

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

DICTAMEN FINANCIERO

SAGP/AEX/012/14

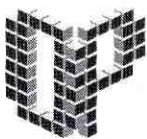
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL

ESTADO DE TABASCO

DEL 01 DE ENE. AL 31 DE DIC. DE 2013

Villahermosa, Tabasco a 30 de Septiembre del 2014

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco UIET.

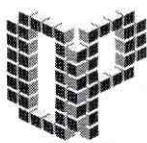
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, que comprenden los estados de situación financiera; analítico del activo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013, y los estados de actividades; de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en las disposiciones en materia de contabilidad gubernamental establecidas por la legislación del estado de Tabasco y por la Secretaría de Planeación y Finanzas y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con



las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

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

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, mencionados en el primer párrafo de este informe, del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las Notas a los estados financieros adjuntos, **a pesar de lo que se menciona en la observación No.1 "Regularización del Terreno" y la observación No. 2 "Creación de la Extensión UIET Centla".**



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en la Cuenta de la Hacienda Pública del Estado, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Planeación y Finanzas; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

ATENTAMENTE

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

A 30 de Septiembre de 2014

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
Efectivo y equivalentes de efectivos	14,439,610.50	13,680,206.61	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,541,472.79	1,650,912.09
Efectivo	\$ -	\$ 10,000.00	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 683,961.35	\$ 245,644.03
Bancos / Tesorería	10,345,278.49	9,581,589.09	Proveedores	190,194.19	(17.21)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,094,332.01	4,088,617.52	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	21,935.87	672,791.56
Efectivo o Equivalentes de efectivos a recibir	5,487,637.75	7,178,751.27	Retenciones y Contribuciones	2,645,381.38	732,493.71
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,479,343.00	7,164,364.00			
Deudores Diversos	8,294.75	14,387.27	Total de Pasivo Circulante	3,541,472.79	1,650,912.09
Bienes o Servicios a Recibir	35,153.81	35,153.81			
Anticipo a Contratistas por obras Públicas	35,153.81	35,153.81			
Total de Activos Circulantes	\$ 19,962,402.06	\$ 20,894,111.69	Total Pasivo	\$ 3,541,472.79	\$ 1,650,912.09
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	49,893,720.69	49,893,720.69	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	47,664,514.81	47,664,514.81
Terrenos	1,699,966.18	1,699,966.18	Aportaciones	40,113,254.61	40,113,254.61
Edificios no habitacionales	41,668,317.03	41,668,317.03	Donaciones de Capital	7,551,260.20	7,551,260.20
Infraestructura			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,300,616.15	43,069,051.91
Construcciones en proceso en Bienes Propios	6,525,437.48	6,525,437.48	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,187,238.10	6,955,673.86
Bienes Muebles	21,498,055.87	21,444,221.30	Resultado de Ejercicios Anteriores	36,113,378.05	36,113,378.05
Mobiliario y Equipo de Administración	14,035,549.68	13,995,645.75	Hacienda Pública/ Patrimonio Total	\$ 87,965,130.96	\$ 90,733,566.72
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,928,378.22	2,914,447.58			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,363.86	12,363.86			
Equipo de Transporte	3,884,945.18	3,884,945.18			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	636,818.93	636,818.93			
Activos intangibles	152,425.13	152,425.13			
Software	116,912.56	116,912.56			
Licencias	35,512.57	35,512.57			
Total de Activo no circulante	\$ 71,544,201.69	\$ 71,490,367.12			
Total de Activos	\$ 91,506,603.75	\$ 92,384,478.81	Total de Pasivo y Patrimonio / Hacienda Pública	\$ 91,506,603.75	\$ 92,384,478.81

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

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

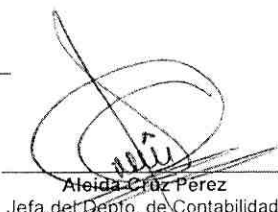
L.C.P. Alma Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

	Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestion		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,583,828.50	\$ 1,404,510.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	47,246,683.16	38,899,862.00
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos financieros	118,494.28	112,750.59
Otros ingresos		
Total de Ingresos	\$ 48,949,005.94	\$ 40,417,123.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	44,504,349.84	33,204,031.14
Servicios Personales	33,725,880.17	24,178,512.41
Materiales y Suministros	2,564,964.20	2,157,122.48
Servicios Generales	8,213,505.47	6,868,396.25
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	257,418.00	257,418.00
Ayudas Sociales	257,418.00	257,418.00
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias		
Otros Gastos		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 44,761,767.84	\$ 33,461,449.14
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 4,187,238.10	\$ 6,955,673.86

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Alberto Méndez May
 Rector


Aída Cruz Pérez
 Jefa del Depto. de Contabilidad


Lic. Adela Méndez Martínez
 ED de la Div. de Administración y Finanzas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio o Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior 2012	\$ 47,664,514.81	36,364,404.70	(255,184.65)		\$ 83,773,734.86
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
1. Cambios por Políticas Contables y Cambios por Errores Contables	-	(255,184.65)	255,184.65	-	-
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio	47,664,514.81	36,109,220.05	-	-	83,773,734.86
Actualizaciones y Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	-	-	-
Ganancia/Pérdida por Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio. Ahorro/Desahorro	-	0	6,955,673.86	-	6,955,673.86
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-	4,158.00	-	-	4,158.00
Hacienda Pública Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2012	47,664,514.81	36,113,378.05	6,955,673.86	-	90,733,566.72
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2012	-	-	-	-	-
Actualizaciones y Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del ejercicio	-	-	-	-	-
Ganancia / Pérdida por Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio. Ahorro/ Desahorro	-	-	(2,768,435.76)	-	(2,768,435.76)
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	-	-	-	-	-
Saldo neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio neto 2013	47,664,514.81	36,113,378.05	4,187,238.10	0.00	87,965,130.96

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

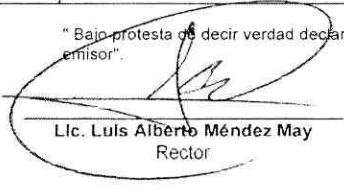
Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

L. S. P. Alejandra Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

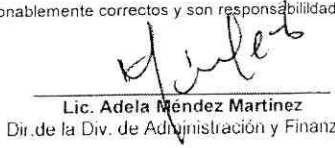
Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujos del Periodo (SI-SF) (1-4)
1	ACTIVO					
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	20,894,111.69	28,049,726.17	28,981,435.80	19,962,402.06	(931,709.63)
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	13,680,206.61	19,513,047.01	18,753,643.12	14,439,610.50	759,403.89
1.1.1.1	Efectivo	10,000.00	-	10,000.00	-	(10,000.00)
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	9,581,589.09	19,507,332.52	18,743,643.12	10,345,278.49	763,689.40
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	4,088,617.52	5,714.49	-	4,094,332.01	5,714.49
1.1.2	Derecho a recibir efectivo y equivalentes a Corto Plazo	7,178,751.27	8,536,679.16	10,227,792.68	5,487,637.75	(1,691,113.52)
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,164,364.00	8,528,379.16	10,213,400.16	5,479,343.00	(1,685,021.00)
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14,367.27	8,300.00	14,392.52	8,294.75	(6,092.52)
1.1.3	Derecho a Recibir Bienes o Servicios	35,153.81	-	-	35,153.81	-
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	35,153.81	-	-	35,153.81	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	71,490,367.12	53,834.57	-	71,544,201.69	53,834.57
1.2.3	Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones	49,893,720.69	-	-	49,893,720.69	-
1.2.3.1	Terrenos	1,699,966.18	-	-	1,699,966.18	-
1.2.3.3	Edificios no Residenciales	41,668,317.03	-	-	41,668,317.03	-
1.2.3.6	Construcciones en proceso en Bienes Propios	6,525,437.48	-	-	6,525,437.48	-
1.2.4	Bienes Muebles	21,444,221.30	53,834.57	-	21,498,055.87	53,834.57
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	13,995,645.75	39,903.93	-	14,035,549.68	39,903.93
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educaciones y Recreativo	2,914,447.58	13,930.64	-	2,928,378.22	13,930.64
1.2.4.3	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	12,363.86	-	-	12,363.86	-
1.2.4.4	Equipo de Transporte	3,884,945.18	-	-	3,884,945.18	-
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	636,818.93	-	-	636,818.93	-
1.2.5	Activos intangibles	152,425.13	-	-	152,425.13	-
1.2.5.1	Software	116,912.56	-	-	116,912.56	-
1.2.5.1	Licencias	35,512.57	-	-	35,512.57	-
	TOTALES	92,384,478.81	28,103,560.74	28,981,435.80	91,506,603.75	(877,875.06)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

