y Beneficios | 18,793.9 | 28,908.6 | (10,114.7) | (35.0) |
| TOTAL INGRESOS | | 149,307.9 | 178,602.9 | (29,295.0) | (16.4) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 91,286.6 | 85,547.1 | 5,739.5 | 6.7 |
| | Materiales y Suministros | 5,372.3 | 4,244.4 | 1,127.9 | 26.6 |
| | Servicios Generales | 19,692.2 | 11,802.1 | 7,890.1 | 66.9 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,492.4 | 2,517.2 | (1,024.8) | (40.7) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 9,759.9 | 7,453.1 | 2,306.8 | 31.0 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 127,603.4 | 111,563.9 | 16,039.5 | 14.4 |
| AHORRO / DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 21,704.5 | 67,039.0 | (45,334.5) | (67.6) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--|--|-----------------|
| F U E N T E S D E | Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro de la Gestión) | 21,254.5 |
| | Cuentas por Cobrar A Corto Plazo | 15,059.0 |
| | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 13,852.1 |
| | Depreciación Acumulada de Inmuebles | 2,442.4 |
| | Depreciación Acumulada de Muebles | 7,317.5 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 893.7 |
| | Revaluación de Bienes Inmuebles | 31,183.8 |
| | Revaluación de Bienes Muebles | 2,281.1 |
| | TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | 94,284.1 |
| A P L I C A C I O N E S D E | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 222.2 |
| | Edificios No Habitacionales | 15,152.2 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 7,567.8 |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 16,412.8 |
| | Equipo de Transporte | 779.7 |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,640.9 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 5,022.1 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 10,836.4 |
| | Superávit o Déficit por Revaluación | 33,464.9 |
| | Ajuste a Resultado de Ejercicios Anteriores | 711.5 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 92,810.5 | |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | 1,473.6 | |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | |
|---|-----------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 69,357.7 | 67,039.0 | 64,895.2 | 33,464.9 | | | 234,756.8 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (67,039.0) | 67,039.0 | | | | |
| Ajuste a Resultado de Ejercicios Anteriores por devolución de PADES | | | (711.5) | | | | (711.5) |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 21,254.5 | | | | | 21,254.5 |
| Traspaso de Cuenta | | | | (33,464.9) | 31,183.8 | 2,281.1 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 69,357.7 | 21,254.5 | 131,222.7 | | 31,183.8 | 2,281.1 | 255,299.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | |
|--|----------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 94,284.1 |
| Total Pasivo Circulante | 92,810.5 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 1,473.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 1,473.6 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de 5,561.2 miles de pesos se encuentra integrado por:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|--------------------------|----------------|
| Banorte S.A. | 403.6 |
| Bancomer S.A. | 45.8 |
| Santander Serfín S.A. | 900.0 |
| Scotiabank Inverlat S.A. | 4,211.8 |
| TOTAL | 5,561.2 |

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio presenta un saldo por 49,896.2 miles de pesos, el cual representa el dinero depositado en Instituciones Financieras con Instrumentos de Inversión, se integra de la siguiente manera:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | IMPORTE |
|---------------------------|-----------------|
| Principal Financial Group | 1,253.4 |
| Intercam Casa de Bolsa | 38,603.5 |
| Scotiabank Inverlat | 10,039.5 |
| TOTAL | 49,896.4 |

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, se presenta un saldo por 12,931.3 miles de pesos, que corresponde al adeudo que tiene el Gobierno del Estado de México por concepto de Subsidio pendiente de recibir.



DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Se presenta un importe por 237.6 miles de pesos correspondiente al Subsidio al Empleo por 11.0 miles de pesos y los adeudos de Pepsico Internacional México por 105.0 miles de pesos y SCA Servicios Médicos S.A. de C.V. 121.6 miles de pesos.

De estos últimos, se verificó que en abril 2013 estos importes han sido recuperados.

BIENES EN TRÁNSITO

El importe por 4,000.0 miles de pesos se integra por 2,500.0 miles de pesos que corresponden al mobiliario básico del Edificio de Docencia de dos niveles y 1,500.0 miles de pesos al Mobiliario del Edificio de Gobierno.

Se observa que los importes señalados no registran movimiento durante el ejercicio 2012, contraviniendo lo estipulado en el Instructivo de Cuenta establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, el cual establece que esta cuenta se utilizará para adquisiciones de los bienes que se encuentran en proceso.

BIENES MUEBLES

Se presenta una diferencia por 1,538.5 miles de pesos entre las cifras presentadas en el SICOPA y los registros contables, de acuerdo a la conciliación de cifras al 31 de diciembre de 2012 proporcionada por el Organismo.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El importe por 29,434.0 miles de pesos, se integra por la construcción del Edificio de Docencia de dos niveles y el Edificio de Gobierno, obras de ejercicios anteriores, así como el Almacén General y Centro de Computo y Comunicaciones las cuales corresponden al 2012.



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Presenta un importe de 9,806.5 miles de pesos, el cual se integra de la siguiente manera.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|----------------------------|----------------|
| Proveedores Varios | 751.2 |
| Proveedores Diciembre 2012 | 3,657.4 |
| Proveedores Facut | 5,397.9 |
| T O T A L | 9,806.5 |

Los importes mencionados no se encuentran desagregados de acuerdo a lo estipulado en el apartado "Catalogo de Cuentas" establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Mediante el procedimiento de hechos posteriores se puede observar que la cuenta ha disminuido en 6,836.1 miles de pesos, presentando un importe por 2,970.4 miles de pesos al 30 de abril de 2012.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se presenta una diferencia por 33.4 miles de pesos entre importe presentado en la Balanza de Comprobación Detallada y la Cartera de Adeudos al 31 de diciembre proporcionada por el ISSEMYM.



