

DESPACHO DE AUDITORÍA EXTERNA

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 31 DE MAYO DEL 2016

**H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
MINERA DE ZIMAPAN**

P R E S E N T E

HE EXAMINADO EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA MINERA DE ZIMAPAN** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 Y LOS CORRELATIVOS ESTADOS DE ACTIVIDADES, DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA, DE FLUJOS DE EFECTIVO, DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA, INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES, ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO, ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS Y LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE LE SON RELATIVOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS A ESAS FECHAS, EN EL CASO DEL EJERCICIO 2014 ESTE SE INCLUYE COMPARATIVO POR PRESENTACION YA QUE SE EMITIO EN FORMA INDEPENDIENTE UNA OPINION CON SALVEDADES. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DEL ORGANISMO EN CUANTO A SU PREPARACION Y PRESENTACION, ESTA RESPONSABILIDAD INCLUYE: DISEÑAR, IMPLEMENTAR Y MANTENER EL CONTROL INTERNO RELEVANTE A LA PREPARACION Y PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE ESTÉN LIBRES DE REPRESENTACIONES ERRONEAS DE IMPORTANCIA RELATIVA, YA SEA DEBIDAS A FRAUDE O ERROR; SELECCIONANDO Y APLICANDO POLÍTICAS CONTABLES APROPIADAS, Y HACIENDO ESTIMACIONES CONTABLES QUE SEAN RAZONABLES EN LAS CIRCUNSTANCIAS. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS MISMOS, CON BASE EN MI AUDITORIA REALIZADA, OBSERVANDO QUE EL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA DIFIERE EN PRESENTACION CON EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

MI EXAMEN FUE REALIZADO DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL RESPECTIVA Y LAS NORMAS DE AUDITORIA, LAS CUALES REQUIEREN QUE LA AUDITORIA SEA PLANEADA Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES IMPORTANTES, Y DE QUE ESTÁN PREPARADOS DE ACUERDO CON LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA AUDITORIA CONSISTE EN EL EXAMEN, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CIFRAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS; ASÍ MISMO, INCLUYE LA EVALUACIÓN A LOS POSTULADOS UTILIZADOS, DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS EFECTUADAS POR EL ORGANISMO Y DE LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO. CONSIDERO QUE MIS EXÁMENES PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN.

EL IMPORTE EN EL ESTADO DE POSICION FINANCIERA EN EL RUBRO ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA AFECTADO DURANTE EL EJERCICIO Y QUE CORRESPONDE AL USO DE REMANENTE RECURSOS PROEXXOES NO COINCIDEN ENTRE SI, EN EL CASO DEL RUBRO DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ESTE ESTA INTEGRADO DE SALDOS DE NATURALEZA DEUDORA CON SALDOS DE NATURALEZA ACREEDORA SIN QUE SE JUSTIQUE EN ORIGEN DE ESTOS ULTIMOS.

DESPACHO DE AUDITORÍA EXTERNA

EN MI OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS EXCEPTO POR LO CONTENIDO EN EL PARRAFO QUE ANTECEDE PRESENTAN RAZONABLEMENTE, LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA MINERA DE ZIMAPAN** LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA, DE FLUJOS DE EFECTIVO, DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, DE CONFORMIDAD CON LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.


L.C. ANTONIO RUIZ COLÍN
TITULAR
CED. PROFESIONAL 2264768