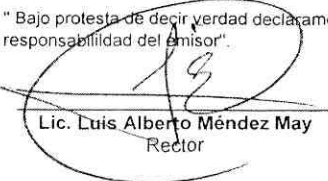

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

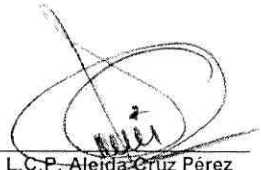

Lic. C.P. Alicia Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

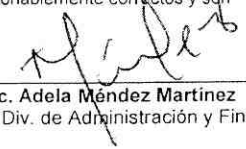

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

Flujo de efectivo de las actividades de Gestion	Periodo Actual	Periodo Anterior
Origen	8,531,882.94	3,365,772.22
Ingresos por venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	\$ 179,318.09	\$ 28,225.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	8,346,821.16	3,331,541.00
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	8,346,821.16	3,331,541.00
Otros Ingresos y Beneficios	5,743.69	6,006.22
Otros Ingresos Financieros	5,743.69	6,006.22
Otros Ingresos		
Aplicación	11,300,318.70	3,051,093.17
Servicios Personales	9,547,367.76	2,127,024.67
Materiales y suministros	407,841.72	211,028.14
Servicios Generales	1,345,109.22	696,040.36
Transferencias internas y asignaciones al sector público		17,000.00
Otros Gastos		
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$ (2,768,435.76)	\$ 314,679.05
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	\$ -	\$ -
Contribuciones de Capital	\$ -	\$ -
Venta de activo Fijo	\$ -	\$ -
Otros	\$ -	\$ -
Aplicación	\$ 53,834.57	\$ 838,700.80
Bienes Muebles e Inmuebles	53,834.57	838,700.80
Contrucciones en proceso (Obra Pública)		\$ -
Otros		
Flujos netos de efectivo para actividades de inversión.	\$ (53,834.57)	\$ (838,700.80)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	\$ 3,581,674.22	\$ 548,988.33
Endudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de otros pasivos	\$ 1,890,560.70	\$ 548,988.33
Disminución de Activos Financieros	\$ 1,691,113.52	\$ -
Aplicación	\$ -	\$ 2,005,713.06
Incremento de Activos Financieros		\$ 2,005,713.06
Servicio de la Douda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos	\$ -	\$ -
Flujos Netos de efectivo por actividades de financiamiento	\$ 3,581,674.22	\$ (1,456,724.73)
Incremento /Disminucion Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 759,403.89	\$ (1,980,746.48)
Efectivo y equivalente del efectivo al inicio del Periodo	\$ 13,680,206.61	\$ 15,660,953.09
Efectivo y equivalente del efectivo al final del Periodo	\$ 14,439,610.50	\$ 13,680,206.61

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

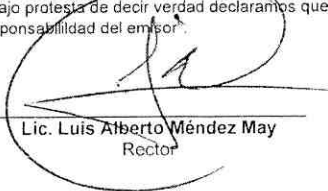

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

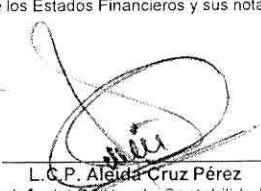

L.C.P. Alerda Cruz Pérez
Jefa del Departamento de Contabilidad

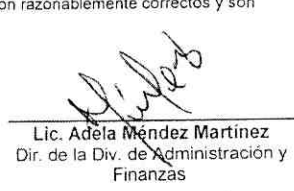

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

CONCEPTO	ENTE CONTABLE
	CONSOLIDADO INSTITUCIONAL
1. INGRESOS CORRIENTES	\$ 48,949,005.94
1.1. Ingresos de la Gestión:	48,830,511.66
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,583,828.50
1.2. Transferencias y Asignaciones Corrientes Recibidas	47,246,683.16
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	47,246,683.16
1.3. Donaciones Corrientes Recibidas	
1.4. Otros Ingresos	118,494.28
Ingresos financieros	118,494.28
Otros ingresos	
2. GASTOS CORRIENTES	44,761,767.84
2.1. GASTOS DE CONSUMO	44,504,349.84
Servicios Personales	33,725,880.17
Materiales y Suministros	2,564,964.20
Servicios Generales	8,213,505.47
2.2. Prestaciones de Seguridad Social	-
2.3. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	257,418.00
2.4. Donaciones otorgadas	-
2.5. Intereses	-
2.6. Otros Gastos	-
3. RESULTADO ECONÓMICO AHORRO / DESAHORRO (1-2)	4,187,238.10
4. INGRESOS DE CAPITAL	-
4.1. INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL	
4.2. Transferencias y asignaciones de capital recibidas	
4.4. RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (Adquiridos con fines de política económica)	
5. GASTOS DE CAPITAL	5,748,888.24
5.1. FORMACION DE CAPITAL	5,748,888.24
Formación de Activo Fijo	5,748,888.24
Construcciones en Proceso	3,252,513.19
Edificios y Estructuras	
Maquinaria y Equipo	
Otros Activos Fijos	2,496,375.05
5.2. Transferencias y asignaciones de capital otorgadas	
6. INGRESOS TOTALES (1+4)	48,949,005.94
7. GASTOS TOTALES (2+5)	50,510,656.08
8. GASTOS PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)	50,510,656.08
9. RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)	(1,561,650.14)
10. RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9 Interceca)	(1,561,650.14)
11. FUENTES FINANCIERAS:	5,805,745.90
11.1. DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,805,745.90
Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	
Disminución de cuentas por cobrar	\$ -
Disminución de documentos por cobrar	
Disminución de inversiones financieras de corto plazo	
Disminución de otros activos financieros	
11.2. INCREMENTO DE PASIVOS	4,158.00
Incremento de cuentas por pagar	
Incremento de documentos por pagar	
Incremento de otros pasivos de corto plazo	4,158.00
11.3. INCREMENTO DEL PATRIMONIO	
12. APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)	4,248,253.76
12.1. INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	
Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)	
Incremento de cuentas por cobrar	
Incremento de documentos por cobrar	
Incremento de inversiones financieras de corto plazo	
Incremento de otros activos financieros	\$ 3,897,719.24
12.2. DISMINUCION DE PASIVOS	350,534.52
Disminución de cuentas por pagar	
Disminución de documentos por pagar	
Disminución de otros pasivos de corto plazo	350,534.52

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Luis Alberto Méndez May
 Rector


 L. C. P. Aleida Cruz Pérez
 Jefa del Depto. de Contabilidad


 Lic. Adela Méndez Martínez
 Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DEL 2014

Page 1 of 5
NUMERO DE AUDITORIA: SAGP/AEX/012/14
NUMERO DE OBSERVACION: 001
MONTO FISCALIZABLE: 49,893,720.69
MONTO FISCALIZADO: 1,699,966.18
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 1,699,966.18
TIPO DE OBSERVACION: RL

ENTIDAD/DEPENDENCIA: UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO		CLAVE ENT/DEP: FS
AREA REVISADA: ABOGADO GENERAL		TIPO DE AUDITORIA: FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y DE
OBSERVACION	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
REGULARIZACION DEL TERRENO DERIVADO DE LA AUDITORIA PRACTICADA A LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO, SE DETECTO QUE CONTINUA PENDIENTE LA REGULARIZACION DEL TERRENO DONDE SE ENCUENTRA LAS INSTALACIONES DE LA UNIVERSIDAD. SE ANEXA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN EL QUE SE OBSERVA EL VALOR DEL TERRENO NO REGULARIZADO CAUSAS NO HAY ACUERDO CON LOS EJIDATARIOS DEL POBLADO OXOLOTAN PARA PODER LOGRAR LA REGULARIZACION DEL TERRENO ANTES MENCIONADO. EFFECTOS AL NO CONTAR CON LA ESCRITURA DEL TERRENO, TODAS LAS CONSTRUCCIONES QUE FORMAN PARTE DEL PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD ESTAN EN RIESGO, YA QUE NO SE TIENE CERTEZA JURIDICA DEL BIEN INMUEBLE Y PUEDE PRESENTAR UN DAÑO EN EL FUTURO, ASI COMO NO PODER ASEGURAR LAS CONSTRUCCIONES QUE SE ENCUENTRAN ASENTADAS EN DICHO TERRENO ANTE CUALQUIER CONTINGENCIA, Y DE IGUAL MANERA NO PODER ACTUALIZAR Y DETERMINAR EL VALOR CATASTRAL DE LOS BIENES INMUEBLES. FUNDAMENTO LEGAL 1) TITULO 6TO. CAPITULO UNICO ART. 85 FRACC. V LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG) 2) CAPITULO IV. ART 30 LEY ESTATAL DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO (LEPCGP) 3) LEY DE CATASTRO DEL ESTADO ART. 71 FRACC. I, II Y VII ART. 72	CORRECTIVA LA UNIDAD RESPONSABLE DE LA UNIVERSIDAD, DEBERA PRESENTAR POR ESCRITO EL AVANCE DE LAS GESTIONES, PARA ESCRITURAR DICHO TERRENO Y EN QUE CONSISTE EL PROCEDIMIENTO PARA LLEVARLO A CABO, ASI COMO EXHIBIR LAS ESCRITURAS A FAVOR DE LA INSTITUCCION. PREVENTIVA SE DEBERA CONTAR CON V.O.BO. DEL AREA JURIDICA DE LA INSTITUCION EN CASO DE FUTURA AMPLIACION DE LA UNIVERSIDAD Y/O ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES, EN EL QUE CONSTE QUE LA SITUACION FUE ANALIZADA Y SE CONTARA CON LA DEBIDA CERTEZA JURIDICA PARA QUE DICHO BIEN SEA ADJUDICADO A FAVOR DE LA ENTIDAD.	DR. GILBERTO BIEGO MONTEJO GOMEZ ABOGADO GENERAL