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta por 39,803.5 miles de pesos, se encuentra integrado por:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------|-----------------|
| PROMEPA por Pagar | 141.7 |
| Cuentas por Pagar GEM | 3,042.5 |
| PROMEPA por Pagar 2010 | 243.8 |
| PROMEPA por Pagar 2011 | 146.3 |
| Becas FESE | 54.0 |
| PROMEPA por Pagar 2012 | 287.3 |
| Obra en Proceso | 35,887.9 |
| T O T A L | 39,803.5 |

La subcuenta Obras en Proceso muestra importes de los ejercicios 2010 y 2011 por 14,002.4 y 20,537.7 miles de pesos, respectivamente.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El organismo realizó la afectación de esta cuenta por un importe de 711.5 miles de pesos que corresponde a la devolución de Recursos Federales del Programa al Desarrollo de la Educación Superior, la cual fue autorizada mediante Acta de Consejo No. UTTEC/XXXIV EXT. 2012 y oficio de la Secretaría de Finanzas No. 20322A000/1682/2012.

INGRESOS

Los ingresos estimados para el 2012, fueron de 107,409.7 miles de pesos, recaudándose un total de 160,513.8 miles de pesos, esto debido principalmente a que el Organismo recaudó 21,181.1 miles de pesos de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios; así como, Ingresos Diversos por 16,642.6 miles de pesos, Disponibilidades Financieras por 6,669.2 miles de pesos y Subsidio con 109,332.9 miles de pesos.



EGRESOS

El egreso ejercido al 31 de diciembre de 2012, fue de 166,496.3 miles de pesos, siendo los capítulos con mayor presupuesto ejercido, Servicios Personales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Servicios Generales y Deuda Pública.

Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 5,982.5 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V., quien no determinó observaciones.

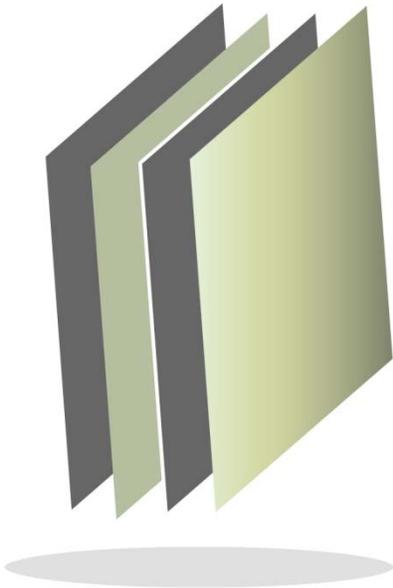


RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**HALLAZGOS****CUENTA PÚBLICA**

| HALLAZGO | RECOMENDACIÓN |
|---|--|
| BIENES EN TRÁNSITO | |
| Se observa que los importes mostrados en esta cuenta no registran movimiento durante el ejercicio 2012, contraviniendo lo estipulado en el Instructivo de Cuenta establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, el cual establece que esta cuenta se utilizará para adquisiciones de los bienes que se encuentran en proceso de ser recibidos al cierre del ejercicio. | Realizar la reclasificación del saldo y efectuar las gestiones necesarias para realizar el devengo de este recurso. |
| BIENES MUEBLES | |
| Se presenta una diferencia por 1,538.5 miles de pesos entre las cifras presentadas en el SICOPA y los registros contables, de acuerdo a la conciliación de cifras al 31 de diciembre de 2012 proporcionada por el Organismo. | Realizar la depuración de las cuentas mencionadas y en su caso realizar los ajustes correspondientes. |
| RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| Se obtuvo una diferencia por 33.4 miles de pesos, entre la Cartera de Adeudos al 31 de diciembre del ISSEMYM y la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre 2012. | Justificar las diferencias detectada y en su caso realizar los ajustes correspondientes. |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
| La subcuenta Obras en Proceso muestra importes de los ejercicios 2010 y 2011 por 14,002.4 y 20,537.7 miles de pesos respectivamente los cuales no han sido liquidados. | Realizar las gestiones necesarias para hacer frente a las obligaciones contraídas. |
| ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS | |
| Al cierre del ejercicio se presenta un Déficit Presupuestal por 5,982.5 miles de pesos, incumpliendo con lo establecido en los Artículos 305 y 327-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios. | Establecer la debida comunicación y coordinación entre la Contraloría Interna y las Unidades Administrativas encargadas de la planeación, programación y evaluación, con la finalidad de verificar periódicamente a través del sistema de control y evaluación, que establezcan, los resultados de la ejecución de los programas en relación con el ejercicio del presupuesto. |

*FUENTE: Elaboración OSFEM.