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUNIGA
AUDITOR DEL DESPACHO

LIC. LUIS ALBERTO MENDEZ MAY

RECTOR

RESPONSABLE DE LA DEPENDENCIA

CUENTA	2013	2012	CUENTA	2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes de efectivos	14,439,610.50	20,245,356.40	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,541,472.79	3,892,007.31
Efectivo	\$ -	\$ -	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 683,961.35	\$ 1,444,873.92
Bancos / Tesorería	10,345,278.49	13,761,375.04	Proveedores	190,194.19	(12.31)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,094,332.01	6,483,981.36	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	21,935.87	
Efectivo o Equivalentes de efectivos a recibir	5,487,637.75	1,347,646.17	Retenciones y Contribuciones	2,645,381.33	2,447,145.70
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,479,343.00	1,347,646.17			
Deudores Diversos	8,294.75	-	TOTAL CIRCULANTE	3,541,472.79	3,892,007.31
Bienes o Servicios a Recibir	35,153.81	277,426.15			
Anticipo a Contratistas por obras Públicas	35,153.81	277,426.15			
TOTAL CIRCULANTE	\$ 19,962,402.06	\$ 21,870,428.72	TOTAL PASIVO	\$ 3,541,472.79	\$ 3,892,007.31
NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	49,893,720.69	44,923,686.85	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	47,664,514.81	47,315,514.81
Terrenos	1,699,966.18	1,699,966.18	Aportaciones	40,113,254.61	40,113,254.61
Edificios no habitacionales	41,668,317.03	39,950,796.38	Donaciones de Capital	7,551,260.20	7,202,260.20
Infraestructura			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,300,616.15	36,109,220.05
Construcciones en proceso en Bienes Propios	6,525,437.48	3,272,924.29	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,187,238.10	(255,184.65)
Bienes Muebles	21,498,055.87	20,373,901.87	Resultado de Ejercicios Anteriores	36,113,378.05	36,364,404.70
Mobiliario y Equipo de Administración	14,035,549.68	13,441,879.36			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,928,378.22	2,775,830.54			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,363.86	12,363.86			
Equipo de Transporte	3,884,945.18	3,535,945.18			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	636,818.93	607,882.93			
Activos intangibles	152,425.13	148,724.73			
Software	116,912.56	116,912.56			
Licencias	35,512.57	31,812.17			
TOTAL NO CIRCULANTE	\$ 71,544,201.69	\$ 65,446,313.45	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 87,965,130.96	\$ 83,424,734.86
TOTAL ACTIVO	\$ 91,506,603.75	\$ 87,316,742.17	TOTAL PASIVO-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 91,506,603.75	\$ 87,316,742.17

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

L. C.P. Alejda Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

Lic. Adeja Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DEL 2014

Page 2 of 5
 NUMERO DE AUDITORIA: SAGP/AEX/012/14
 NUMERO DE OBSERVACION: 002
 MONTO FISCALIZABLE: 3,629,408.34
 MONTO FISCALIZADO: 3,629,408.34
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 3,629,408.34
 TIPO DE OBSERVACION: RL

ENTIDAD/DEPENDENCIA: UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO		CLAVE ENT/DEP: FS
AREA REVISADA: ABOGADO GENERAL		TIPO DE AUDITORIA: FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y DE
OBSERVACION	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
EXTENSION UIET CENTLA DERIVADO DE LA AUDITORIA REALIZADA A LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO, SE DETECTO LA CREACION DE LA EXTENSION DE LA UNIVERSIDAD EN EL MUNICIPIO DE CENTLA, SIN SUSTENTO JURIDICO O LEGAL, YA QUE LA CREACION DE EXTENSIONES, PLANTELES O UNIDADES QUEDAN TOTALMENTE PROHIBIDAS DE ACUERDO CON EL CONVENIO DE CREACION Y APOYO FINANCIERO DE LA PROPIA UNIVERSIDAD. SE ANEXA EXTRACTO DEL CONVENIO DE CREACION DE LA UIET EN EL QUE SE HACE ALUSION A LA IRREGULARIDAD APLICABLE, ASI COMO EL GASTO DESTINADO A LA EXTENSION CENTLA EN 2013. CAUSAS AL QUEDAR TOTALMENTE PROHIBIDA LA EXTENSION DE PLANTELES O UNIDADES CUALQUIERA QUE SEA SU JUSTIFICACION, SEGUN EL CONVENIO, CAUSA UNA VIOLACION JURIDICA A DICHO DOCUMENTO LEGAL, YA QUE NO SE RESPETO NI SE TOMO EN CUENTA PARA LLEVAR A CABO LA CREACION DE LA EXTENSION. EFFECTOS AL NO ESTAR LEGALMENTE AUTORIZADA LA EXTENSION CENTLA EN NINGUN DOCUMENTO, CARECE DE SUSTENTO JURIDICO PARA PODER EFECTUARLA. FUNDAMENTO LEGAL 1) CONVENIO DE CREACION, OPERACION Y APOYO FINANCIERO DE LA UNIVERSIDAD, PUBLICADO EN EL P.O. EL 01 DE ABRIL DEL 2006 SUP. 6633F EN LA CLAUSULA VIGESIMA SEGUNDA Y VIGESIMA OCTAVA 2) CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ART. 109 FRACC. III 3) LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS ART. 47 FRACC. II Y III	CORRECTIVA LA UNIDAD RESPONSABLE DE LA UNIVERSIDAD, DEBERA EXPLICAR POR ESCRITO Y EXHIBIR LAS PRUEBAS SUFICIENTES PARA VERIFICAR BAJO QUE FUNDAMENTO LEGAL SE LLEVO A CABO LA EXTENSION DEL PLANTEL UIET CENTLA, Y, EN SU CASO, PRESENTAR LOS PASOS QUE SE SEGUIRAN PARA REMEDIAR DICHA SITUACION. PREVENTIVA LIMITAR LA OPERACION DE LA UNIVERSIDAD A LOS PLANTELES/EXTENSIONES CON LOS QUE ACTUALMENTE OPERA, HASTA PODER CONTAR CON UNA RESOLUCION DEFINITIVA A ESTA OMISION DE SU CONVENIO DE CREACION. EN BASE A DICHA RESOLUCION, ACATAR A LO QUE EN ELLA SE ESTABLEZCA.	31/10/2014 DR. GILBERTO DIEGO MONTEJO GOMEZ ABOGADO GENERAL

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
 AUDITOR DEL DESPACHO

LIC. LUIS ALBERTO MENDEZ MAY
 RECTOR



VIGÉSIMA.- "LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL", POR MEDIO DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN INTERCULTURAL Y BILINGÜE, SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR, RESPECTIVAMENTE, CON LA PARTICIPACIÓN DE "LA UNIVERSIDAD" DETERMINARÁN LOS PROCEDIMIENTOS TENDIENTES A EVALUAR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO.

VIGÉSIMA PRIMERA.- "LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL" ESTÁN DE ACUERDO EN QUE "LA UNIVERSIDAD" DESARROLLE UN SISTEMA DE SEGUIMIENTO DE EGRESADOS, DE CUYO RESULTADO INFORMARÁ PERIÓDICAMENTE, TANTO A "LA SECRETARÍA", COMO A "EL EJECUTIVO ESTATAL".

VIGÉSIMA SEGUNDA.- "EL EJECUTIVO ESTATAL" GESTIONARÁ, ANTE LAS AUTORIDADES MUNICIPALES LA APORTACIÓN PARA "LA UNIVERSIDAD" DEL PREDIO REQUERIDO, DEBIDAMENTE LEGALIZADO, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE SUS INSTALACIONES, EL CUAL TENDRÁ UNA SUPERFICIE MÍNIMA DE 10 HECTÁREAS, Y PROVEERÁ LO CONDUCTENTE A EFECTO DE QUE CUENTE CON LOS SERVICIOS NECESARIOS, ENTRE OTROS; PAVIMENTACIÓN DE VÍAS DE ACCESO, ESTACIONAMIENTO Y PATIOS DE MANEJO, ALUMBRADO EN ÁREAS DE CIRCULACIÓN INTERNA, CERCO PERIMETRAL, LÍNEAS TELEFÓNICAS, SUMINISTRO DE AGUA, DRENAJE O FOSAS SÉPTICAS, ENERGÍA ELÉCTRICA, NIVELACIÓN DE TERRENOS, TRANSPORTACIÓN URBANA Y DEMÁS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS.

VIGÉSIMA TERCERA.- SIN DEMÉRITO DE LO ANTERIOR "EL EJECUTIVO ESTATAL" OFRECERÁ INSTALACIONES PROVISIONALES ADECUADAS Y SUFICIENTES PARA LA PUESTA EN MARCHA OPORTUNA DE LAS ACTIVIDADES DE "LA UNIVERSIDAD".

VIGÉSIMA CUARTA.- "LA SECRETARÍA" REALIZARÁ LAS GESTIONES NECESARIAS PARA QUE EN LOS EJERCICIOS FISCALES 2006 Y POSTERIORES, "EL EJECUTIVO ESTATAL" RECIBA RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES PARA LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE "LA UNIVERSIDAD". "EL EJECUTIVO ESTATAL" SE COMPROMETE A PROGRAMAR LA CONSTRUCCIÓN Y EL EQUIPAMIENTO MEDIANTE LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA ESE FIN, LAS QUE SE REALIZARÁN DE ACUERDO CON EL PROGRAMA GENERAL DE OBRAS QUE APRUEBEN AMBAS PARTES, Y POR CONDUCTO DEL COMITÉ DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS DEL ESTADO.

VIGÉSIMA QUINTA.- LOS RECURSOS A QUE SE REFIERE LA CLÁUSULA ANTERIOR SERÁN CONSIDERADOS EN LA DETERMINACIÓN DE LOS MONTOS A OTORGAR PARA EL EJERCICIO FISCAL DE 2006.

VIGÉSIMA SEXTA.- "LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL" SE COMPROMETEN A REALIZAR LO CONDUCTENTE Y A INSTRUIR A SUS REPRESENTANTES DENTRO DE LA

JUNTA DIRECTIVA DE "LA UNIVERSIDAD" PARA QUE LOS RECURSOS DE LA CLÁUSULA CUARTA SE EJERCAN DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL ANEXO 2 "AMPLIACIÓN DE LA OFERTA DE EDUCACIÓN SUPERIOR" DEL PRESENTE INSTRUMENTO.

"LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL" ESTÁN DE ACUERDO EN QUE EL CONSEJO SOCIAL DE "LA UNIVERSIDAD" APOYE LA OBTENCIÓN DE RECURSOS ADICIONALES A LAS APORTACIONES FEDERAL Y ESTATAL ESTABLECIDAS EN LA CLÁUSULA CUARTA, DICHS RECURSOS SE EJERCERÁN DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA FORTALECER ÁREAS SUSTANTIVAS DE "LA UNIVERSIDAD" Y NO PODRÁN SER CONTABILIZADOS COMO APORTACIONES DE "LA SECRETARÍA" NI DE "EL EJECUTIVO ESTATAL", PARA EFECTOS DEL PRESENTE CONVENIO.

VIGÉSIMA SÉPTIMA.- "LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL" ASESORARÁN A "LA UNIVERSIDAD", PARA LA CELEBRACIÓN DE ACUERDOS DE CONCERTACIÓN DE ACCIONES CON LOS SECTORES PÚBLICO, SOCIAL Y PRIVADO, QUE APOYEN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA MISMA.

VIGÉSIMA OCTAVA.- "EL EJECUTIVO ESTATAL" SE COMPROMETE A CREAR "LA UNIVERSIDAD", CON LAS CARACTERÍSTICAS PRECISADAS EN ESTE CONVENIO, MEDIANTE LA EXPEDICIÓN DEL INSTRUMENTO DE CREACIÓN PROCEDENTE, EN UN PLAZO MÁXIMO DE NOVENTA DÍAS CONTANDO A PARTIR DE LA FECHA DE FIRMA DE ESTE INSTRUMENTO. EL INCUMPLIMIENTO DE LO ESTIPULADO EN ESTA CLÁUSULA DEJARÁ SIN EFECTO EL PRESENTE CONVENIO. Y CONVIENEN QUE LA CREACIÓN DE EXTENSIONES, PLANTELES O UNIDADES QUEDA PROHIBIDA, CUALQUIERA QUE SEA SU JUSTIFICACIÓN.

VIGÉSIMA NOVENA.- "LA SECRETARÍA" Y "EL EJECUTIVO ESTATAL" CONVIENEN EN QUE LO NO PREVISTO EN ESTE INSTRUMENTO SE RESOLVERÁ DE COMÚN ACUERDO.

TRIGÉSIMA.- EL PRESENTE CONVENIO SURTIRÁ EFECTOS A PARTIR DE LA FECHA DE SU FIRMA Y SU VIGENCIA SERÁ INDEFINIDA, SOLO PODRÁ DARSE POR TERMINADO PREVIA NOTIFICACIÓN QUE POR ESCRITO HAGA "LA SECRETARÍA" A "EL EJECUTIVO ESTATAL" O VICEVERSA, CON SEIS MESES DE ANTICIPACIÓN, EN LA INTELIGENCIA DE QUE SE TENDRÁ COMO FECHA DE TERMINACIÓN, AQUÉLLA QUE PERMITA EGRESAR A LOS ALUMNOS DE LA ÚLTIMA GENERACIÓN INSCRITA, AL MOMENTO DE LA NOTIFICACIÓN MENCIONADA.

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO
DIVISIÓN DE PLANEACIÓN, DESARROLLO Y EVALUACIÓN
PRESUPUESTO EJERCIDO
EJERCICIO 2013
UNIDAD ACADEMICA VILLA VICENTE GUERRERO, CENTLA

CAPITULO	CONCEPTO	MONTO EJERCIDO
1000	SERVICIOS PERSONALES	2,116,630.67
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	478,005.49
3000	SERVICIOS GENERALES	476,963.10
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	557,809.08
TOTAL		3,629,408.34

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DEL 2014

Page 3 of 5
NUMERO DE AUDITORIA: SAGPIAEX/012/14
NUMERO DE OBSERVACION: 003
MONTO FISCALIZABLE: 0.00
MONTO FISCALIZADO: 0.00
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
TIPO DE OBSERVACION: RL

ENTIDAD/DEPENDENCIA: UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO		CLAVE ENT/DEP: FS
AREA REVISADA: ADMINISTRACION Y FINANZAS		TIPO DE AUDITORIA: FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y DE
OBSERVACION	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
BIENES MUEBLES E INMUEBLES NO VALIDADOS ANTE LAS AUTORIDADES DERIVADO DE LA AUDITORIA LLEVADA A CABO A LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO, SE ENCONTRÓ QUE NO SE VALIDÓ EL PADRÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LA UNIVERSIDAD ANTE LA AUTORIDAD CORRESPONDIENTE PARA EL EJERCICIO 2013. SE ANEXA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, EN EL CUAL DENTRO DE SU ACTIVO NO CIRCULANTE COMPETE LA VALIDACION NO LLEVADA A CABO. CAUSAS AL NO TENER VALIDADO EL PADRÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LA UNIVERSIDAD ANTE LA AUTORIDAD CORRESPONDIENTE Y COMPETENTE, NO SE ESTÁ CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA, Y COMO CONSECUENCIA DICHO INVENTARIO NO DA LA CERTEZA DE QUE SE ENCUENTRE EN ORDEN Y CON UN VALOR REAL. EFFECTOS ESTADOS FINANCIEROS EN CUANTO A ESTE RUBRO, YA QUE HAY UNA FALTA DE LA PROPIA INSTITUCIÓN AL NO LLEVAR A CABO LOS PROCEDIMIENTOS ADECUADOS PARA MANTENER VALIDADA LA INFORMACIÓN TAL Y COMO LO ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO. FUNDAMENTO LEGAL 1) MANUAL DE ENTREGA RECEPCION, PÁGINA 8, PUNTO 5.1, INCISO 8	CORRECTIVA LA UNIDAD RESPONSABLE DE LA UNIVERSIDAD DEBERÁ PRESENTAR EL PADRÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES VALIDADO ANTE LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO DEL ESTADO DE ACUERDO A LA FECHA ESTABLECIDA EN LA OBSERVACIÓN. PREVENTIVA CALENDARIZAR LA PRESENTACIÓN DEL PADRÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SUFICIENTE ANTELACIÓN A LA FECHA MÁXIMA DE PRESENTACIÓN ANTE LA AUTORIDAD CORRESPONDIENTE.	31/10/2014  LIC. ADELA MENDEZ MARTINEZ DIR. DE LA DIV. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA	2013	2012	CUENTA	2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes de efectivos	14,439,610.50	20,245,356.40	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,541,472.79	3,892,007.31
Efectivo	\$ -	\$ -	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 683,961.35	\$ 1,444,873.92
Bancos / Tesorería	10,345,278.49	13,761,375.04	Proveedores	190,194.19	(12.31)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,094,332.01	6,483,981.36	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	21,935.87	
Efectivo o Equivalentes de efectivos a recibir	5,487,637.75	1,347,646.17	Retenciones y Contribuciones	2,645,381.33	2,447,145.70
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,479,343.00	1,347,646.17			
Deudores Diversos	8,294.75	-	TOTAL CIRCULANTE	3,541,472.79	3,892,007.31
Bienes o Servicios a Recibir	35,153.81	277,426.15			
Anticipo a Contratistas por obras Públicas	35,153.81	277,426.15			
TOTAL CIRCULANTE	\$ 19,962,402.06	\$ 21,870,428.72	TOTAL PASIVO	\$ 3,541,472.79	\$ 3,892,007.31
NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	49,893,720.69	44,923,686.85	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	47,664,514.81	47,315,514.81
Terrenos	1,699,966.18	1,699,966.18	Aportaciones	40,113,254.61	40,113,254.61
Edificios no habitacionales	41,668,317.03	39,950,796.38	Donaciones de Capital	7,551,260.20	7,202,260.20
Infraestructura			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,300,616.15	36,109,220.05
Construcciones en proceso en Bienes Propios	6,525,437.48	3,272,924.29	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,187,238.10	(255,184.65)
Bienes Muebles	21,498,055.87	20,373,901.87	Resultado de Ejercicios Anteriores	36,113,378.05	36,364,404.70
Mobiliario y Equipo de Administración	14,035,549.68	13,441,879.36			
Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	2,928,378.22	2,775,830.54			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,363.86	12,363.86			
Equipo de Transporte	3,884,945.18	3,535,945.18			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	636,818.93	607,882.93			
Activos intangibles	152,425.13	148,724.73			
Software	116,912.56	116,912.56			
Licencias	35,512.57	31,812.17			
TOTAL NO CIRCULANTE	\$ 71,544,201.69	\$ 65,446,313.45	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 87,965,130.96	\$ 83,424,734.86
TOTAL ACTIVO	\$ 91,506,603.75	\$ 87,316,742.17	TOTAL PASIVO-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 91,506,603.75	\$ 87,316,742.17