**Universidad Tecnológica
del Valle de Toluca**

(UTVT)



CONTENIDO

PÁGINA

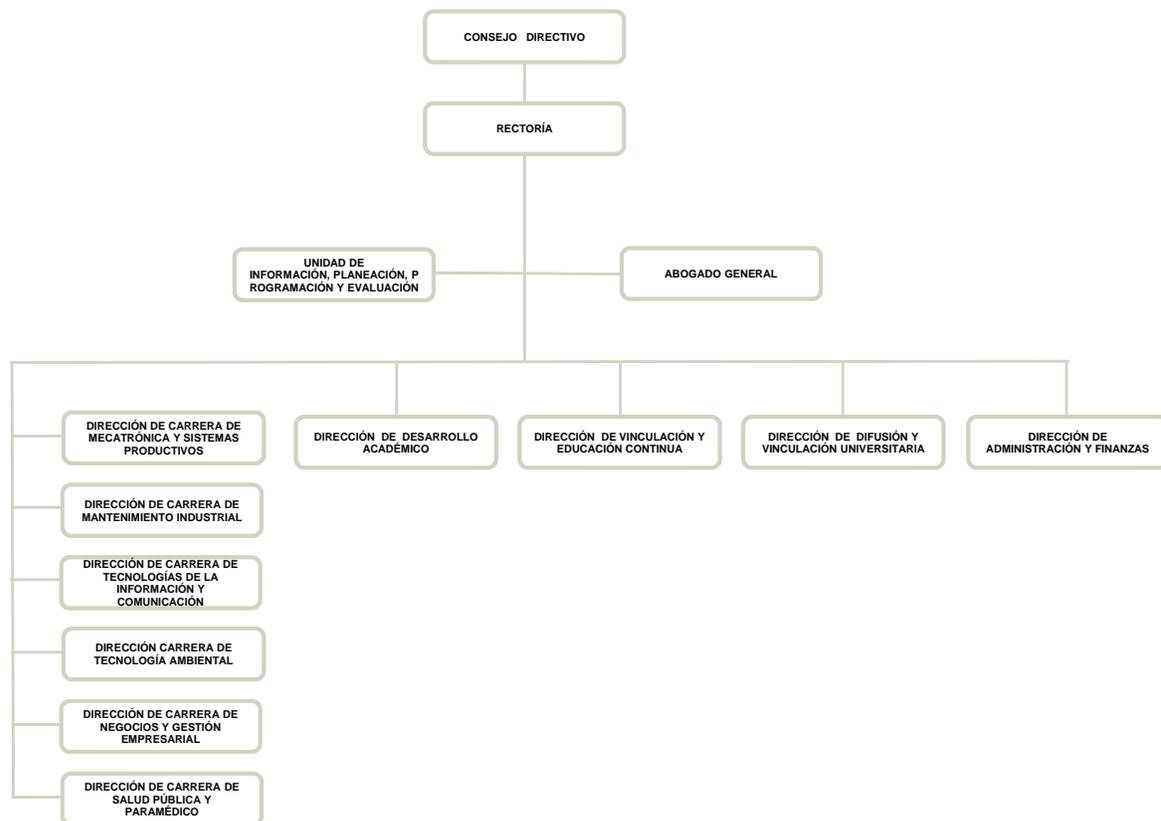
| | |
|-------------------------------|-----|
| Presentación | 459 |
| Cumplimiento Financiero | 463 |
| Resultado de la Fiscalización | 485 |



PRESENTACIÓN

NATURALEZA JURÍDICA

La Universidad Tecnológica del Valle de Toluca, fue creada como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante el Decreto del Ejecutivo del Estado, publicado en la Gaceta del Gobierno número 46 de fecha 3 de septiembre de 2001.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



OBJETIVO

Impartir educación superior a los alumnos egresados del bachillerato, con la finalidad de formar técnicos superiores universitarios, desarrollar programas, organizar y realizar actividades de investigación, y promover la cultura, ciencia y tecnología a favor de la comunidad del Estado de México.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca está a cargo del Consejo Directivo.



INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA

H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.



CUMPLIMIENTO FINANCIERO



ALCANCE DE LA REVISIÓN

Hemos aplicado los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca, en cumplimiento de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentada al Despacho de Auditoría Externa.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Verificar que la entidad fiscalizable haya dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como a las Leyes, los Reglamentos y las demás Disposiciones de carácter general elaborados y propuestos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



2. Cotejar los saldos presentados en la Cuenta Pública del 2012, contra:
 - a. Dictamen de Auditoría Externa;
 - b. Balanza de Comprobación y Auxiliares presentados;
 - c. Cuenta Pública del ejercicio 2011.

3. Revisión de operaciones aritméticas de las cifras de la información patrimonial y presupuestal, cuadros anexos y notas a los Estados Financieros.

4. Cotejar la Cuenta Pública 2012 y el Dictamen de Auditoría Externa contra la información complementaria de la Entidad Fiscalizable.

5. Verificar que en el Estado de Situación Financiera exista equidad financiera en los ejercicios 2011 y 2012.

6. Verificar que el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro de la gestión) 2012 del Estado de Actividades, sea el mismo que el reportado en el Estado de Situación Financiera.

7. Revisar los movimientos de las cuentas de revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles y su respectiva depreciación, cuando existan variaciones del ejercicio 2011 a 2012.

8. Verificar que las Cuentas por Cobrar presentadas por el ISSEMYM coincidan con las registradas en los Estados Financieros.

9. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar presentadas por el Sector Central correspondan con las registradas en los Estados Financieros.