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

L.C.P. Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DEL 2014

Page 4 of 5
NUMERO DE AUDITORIA: SAGPI/SEX/012/14
NUMERO DE OBSERVACION: 004
MONTO FISCALIZABLE: 0.00
MONTO FISCALIZADO: 0.00
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
TIPO DE OBSERVACION: RL

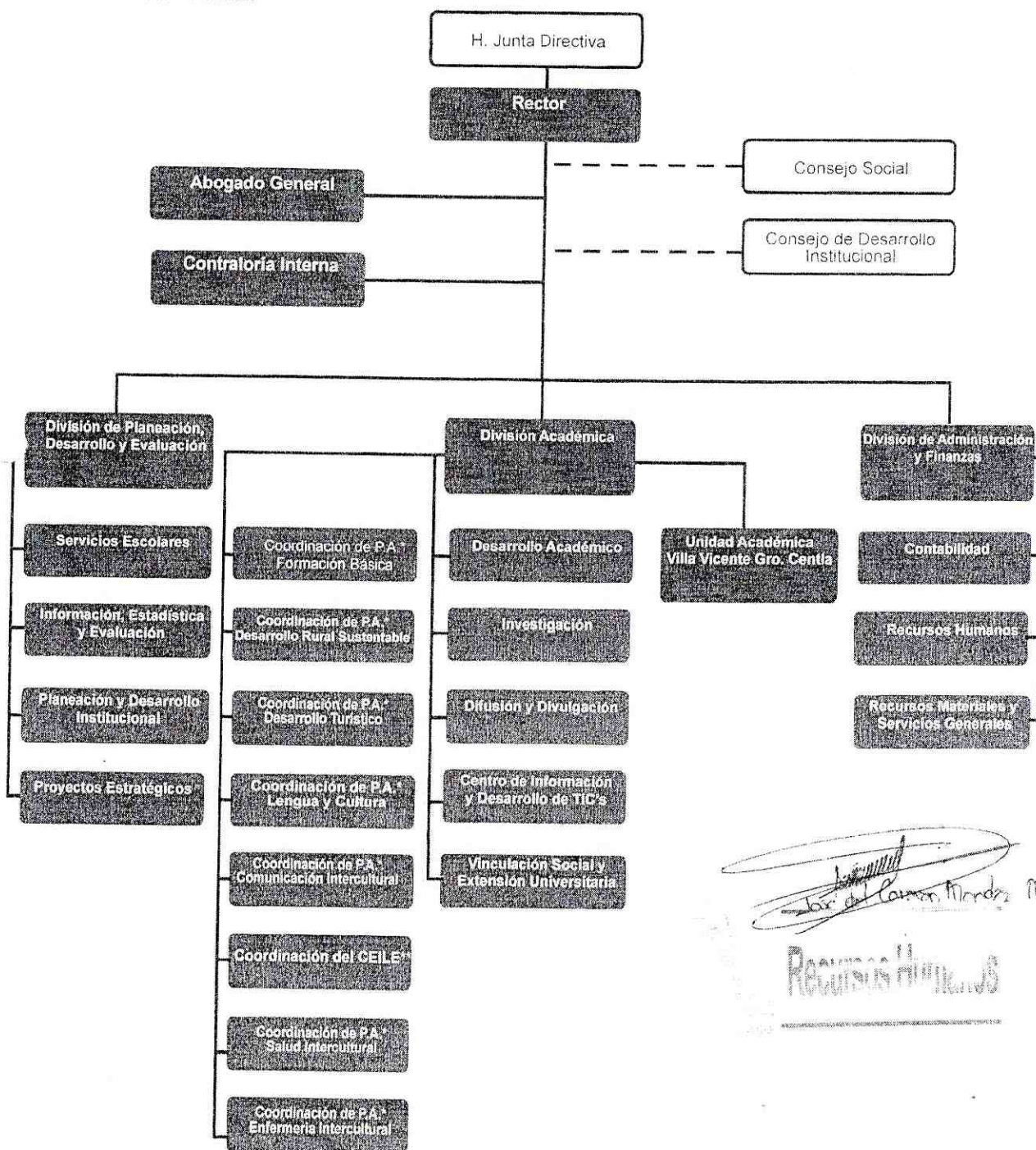
ENTIDAD/DEPENDENCIA: UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO		CLAVE ENT/DEP: FS
AREA REVISADA: ADMINISTRACION Y FINANZAS		TIPO DE AUDITORIA: FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y DE
OBSERVACION	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
MANUAL DE ORGANIZACIÓN, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTO INTERIOR NO ACTUALIZADO DERIVADO DE LA AUDITORIA PRACTICADA A LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO, SE DETECTO QUE EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTO INTERIOR NO FUE ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2013, AUN Y CUANDO EXISTIÓ CAMBIO EN SU ESTRUCTURA, EN PARTICULAR LA ADICIÓN DE LA COORDINACIÓN DE P.A. ENFERMERIA INTERCULTURAL. SE ANEXA ESTRUCTURA ORGANICA 2013 PROPORCIONADA POR LA UNIVERSIDAD, EN LA QUE SE AGREGA LA COORDINACIÓN DE P.A. ENFERMERIA INTERCULTURAL DENTRO DE LA DIVISIÓN ACADÉMICA. CAUSAS AL NO CONTAR CON LOS DOCUMENTOS ANTES MENCIONADOS ACTUALIZADOS NO SE ESTÁ CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES CORRESPONDIENTES. EFFECTOS EL EFECTO DE NO CONTAR CON UN MANUAL DE ORGANIZACIÓN, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTO INTERIOR ACTUALIZADO NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE PROPORCIONAR INFORMACIÓN VERAZ DE TODAS Y CADA UNA DE LAS AREAS QUE CONFORMAN LA INSTITUCIÓN, AUNADO A ELLO NO SE CUMPLE CON LAS DISPOSICIONES EMITIDAS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO. FUNDAMENTO LEGAL 1) MANUAL DE ORGANIZACIÓN DE LA UIET. I INTRODUCCIÓN, PÁG.3, 3ER PÁRRAFO 2) ACUERDO ADMINISTRATIVO QUE ESTABLECE LOS LINEAMIENTOS PARA LA ENTREGA-RECEPCIÓN ART. 7 FRACC. V	CORRECTIVA LA UNIDAD RESPONSABLE DE LA UNIVERSIDAD DEBERÁ PRESENTAR EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTO INTERIOR ACTUALIZADO, DE ACUERDO A SU ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL LEGAL VIGENTE. PREVENTIVA LA DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEBERÁ MANTENER ACTUALIZADOS LOS REGLAMENTOS Y DOCUMENTOS NORMATIVO-ADMINISTRATIVOS DE LA UNIVERSIDAD, REALIZANDO AL MENOS UNA VEZ AL AÑO UNA REVISIÓN COMPARATIVA PARA VALIDAR SI EXISTE ALGÚN CAMBIO ORGANICO FUNCIONAL DENTRO DEL ORGANISMO QUE AMERITE SU CORRESPONDIENTE ACTUALIZACIÓN.	31/10/2014  LIC. ADELA MENDEZ MARTINEZ DIR. DE LA DIV. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
DIRECTOR DEL REGISTRO


LIC. LUIS ALBERTO MENDEZ MAY
RECTOR



Estructura Orgánica 2013



Abdón del Carmen Morales Martínez
Recursos Humanos

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DEL 2014

Page 5 of 5
NUMERO DE AUDITORIA: SAGPI/SEX/012/14
NUMERO DE OBSERVACION: 005
MONTO FISCALIZABLE: 110,000.00
MONTO FISCALIZADO: 110,000.00
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 110,000.00
TIPO DE OBSERVACION: RL