10. Verificar que las Cuentas por Cobrar y por Pagar registradas en los Estados Financieros del Organismo coincidan con los derechos causados y a las obligaciones contraídas con otros Organismos Auxiliares y Órganos Autónomos del Estado de México.
11. Verificar que las afectaciones que se realicen a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores cuenten con la autorización (Actas de Acuerdos) del Órgano de Gobierno, así como de la Autorización de la Secretaría de Finanzas.
12. Revisar que el registro de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores se haya realizado por los pagos efectuados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior.
13. Verificar la conciliación de Inversión Pública contra el informe de Obras Ejecutadas y los Estados Financieros.
14. Revisar que la aplicación contable y presupuestal de los contratos de arrendamiento correspondan al ejercicio 2012.
15. Verificar que la Ley de Ingresos Estimada y el Presupuesto de Egresos Aprobado presentados en la Cuenta Pública del Organismo, correspondan a lo autorizado en la Ley de Ingresos del Estado de México y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2012.
16. Verificar el equilibrio presupuestal entre la Ley de Ingresos Modificada y el Presupuesto de Egresos Modificado.



17. Constatar que las ampliaciones y disminuciones presupuestales, hayan sido solicitadas y autorizadas en tiempo y forma, y en su caso verificar los dictámenes de reconducción.
18. Verificar que los importes del formato de Aplicación del Egreso presentado en la Cuenta Pública del Organismo correspondan a los reflejados en el Estado de Actividades y/o el Estado de Situación Financiera.
19. Cotejar que la nómina de la quincena número 24, del ejercicio 2012 corresponda a la plantilla de personal autorizada.
20. Verificar que las plazas al cierre del ejercicio 2011 correspondan con las presentadas al inicio del ejercicio 2012.
21. Revisar que las notas a los Estados Financieros correspondan a la información presentada en los formatos denominados Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.
22. Revisar la documentación complementaria de algunas operaciones registradas y presentadas en los Estados Financieros, verificando en su caso, la liberación de recursos y destino de remanentes depositados en fideicomisos.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y a la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del Resultado de la Fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración de la Entidad, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca sobre el contenido de los Estados Financieros.



FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**COMPARATIVO DE INGRESOS**

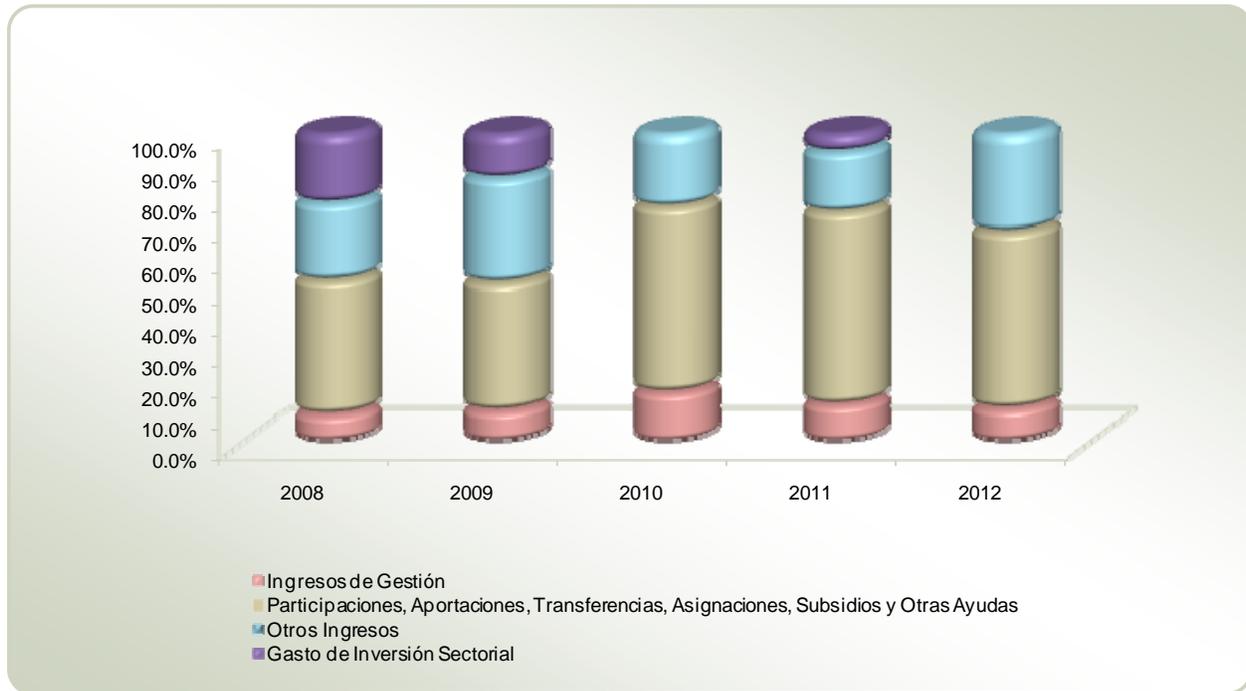
| COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| INGRESOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 7,972.3 | 4,444.7 | | 12,417.0 | 15,215.7 | 10.9 | 2,798.7 | 22.5 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,972.3 | 4,444.7 | | 12,417.0 | 15,215.7 | 10.9 | 2,798.7 | 22.5 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 60,639.9 | 19,439.3 | | 80,079.2 | 79,680.2 | 57.1 | -399.0 | -0.5 |
| Subsidio | 60,639.9 | 19,439.3 | | 80,079.2 | 79,680.2 | 57.1 | -399.0 | -0.5 |
| OTROS INGRESOS | | 34,992.1 | | 34,992.1 | 44,559.0 | 32.0 | 9,566.9 | 27.3 |
| Ingresos Financieros | | | | | 551.2 | 0.4 | 551.2 | |
| Disponibilidades Financieras | | 13,877.2 | | 13,877.2 | 13,877.2 | 10.0 | | |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | | | | | 29,395.9 | 21.1 | 29,395.9 | |
| Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores | | 21,114.9 | | 21,114.9 | | | -21,114.9 | -100.0 |
| Ingresos Diversos | | | | | 734.7 | 0.5 | 734.7 | |
| TOTAL | 68,612.2 | 58,876.1 | | 127,488.3 | 139,454.9 | 100.0 | 11,966.6 | 9.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**INGRESOS RECAUDADOS**