ENTIDAD/DEPENDENCIA: UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO		CLAVE ENT/DEP: FS	FECHA COMPROMISO
AREA REVISADA: ADMINISTRACION Y FINANZAS		TIPO DE AUDITORIA: FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y DE	
OBSERVACION	RECOMENDACIONES		
CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES DERIVADO DE LA AUDITORIA LLEVADA A CABO A LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO, SE DETECTO QUE DENTRO DEL "SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS" DESTINADO A LA UNIDAD ACADEMICA DE CENTLA, NO SE PROPORCIONO EL CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES CORRESPONDIENTE A UNA LICITACION SIMPLIFICADA, NI SE INDICO MOTIVO QUE HAYA AMERITADO UN CONTRATO DIRECTO. SE ANEXA EXTRACTO DE BALANZA DE COMPROBACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 EN EL QUE SE OBSERVA EL CONCEPTO OBJETO DE LA PRESENTE OBSERVACION, CUYO SALDO ACUMULADO CORRESPONDE A LA SUMA DE LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE.	CORRECTIVA LA UNIDAD RESPONSABLE DE LA UNIVERSIDAD DEBERA PRESENTAR EL CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES CORRESPONDIENTE A LA CONTRATACION DEL SERVICIO DE LIMPIEZA DESTINADO A LA UNIDAD ACADEMICA CENTLA EN 2013 O EN SU CASO PRESENTAR DOCUMENTACION QUE JUSTIFIQUE QUE SE HAYA LLEVADO A CABO UN CONTRATO DIRECTO. PREVENTIVA LA DIVISION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DENTRO DE SU AREA DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES Y/O EL SUBCOMITE DE COMPRAS DEBERA MANTENER DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y DISPONIBLES LOS CONTRATOS Y ADQUISICIONES VIGENTES, DE AL MENOS LOS DOS AÑOS PREVIOS, INCLUYENDO EL PROCEDIMIENTO LLEVADO A CABO PREVIO A LA CONTRATACION DE LOS MISMOS.	31/10/2014	LIC. ADELA MENDEZ MARTINEZ DIR. DE LA DIV. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
CAUSAS AL NO MANTENER EL CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES, NO SE CONTARIA CON DOCUMENTO QUE AVALE QUE LA CONTRATACION DEL SERVICIO CORRESPONDIENTE HAYA CUMPLIDO CON EL PROCEDIMIENTO ADECUADO.			
EFFECTOS EL NO CONTAR CON DICHO DOCUMENTO PRESENTARIA UNA FALTA A LOS PROCEDIMIENTOS CORRESPONDIENTES MARCADOS EN EL FUNDAMENTO LEGAL.			
FUNDAMENTO LEGAL 1) LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y PRESTACION DE SERVICIOS DEL ESTADO DE TABASCO, ART. 36 Y 39			

CAUSAS

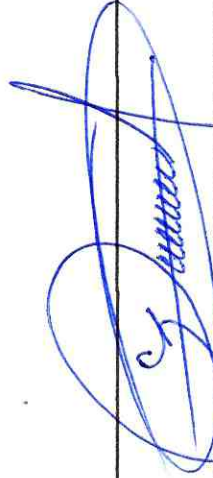
AL NO MANTENER EL CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES, NO SE CONTARIA CON DOCUMENTO QUE AVALE QUE LA CONTRATACION DEL SERVICIO CORRESPONDIENTE HAYA CUMPLIDO CON EL PROCEDIMIENTO ADECUADO.

EFFECTOS

EL NO CONTAR CON DICHO DOCUMENTO PRESENTARIA UNA FALTA A LOS PROCEDIMIENTOS CORRESPONDIENTES MARCADOS EN EL FUNDAMENTO LEGAL.

FUNDAMENTO LEGAL

1) LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y PRESTACION DE SERVICIOS DEL ESTADO DE TABASCO, ART. 36 Y 39

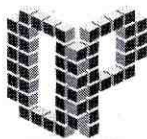


C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
AUDITOR DEL DEBACHO



LIC. LUIS ALBERTO MENDEZ MAY
RECTOR
RESPONSABLE DE LA DEPENDENCIA

Cuenta	N o m b r e	Saldos	Iniciales	Cargos	Abonos	Saldos	Actuales
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
5-1-3-5-35-80-030-0000-00000	División Académica	110,000.00		55,000.00	165,000.00	-	
5-1-3-5-35-80-030-0043-00000	Centla	110,000.00		55,000.00	165,000.00	-	
5-1-3-5-35-80-030-0043-03581	Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos	110,000.00		55,000.00	165,000.00	-	



SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

DICTAMEN PRESUPUESTAL

SAGP/AEX/012/14

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL

ESTADO DE TABASCO

DEL 01 DE ENE. AL 31 DE DIC. DE 2013

Villahermosa, Tabasco a 30 de Septiembre del 2014



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco (UIET)

Hemos examinado que los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto de egresos de **UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO (UIET)** que se acompañan, por el período comprendido del **1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013**, están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe. Los estados presupuestales y las aseveraciones son responsabilidad de la administración de la **UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO (UIET)** Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en nuestro examen.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas, de la evidencia soporte de las aseveraciones de la administración. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto de egresos que se acompañan, de la **UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO (UIET)**, por el período comprendido del **1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013**, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

ATENTAMENTE


C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

A 30 de Septiembre 2014

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63

Fuente del ingreso	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de Recaudación Recaudación /Estimación
I. IMPUESTOS					
II. CONTRIBUCIONES DE MEJORA					
III. DERECHOS					
IV. CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES					
V. PRODUCTOS					
VI. APROVECHAMIENTOS					
VII. INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,911,010.00	- 2,239.91	1,583,828.50	1,498,124.50	78%
VIII. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
IX. TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	47,407,603.00		47,246,683.16	41,853,044.16	88%
X. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
INGRESOS POR ECONOMIAS	17,712,450.59		17,712,450.59	17,712,450.59	100%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	118,494.28		118,494.28	118,494.28	
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCIÓN					

TRIBUTARIOS	Estimación anual	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de Recaudación
Impuestos sobre los ingresos					
Impuestos sobre el patrimonio					
Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones					
Impuesto al comercio exterior					
Impuestos sobre Nóminas y asimilables					
Impuestos Ecológicos					
Accesorios					
Otros impuestos					
SUBTOTAL TRIBUTARIOS					

NO TRIBUTARIOS	Estimación anual	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de Recaudación
I. DERECHOS					
II. PRODUCTOS					
III. APROVECHAMIENTOS					
IV. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS					

TOTALES	67,149,557.87	(2,239.91)	66,661,456.53	61,182,113.53	
----------------	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------	--

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector


L.C.P. Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad


Lic. Adela Méndez Martínez
ED. de la Div. de Administración y Finanzas

Tabasco
cambio contigo

Universidad Intercultural del Estado de Tabasco
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto
al 31 de Diciembre de 2013

CONCENTRADO

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos aprobado	Ampliaciones/Reducciones	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devenido	Comprometido no devengado	Presupuesto no devengado	Ejecido	Pagado	Cuentas por Pagar (Deuda)
Capítulo del Gasto	Nombre	2	3	4	5=3-4	6	7=(4)-6	8=(3)-7	9	10	11=(6)-10
1000	SERVICIOS PERSONALES	3 869 386.00	36 708 824.23	33 725 880.17	2 982 944.06	33 725 880.17	-	2 982 944.06	30 678 770.37	30 678 770.37	3 047 109.80
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	179 400.00	3 374 587.67	2 565 312.20	809 275.47	2 565 312.20	-	809 275.47	2 565 312.20	2 565 312.20	-
3000	SERVICIOS GENERALES	445 274.43	8 694 711.16	8 213 157.47	481 553.69	8 213 157.47	-	481 553.69	7 823 235.31	7 823 235.31	389 922.16
4000	ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	52 600.00	343 600.00	257 418.00	86 182.00	257 418.00	-	86 182.00	257 418.00	257 418.00	-
5000	BENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES	60 000.00	877 331.24	778 854.40	98 476.84	778 854.40	-	98 476.84	778 854.40	778 854.40	-
6000	INVERSIONES PUBLICAS	51 567.00	7 144 759.88	4 727 761.50	12 416 998.38	4 727 761.50	-	12 416 998.38	4 705 825.63	4 705 825.63	21 935.87
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		4 759 629.43	61 143 514.18	50 263 593.74	16 875 430.44	50 263 593.74		16 875 430.44	46 809 415.91	46 809 415.91	3 453 967.83

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector


Lic. P. Alondra Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad


Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

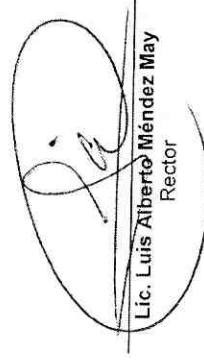
Universidad Intercultural del Estado de Tabasco

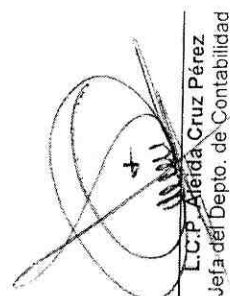
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto
al 31 de Diciembre de 2013

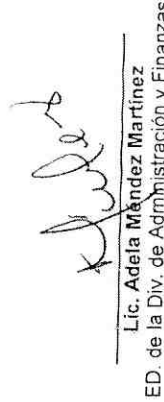
Recurso Estatal

Capítulo del Gasto	Nombre	Presupuesto de Egresos aprobado	Ampliaciones/Reducciones	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por Pagar (Deuda)
200	SERVICIOS PERSONALES	11,910,002.16	3,389,249.00	15,299,251.16	11,869,564.51	3,429,686.65	11,869,564.51	-	3,429,686.65	11,390,030.50	11,390,030.50	11,390,030.50
200	MATERIALES Y SUMINISTROS	925,242.00	-	925,242.00	962,560.65	(37,318.65)	962,560.65	-	(37,318.65)	962,560.65	962,560.65	479,534.01
200	SERVICIOS GENERALES	1,679,109.84	-	1,679,109.84	1,510,270.81	168,839.03	1,510,270.81	-	168,839.03	1,509,422.16	1,509,422.16	-
200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	848.65
200	BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES	150,000.00	-	150,000.00	161,038.19	(11,038.19)	161,038.19	-	(11,038.19)	161,038.19	161,038.19	-
200	INVERSIONES PUBLICAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	DEUDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		14,664,354.00	3,389,249.00	18,053,603.00	14,503,434.16	3,550,168.84	14,503,434.16	-	3,550,168.84	14,023,051.50	14,023,051.50	480,382.56