| INGRESOS RECAUDADOS | | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| INGRESOS | RECAUDADO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 7,928.5 | 12,282.7 | 12,760.9 | 14,812.6 | 15,215.7 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,928.5 | 12,282.7 | 12,760.9 | 14,812.6 | 15,215.7 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 38,470.8 | 49,819.5 | 47,350.1 | 75,691.5 | 79,680.2 |
| Subsidio Estatal | 38,470.8 | 49,819.5 | 47,350.1 | 75,691.5 | 79,680.2 |
| OTROS INGRESOS | 22,400.1 | 41,006.7 | 18,725.9 | 23,437.9 | 44,559.0 |
| Ingresos Financieros | 571.5 | 984.1 | 594.1 | 502.7 | 551.2 |
| Disponibilidades Financieras | 10,673.9 | 6,634.3 | 7,393.7 | 1,421.6 | 13,877.2 |
| Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio | 4,995.8 | 32,827.9 | 9,664.1 | 20,190.8 | 29,395.9 |
| Otros Ingresos | 6,158.9 | 560.4 | 1,074.0 | 1,322.8 | 734.7 |
| SUBTOTAL | 68,799.4 | 103,108.9 | 78,836.9 | 113,942.0 | 139,454.9 |
| PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 20,000.0 | 17,232.8 | | 7,549.2 | |
| Gasto de Inversión Sectorial | 20,000.0 | 17,232.8 | | 7,549.2 | |
| TOTAL | 88,799.4 | 120,341.7 | 78,836.9 | 121,491.2 | 139,454.9 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO

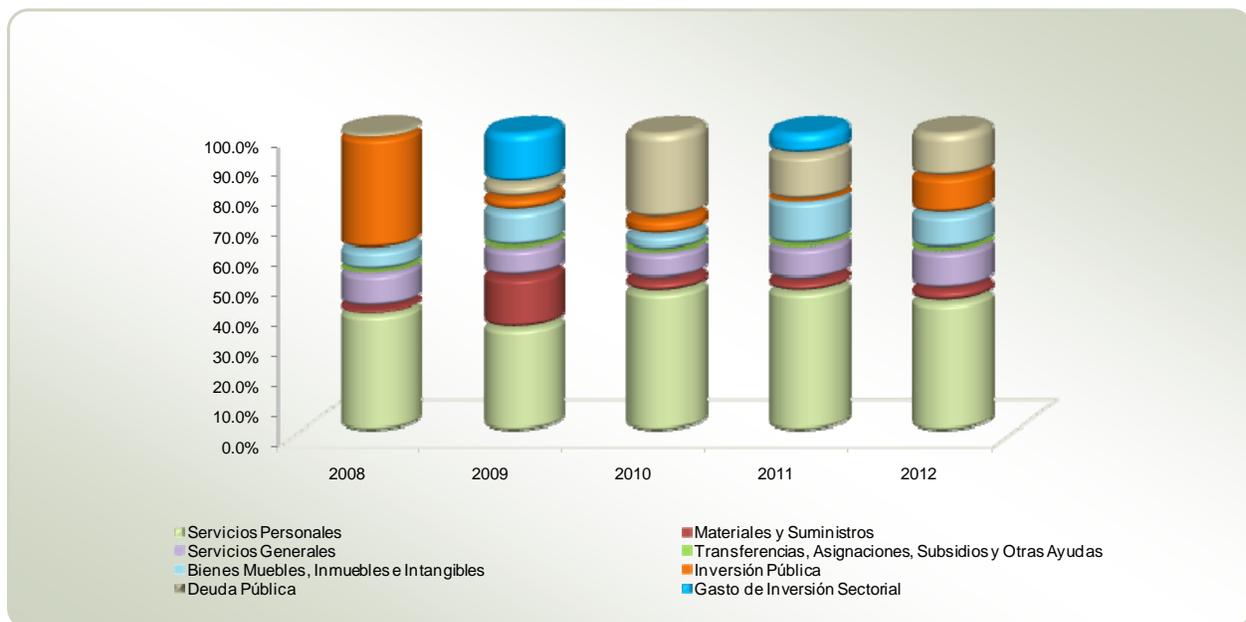
| COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles de Pesos) | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES | REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | % | VARIACIÓN IMPORTE | % |
| Servicios Personales | 51,613.0 | 12,966.0 | 10,608.3 | 53,970.7 | 53,161.5 | 43.3 | -809.2 | -1.5 |
| Materiales y Suministros | 2,450.0 | 5,155.2 | 2,033.5 | 5,571.7 | 5,427.1 | 4.4 | -144.6 | -2.6 |
| Servicios Generales | 6,959.8 | 13,010.7 | 3,597.5 | 16,373.0 | 15,741.6 | 12.8 | -631.4 | -3.9 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 591.5 | 536.4 | 220.0 | 907.9 | 665.9 | 0.5 | -242.0 | -26.7 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 6,997.9 | 15,338.1 | 7,988.1 | 14,347.9 | 14,321.6 | 11.7 | -26.3 | -0.2 |
| Inversión Pública | | 15,202.2 | | 15,202.2 | 15,202.2 | 12.4 | | |
| Deuda Pública | | 21,114.9 | | 21,114.9 | 18,175.5 | 14.8 | -2,939.4 | -13.9 |
| TOTAL | 68,612.2 | 83,323.5 | 24,447.4 | 127,488.3 | 122,695.4 | 100.0 | -4,792.9 | -3.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO

| EGRESOS EJERCIDOS POR CAPÍTULO | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | |
| CONCEPTO | EJERCIDO | | | | |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Servicios Personales | 27,905.3 | 35,393.2 | 42,160.8 | 48,532.2 | 53,161.5 |
| Materiales y Suministros | 1,398.1 | 2,005.9 | 3,693.4 | 3,819.3 | 5,427.1 |
| Servicios Generales | 8,288.8 | 9,808.5 | 8,447.7 | 11,666.9 | 15,741.6 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 425.3 | 534.0 | 268.4 | 617.1 | 665.9 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 5,091.4 | 12,141.5 | 4,947.1 | 15,064.3 | 14,321.6 |
| Inversión Pública | 26,418.0 | 4,673.6 | 4,899.0 | 528.5 | 15,202.2 |
| Deuda Pública | 1,109.0 | 4,893.2 | 25,940.1 | 15,740.7 | 18,175.5 |
| SUBTOTAL | 70,635.9 | 69,449.9 | 90,356.5 | 95,969.0 | 122,695.4 |
| Gasto de Inversión Sectorial | | 17,232.8 | | 7,549.2 | |
| TOTAL | 70,635.9 | 86,682.7 | 90,356.5 | 103,518.2 | 122,695.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

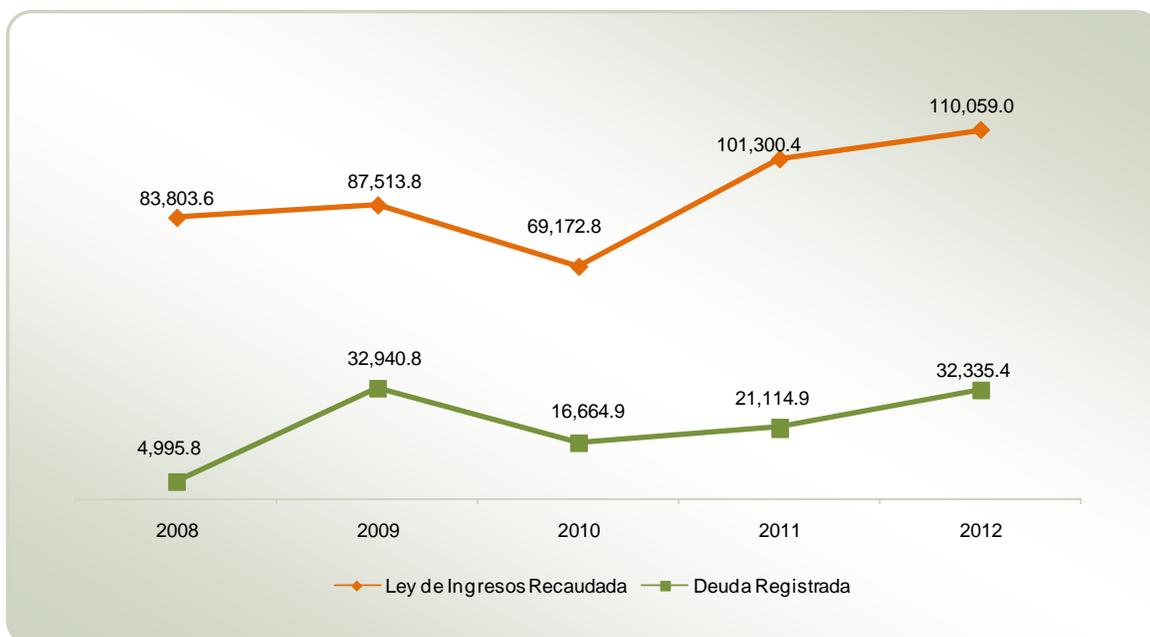
PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| Ley de Ingresos Recaudada | 63,803.6 | 70,281.0 | 69,172.8 | 101,300.4 | 110,059.0 |
| Deuda Registrada | 4,995.8 | 32,940.8 | 16,664.9 | 21,114.9 | 32,335.4 |
| % | 7.8 | 46.9 | 24.1 | 20.8 | 29.4 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

Para efectos del cuadro anterior, se considera Ley de Ingresos Recaudada, el importe de los ingresos totales menos el monto correspondiente a los Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio.

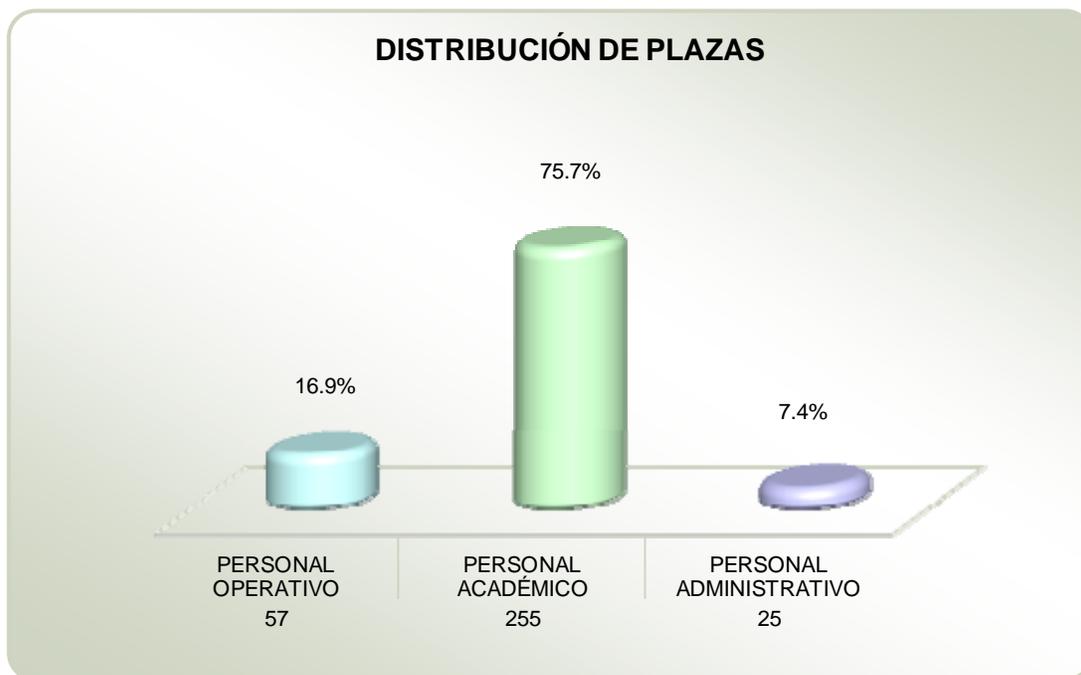


*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**PLAZAS OCUPADAS**

| PLAZAS OCUPADAS | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | | | | | | |
| CATEGORIA | PLAZAS AL INICIO DEL PERIODO | ALTAS | BAJAS | PLAZAS AL FINAL DEL PERIODO | VARIACIÓN | |
| | | | | | PLAZAS | % |
| Personal Operativo | 59 | 6 | 8 | 57 | (2) | (3.4) |
| Personal Académico | 234 | 91 | 70 | 255 | 21 | 9.0 |
| Personal Administrativo | 25 | 2 | 2 | 25 | | |
| T O T A L | 318 | 99 | 80 | 337 | 36 | 11.3 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.



*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información proporcionada por el Organismo Auxiliar.

**EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

| EJERCIDO EN OBRA Y/O ACCIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| (Miles de Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | ESTATALES | FEDERALES | TOTAL | % |
| Recursos Propios | 10,202.2 | 5,000.0 | 15,202.2 | 100.0 |
| TOTAL | 10,202.2 | 5,000.0 | 15,202.2 | 100.0 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|--|------------------|------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011 | | | | | | | |
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN | C U E N T A | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| Bancos/Tesorería | 19,695.6 | 10,977.9 | 8,717.7 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 16,367.4 | 19,697.8 | (3,330.4) |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 16,050.0 | 13,440.0 | 2,610.0 | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 797.9 | 493.7 | 304.2 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2,351.8 | 10,578.0 | (8,226.2) | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 15,170.1 | 923.4 | 14,246.7 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 239.5 | 19.1 | 220.4 | | | | |
| Mercancías en Tránsito | 9,383.1 | 13,491.2 | (4,108.1) | | | | |
| TOTAL CIRCULANTE | 47,720.0 | 48,506.2 | (786.2) | TOTAL CIRCULANTE | 32,335.4 | 21,114.9 | 11,220.5 |
| Terrenos | 17,782.9 | 17,782.9 | | TOTAL PASIVO | 32,335.4 | 21,114.9 | 11,220.5 |
| Edificios | 108,964.1 | 108,246.3 | 717.8 | | | | |
| Construcciones en Proceso | 15,202.2 | 847.2 | 14,355.0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 39,793.4 | 33,744.5 | 6,048.9 | Aportaciones | 72,294.1 | 72,294.1 | |
| Equipo de Transporte | 5,165.3 | 5,165.3 | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) | 14,870.7 | 15,726.7 | (856.0) |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 52,668.9 | 41,954.3 | 10,714.6 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 96,857.2 | 81,130.5 | 15,726.7 |
| Depreciación Acumulada de Inmuebles | (16,300.4) | (14,130.8) | (2,169.6) | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | | 8,948.3 | (8,948.3) |
| Depreciación Acumulada de Muebles | (46,695.2) | (42,901.4) | (3,793.8) | Revalúo de Bienes Inmuebles | (357.8) | | (357.8) |
| | | | | Revalúo de Bienes Muebles | 8,301.6 | | 8,301.6 |
| TOTAL NO CIRCULANTE | 176,581.2 | 150,708.3 | 25,872.9 | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 191,965.8 | 178,099.6 | 13,866.2 |
| TOTAL ACTIVO | 224,301.2 | 199,214.5 | 25,086.7 | TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 224,301.2 | 199,214.5 | 25,086.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO****ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