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector


L.C.P. Arida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad


Lic. Adela Méndez Martínez
ED. de la Div. de Administración y Finanzas



Universidad Intercultural del Estado de Tabasco
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto
al 31 de Diciembre de 2013

Recurso Federal

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de	Ampliaciones	Presupuesto	Comprometido	Presupuesto	Devengado	Comprometido	Presupuesto sin	Ejercido	Pagado	Cuentas por
Capítulo del Gasto	Aprobado	Reducciones	Vigente	Comprometido	Disponible para	Devengado	Comprometido	devengar			Pagar (Deuda)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1000 SERVICIOS PERSONALES	20,909,434.07	362,139.00	21,271,573.07	21,687,647.10	(396,074.03)	21,687,647.10	(396,074.03)		19,124,994.74	19,124,994.74	19,124,994.74
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,524,306.93		1,524,306.93	1,046,858.28	477,448.65	1,046,858.28	477,448.65		1,046,858.28	1,046,858.28	1,046,858.28
3000 SERVICIOS GENERALES	5,952,120.00		5,952,120.00	5,928,990.09	23,129.91	5,928,990.09	23,129.91		5,756,410.88	5,756,410.88	5,756,410.88
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	200,000.00		200,000.00	150,618.00	49,382.00	150,618.00	49,382.00		150,618.00	150,618.00	150,618.00
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES	386,000.00		386,000.00	501,476.00	(115,476.00)	501,476.00	(115,476.00)		501,476.00	501,476.00	501,476.00
6000 INVERSIONES PUBLICAS											
7000 INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES											
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES											
9000 DEUDA PUBLICA											
TOTAL	28,971,861.00	382,139.00	29,354,000.00	29,315,589.47	38,410.53	29,315,589.47	38,410.53		25,580,357.90	25,580,357.90	27,735,231.57

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor*.

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

L.C.P. Aída Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad



Universidad Intercultural del Estado de Tabasco
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto
al 31 de Diciembre de 2013

Recursos Propios

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos aprobado	Ampliaciones Reducciones	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido o no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por Pagar (Deuda)
Capítulo del Gasto	Nombre										
1000	SERVICIOS PERSONALES	118,000.00	118,000.00	168,668.56	57(34.3)	168,668.56	57(34.3)	83(26)	163,745.13	163,745.13	11(610)
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	179,400.00	803,357.38	501,581.24	301,776.14	501,581.24	-	(50,668.56)	501,581.24	501,581.24	4,923.43
3000	SERVICIOS GENERALES	438,160.00	998,710.00	725,879.14	272,830.86	725,879.14	-	301,776.14	509,384.84	509,384.84	-
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	92,600.00	103,600.00	50,800.00	52,800.00	50,800.00	-	272,830.86	50,800.00	50,800.00	216,494.30
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES	60,000.00	60,000.00	110,604.21	(50,604.21)	110,604.21	-	52,800.00	110,604.21	110,604.21	-
6000	INVERSIONES PUBLICAS	-	-	-	-	-	-	(50,604.21)	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		888,160.00	2,083,667.38	1,567,633.16	626,134.23	1,567,633.16	-	526,134.23	1,336,115.42	1,336,115.42	221,417.73

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector

Lic. Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

L.C.P. Arleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

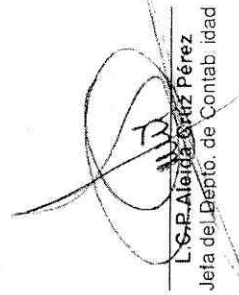
ECONOMIAS

Capítulo del Gasto	Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos aprobado	Ampliaciones y reducciones	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercicio	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
	Nombre	1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	121,681.36	-	121,681.36	54,312.03	67,369.33	54,312.03	-	67,369.33	54,312.03	54,312.03	-
3000	SERVICIOS GENERALES	56,656.89	8,143.63	64,800.52	48,017.43	16,783.09	48,017.43	-	16,783.09	48,017.43	48,017.43	-
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	40,000.00	-	40,000.00	56,300.00	(16,000.00)	56,000.00	-	(16,000.00)	56,000.00	56,000.00	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES	281,331.24	-	281,331.24	5,736.00	275,595.24	5,736.00	-	275,595.24	5,736.00	5,736.00	-
6000	INVERSIONES PUBLICAS	17,052,792.88	57,661.49	17,150,474.37	4,727,761.50	12,422,712.87	4,727,761.50	-	12,422,712.87	4,705,825.63	4,705,825.63	21,935.87
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		17,652,462.37	105,825.12	17,658,287.49	4,891,826.96	12,766,460.53	4,891,826.96	-	12,766,460.53	4,869,891.09	4,869,891.09	21,935.87

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


Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector


Lic. Adela Méndez Martínez
ED. de la Div. de Administración y Finanzas


L.C.R. Aleida Ortiz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

En relación a la auditoria No. SAGP/AEX/012/14 que se está practicando por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 a la Universidad intercultural del Estado de Tabasco (UIET).

Al respecto, de conformidad con los términos de referencia para auditorías en materia financiera, presupuestal y de control interno a entes públicos de la administración pública estatal, nos permitimos aseverar que la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco:

- a) Cuenta con un presupuesto anual de ingresos y egresos autorizado por la Secretaría de Planeación y Finanzas (SPF), así como por el H. Congreso del Estado, a través de oficios, estructurado en recursos propios y fiscales, el ejercicio de éstos en gasto corriente y gasto de inversión, y en su caso la deuda pública neta contratada o pagada.
- b) Tiene establecidas por escrito las políticas y procedimientos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestarias, aprobadas por la autoridad responsable del ente público.
- c) Cuenta con un sistema de registro presupuestario, que mediante la reunión de información y documentación, permite identificar, clasificar y registrar las operaciones, y la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.
- d) Tiene procedimientos establecidos para identificar y registrar todas las operaciones relacionadas con ingresos de recursos y egresos sobre la base de flujo de efectivo, y que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público.
- e) Tiene procedimientos para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público del Estado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
- f) Cuenta con procedimientos que aseguran:
 - Que el catálogo de cuentas que utiliza para su contabilidad financiera, es congruente con el clasificador por objeto del gasto emitido por la SPF para propósitos presupuestales; de no ser así, que exista un convertidor de cuentas para facilitar la homologación de las mismas.
 - Que las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original autorizado ó en el presupuesto modificado autorizado.
 - Que la información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y que permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - Que existe un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de documentación.
 - Que se efectúan periódicamente conciliaciones entre la información contable y la presupuestaria.
- g) El ente público cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original autorizado por parte de la SPF.
- h) Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener (Recursos Fiscales pendientes de recibir al cierre del ejercicio), y los gastos presupuestarios ejercidos y los comprometidos devengados no pagados correspondientes a su período fiscal, fueron cuantificados,

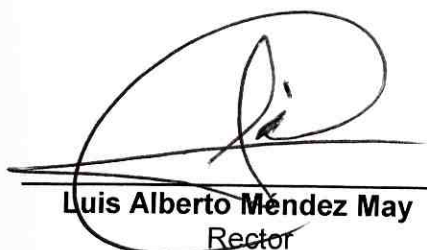
ejercidos y registrados sobre la base de flujo de efectivo y de devengado, respectivamente, con apego a la normatividad gubernamental aplicable.

- i) Los recursos presupuestarios por obtener, corresponden al Presupuesto de Ingresos de la Entidad del ejercicio auditado.
- j) Los gastos presupuestarios comprometidos devengados y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente.
- k) Los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto muestran:
 - El importe del presupuesto original asignado del ejercicio.
 - El importe del presupuesto modificado autorizado del ejercicio.
 - El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
 - El importe de los recursos fiscales obtenidos en el ejercicio.
 - El importe de los recursos fiscales por obtener del ejercicio.
 - El importe del total de los recursos cobrados y obtenidos y por obtener en el ejercicio.
 - El importe del presupuesto pagado en el ejercicio.
 - El importe del presupuesto comprometido devengado no pagado en el ejercicio.
 - El importe del total del presupuesto ejercido en el ejercicio.
 - El importe de las variaciones en valores y porcentajes por capítulo de ingresos, que resulta de comparar la suma total de los recursos obtenidos y por obtener, contra el presupuesto de ingresos modificado autorizado.
 - El importe de las variaciones en valores y porcentajes por capítulo de gasto, que resulta de comparar la suma total del presupuesto comprometido devengado en el ejercicio no pagado y el ejercido pagado, contra el presupuesto de gastos modificado autorizado.
 - La disponibilidad inicial y final presupuestaria y los enteros a la SPF.
- l) Las ampliaciones y las reducciones presupuestarias corresponden a lo autorizado en el ejercicio por la SPF.
- m) Los ingresos y los gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes, en apego a la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público.
- n) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 Servicios Personales, la entidad cumple con lo siguiente:
 1. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la SPF y la aprobación de la Secretaría de Contraloría.
 2. En su caso, las modificaciones realizadas en el año a la estructura orgánica y /o las adecuaciones al presupuesto de servicios personales cuentan con las autorizaciones respectivas.
 3. Los pagos de remuneraciones se sujetan a los tabuladores de sueldos emitidos por la SPF, así como a los incrementos de las percepciones y demás asignaciones autorizadas por la misma (para el caso de los Órganos Desconcentrados) y a los acuerdos del Órgano de Gobierno, que cumplen las disposiciones y autorizaciones emitidas por la SPF (para el caso de Entidades).