(Miles de Pesos)

| CONCEPTO | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|-----------------|-----------------|------------------|
| I N G R E S O S | Ingresos de Gestión | 15,215.7 | 14,812.6 | 403.1 |
| | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 79,680.2 | 83,240.7 | (3,560.5) |
| | Otros Ingresos | 1,285.9 | 1,825.5 | (539.6) |
| TOTAL INGRESOS | | 96,181.8 | 99,878.8 | (3,697.0) |
| Gastos de Funcionamiento: | | | | |
| E G R E S O S | Servicios Personales | 53,161.5 | 48,532.2 | 4,629.3 |
| | Materiales y Suministros | 5,427.1 | 3,819.3 | 1,607.8 |
| | Servicios Generales | 15,741.6 | 11,666.9 | 4,074.7 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 665.9 | 617.1 | 48.8 |
| | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,292.9 | 2,859.0 | (1,566.1) |
| | Inversión Pública | | 922.1 | (922.1) |
| | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 5,022.1 | 15,735.5 | (10,713.4) |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | 81,311.1 | 84,152.1 | (2,841.0) |
| AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | 14,870.7 | 15,726.7 | (856.0) |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Miles de Pesos)

| | CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--|-----------------|
| F U E N T E S I V O D O E | Resultado del Ejercicio | 14,870.7 |
| | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8,226.2 |
| | Bienes en Tránsito | 4,108.1 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 2,169.6 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 3,793.8 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 304.2 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 14,246.7 |
| | Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada | 8,301.6 |
| TOTAL FUENTES DE EFECTIVO | | 56,020.9 |
| A P L I C A C I O N E S | Deudores Diversos | 220.4 |
| | Construcciones en Proceso | 14,355.0 |
| | Bienes Inmuebles | 717.8 |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 6,048.9 |
| | Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 10,714.6 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 3,330.4 |
| | Revalúo de Bienes Inmuebles | 357.8 |
| | Revalúo de Bienes Muebles | 8,948.3 |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | | 44,693.2 |
| INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 11,327.7 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | |
|---|-----------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|
| (Miles de Pesos) | | | | | | | |
| CONCEPTO | APORTACIONES | RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro) | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT O DÉFICIT POR REVALUACIÓN | REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | REVALÚO DE BIENES MUEBLES | TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 72,294.1 | 15,726.7 | 81,130.5 | 8,948.3 | | | 178,099.6 |
| Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011 | | (15,726.7) | 15,726.7 | | | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro de la Gestión) 2012 | | 14,870.7 | | | | | 14,870.7 |
| Aplicación de Revaluación | | | | | (357.8) | (646.7) | (1,004.5) |
| Reclasificación de Cuenta | | | | (8,948.3) | | 8,948.3 | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 72,294.1 | 14,870.7 | 96,857.2 | | (357.8) | 8,301.6 | 191,965.8 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

CAPITAL DE TRABAJO

| CAPITAL DE TRABAJO | |
|----------------------------|-----------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | |
| (Miles de Pesos) | |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Total Activo Circulante | 47,720.0 |
| Total Pasivo Circulante | 32,335.4 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 15,384.6 |

*FUENTE: Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México.

El capital de trabajo del Organismo asciende a 15,384.6 miles de pesos, lo cual indica que cuenta con la disponibilidad de recursos, así como la capacidad para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de 19,695.6 de miles de pesos se encuentra en la Institución Financiera Banorte, importe valuados y debidamente revelado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012.

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta asciende a 16,050.0 de miles de pesos.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo lo representa los contra-recibos pendientes de cobro al Gobierno del Estado de México, con 2,351.8 de miles de pesos.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo es de 239.5 miles de pesos al 31 de diciembre de 2011 que está integrado por: gastos a comprobar de empleados y funcionarios con 66.8 miles de pesos, no dando cumplimiento a lo señalado en la Circular Número 1 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, que indica que la fecha límite para la comprobación de gastos es el 18 de diciembre de 2012 que fueron otorgados para los gastos que origina la institución y sin embargo mediante hechos posteriores se verificó que estos fueron comprobados y otros deudores que en su mayoría son personas morales por 172.7 miles de pesos.

MERCANCÍAS EN TRÁNSITO

El saldo de esta cuenta es de 9,383.1 miles de pesos, representa el costo de las mercancías propiedad del Organismo las cuales fueron adquiridas y no recibidas al cierre del ejercicio, corresponden principalmente a la adquisición una centrífuga y



ultracongelador, cámara de circuito cerrado, computadoras portátiles para educación proyectores inalámbricos, octopus, cámara de electroforesis vertical etc.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta es de 16,367.1 que está integrado por la cancelación de cheques no cobrados por los proveedores con 25.9 miles de pesos, proveedores por pagar a corto plazo con 13,887.6 miles de pesos, y acreedores diversos con 2,453.6 miles de pesos.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de 15,170.1 miles de pesos, corresponde principalmente a Contratistas por Pagar a Corto Plazo.

INGRESOS

El Estado Comparativo de Ingresos muestra un Presupuesto Autorizado Inicial por 68,612.2 miles de pesos, recaudando 139,454.9 miles de pesos, integrados por: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios con 15,215.7 miles de pesos, Subsidio con 79,680.2 miles de pesos y Otros Ingresos por 44,559.0 miles de pesos.

EGRESOS

El egreso ejercido en el ejercicio fiscal 2012 fue de 122,695.4 miles de pesos, los rubros con mayor ejercido son: servicios personales con 53,161.5 miles de pesos, servicios generales con 15,741.6 miles de pesos, bienes muebles, inmuebles e intangibles con 14,321.6 miles de pesos, inversión pública con 15,202.2 miles de pesos y deuda pública con 18,175.5 miles de pesos.



OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA EXTERNA PRACTICADA AL ORGANISMO POR EL EJERCICIO 2012

La auditoría externa practicada al Organismo Auxiliar para el ejercicio fiscal 2012, estuvo a cargo del Despacho R. J. D. Asociados, S.C., quien no determinó observaciones.



RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN



HALLAZGOS

No se determinaron hallazgos.