4. Las contrataciones efectuadas de trabajadores eventuales y personal por honorarios profesionales se encuentran previstas en el presupuesto de egresos destinado a Servicios Personales y existen las autorizaciones correspondientes.
 5. Las obligaciones en materia de Servicios Personales que implican compromisos para cubrir en subsecuentes ejercicios fiscales, cuentan con la autorización de la SPF y, en su caso, del Órgano de Gobierno.
 6. El ejercicio del gasto público por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de constancias de nombramiento y asignación de remuneraciones, listas de raya, contratos de honorarios, contratos colectivos o individuales de trabajo y/o los documentos que tengan ese carácter.
- o) Las obligaciones pendientes de pago al cierre del año, contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas, se encuentran debidamente contabilizadas y cuentan con la documentación comprobatoria correspondiente.
 - p) Se cuenta con la autorización expresa de la SPF para ejercer durante el año aquellos ingresos excedentes devengados y cobrados durante el mismo.
 - q) Las adquisiciones de bienes de capital, incluyendo aquéllas que forman parte de la obra pública, han sido autorizadas mediante los documentos presupuestarios correspondientes, como son en su caso, el oficio especial de inversión, el oficio de inversión financiada, el oficio de liberación de inversión y el oficio de autorización de inversión.
 - r) En su caso, los proyectos de infraestructura productiva de largo plazo contratados en el año, cumplen con los requerimientos legales establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del estado de Tabasco, la Ley de Deuda Pública y la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos.

Las aseveraciones anteriores fueron preparadas bajo la responsabilidad de la administración de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco (UIET).

Oxolotán, Tacotalpa, Tabasco a 10 de septiembre de 2014



Luis Alberto Méndez May
Rector



Adela Méndez Martínez
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas



Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. De Contabilidad



SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

INFORME FINAL

SAGP/AEX/012/14

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO
DE TABASCO**

DEL 01 DE ENE. AL 31 DE DIC. DE 2013

Villahermosa, Tabasco a 30 de Septiembre del 2014

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco (UIET)

PRESENTE:

Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros del Ejercicio 2013, presentados por la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, se realizó la conciliación entre los saldos manifestados en dichos estados con los exhibidos en el Estado de Actividades Presupuestal. A continuación se presentan los resultados obtenidos de dicha conciliación desglosado en los siguientes aspectos:

1.- CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES DE ENERO A DICIEMBRE 2013.

A) Conciliación de los *Ingresos Presupuestales* contra los *Ingresos del Estado de Actividades Financiero*.

INGRESOS:

CONCEPTO	INGRESO PRESUPUESTAL DEVENGADO	INGRESO FINANCIERO	VARIACIONES
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$1,583,828.00	\$1,583,828.00	\$ -
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.	47,246,683.00	47,246,683.00	-
Economía Federal	17,712,450.00	N/A	17,712,450.00
Otros Ingresos Financieros	118,494.00	118,494.00	-
TOTAL:	\$66,661,455.00	\$48,949,005.00	\$17,712,450.00

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

B) Conciliación entre los *Egresos Presupuestales* contra los *Egresos del Estado de Actividades Financiero*.

EGRESOS:

CAPITULO	CONCEPTO	SALDO PRESUPUESTAL DEVENGADO	SALDO FINANCIERO	VARIACIONES
1000	Servicios Personales	\$33,725,880.00	\$ 33,725,880.00	-
2000	Materiales y Suministros	2,565,312.00	2,564,964.00	348.00
3000	Servicios Generales	8,213,157.00	8,213,505.00	348.00
4000	Fomento a la producción De bienes y Prestación de servicios	257,418.00	257,418.00	-
5000	Adquisición Bienes Muebles e Inmuebles	778,854.00	N/A	778,854.00
6000	Construcciones en proceso	4,727,761.00	N/A	4,727,761.00
	TOTAL:	\$50'268,382.00	\$44'761,767.00	\$5,507,311.00

Nota: Las variaciones en los ingresos se derivan de la economía federal y de los egresos se integran por las inversiones en activos fijos.



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

2.- CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMAS:

Al 31 de Diciembre del Ejercicio 2013, los Programas a los cuales se autorizaron recursos, presentan un avance conforme a la tabla que se presenta a continuación:

NUMERO DE PROYECTO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	AVANCE FISICO AL 31 DE DIC. 2013
FS009	Primera Etapa del Convenio de Estudios y Prácticas de Ecoturismo de la Universidad.	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	100%
FS011	Segunda Etapa del Centro Integración y Recreación Intercultural de la Universidad	1,500,000.00	1,500,000.00	100%
FS004	Construcción y Equipamiento de la 1ra. Etapa de la Unidad de Talleres y Laboratorios Int. de Des. Sustentable.	9,633,786.00	5,088,997.58	53%
FS012	Construcción y Equipamiento de la 2da. Etapa de la Unidad de Talleres y Laboratorios Int. de Des. Sustentable.	7,746,866.00	-	0%
	TOTAL:	\$20,380,652.00	\$8,088,998.00	-

La diferencia entre el Presupuesto Autorizado y el Ejercido es por **\$12, 291,654.00** la cual se debe al monto que aun no se ha ejercido a diciembre de 2013, por los proyectos que aun no se encuentran finiquitados.

Proyecto FS004: Este proyecto es el Taller y Laboratorio de Desarrollo Rural, en su Primera Etapa. Aunque el Acuerdo de este convenio se firmó en Abril de 2011 y se dio anticipo al ITIFE para que realice el dictamen para el proyecto (estimaciones, planos, maquetas, etc., para poder llevar a cabo

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

la licitación), fue hasta mayo de 2013 que se realizó el Contrato con quien realizaría la obra. El monto indicado en el Convenio para esta obra asciende a **\$9'633,786.00**, tiene disponible en Bancos lo siguiente:

CONTPAQ i

Balanza de comprobación al 31/Dic./2013

Cuenta	Nombre	Saldos
		Deudor
'1-1-1-2-02-08-001-0000-0000	BNM Cta. 48452 Desarrollo Rural Sustentable	\$ 510,418.20
'1-1-1-4-02-02-001-0000-0000	Cto.70015 Inversión Integral FS004	4,094,332.01
		\$4'604,750.21

Nota: Cabe aclarar que la cuenta de Inversión contrato **70015** genera rendimientos financieros.

Proyecto FS012: En este proyecto el recurso fue depositado a la cuenta bancaria **No.2024384** de Banamex en el mes de **Diciembre del Ejercicio 2013** por la cantidad de **\$7,746,871.00**, aunque el proyecto fue autorizado según el acuerdo que se firmó en Enero del 2012, el atraso de este proyecto se debe a que hubo discrepancias con el gobierno del Estado por que no podía pagar la parte que le correspondía, al final se llegó a un acuerdo y se hizo el depósito correspondiente en la fecha antes mencionada.

ATENTAMENTE


C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco UIET.

PRESENTE:

INFORME DE IRREGULARIDADES

*Derivado de la revisión efectuada a los Estados de Situación Financiera, el Estado de Actividades, de Variaciones en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Ejercicio 2013, de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, **NO SE DETECTARON IRREGULARIDADES** que afecten al patrimonio del organismo antes mencionado.*

ATENTAMENTE

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



CARTA DE SUGERENCIAS

Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco (UIET)

PRESENTE

Derivado de la auditoría realizada al Estado de Posición Financiera, Estado Presupuestal y al Control Interno, por el periodo comprendido del **01 de Enero al 31 de Diciembre del Ejercicio 2013**, de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco y después de haber realizado las pruebas de auditoría con base a las Normas y Procedimientos de Auditoría, haber revisado la Normatividad Gubernamental aplicable a la entidad en el ejercicio del Presupuesto; y como complemento a nuestro informe de estados financieros, nos permitimos presentar a su consideración las sugerencias al control interno de la Entidad, con el objeto de coadyuvar a mejorar los controles y procedimientos contables, administrativos y operacionales:

- 1.-Revisar periódicamente el Manual de Organización, Manual de Procedimientos y Reglamento Interior con cada unidad administrativa ya que se pudo observar que existe desconocimiento y confusión de las actividades a realizar en cada unidad administrativa.
- 2.- Revisar porque razón no se está dando la aportación del gobierno estatal y del gobierno federal en partes iguales, tal y como lo establece el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, publicado el 1 de Abril del año 2006, en la Cláusula Segunda, cita que "la Secretaría y el Ejecutivo Estatal' deben de aportar dentro de sus posibilidades presupuestales y en atención a las necesidades financieras de la Universidad recursos a partes iguales con carácter de apoyo solidario a fin de contribuir a su sostenimiento".
- 3.- El Director de Administración y Finanzas en coordinación con los jefes de departamentos, supervisen de forma periódica los controles internos establecidos, el cual sirva para detectar oportunamente cualquier desviación en la aplicación de los mismos.

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

4.- Coordinar y supervisar el buen funcionamiento de los sistemas de control contable, presupuestal y el procesamiento de información.

Estos comentarios se muestran como sugerencias constructivas para la consideración de la administración, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

ATENTAMENTE



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63