

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y
TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
“CECYTEQ”**

**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.**

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondientes al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los estados analítico de ingresos, del ejercicio del presupuesto de egresos en su clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto), clasificación económica (por tipo de gasto), clasificación administrativa, clasificación funcional (finalidad y función) y otra explicación informativa, dichos estados están preparados y presentados de acuerdo con la Constitución Política, Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Entidades Paraestatales, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la normativa emitida por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados e informes presupuestarios

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e informes presupuestarios adjuntos de conformidad con los ordenamientos antes indicados en el párrafo anterior y del control interno que la Administración de la entidad consideró necesarios para permitir la preparación de estados e informes presupuestarios libres de desviación importante, debido a fraude, error o incumplimiento.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados e informes presupuestarios 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 planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados e informes presupuestarios están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados e informes presupuestarios. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados e informes presupuestarios, debido a fraude, error o incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad; de los estados e informes presupuestarios, 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.

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

Fundamentos de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2016 en el Estado Analítico de Ingresos se presenta como ingreso recaudado un importe de \$8,156,987 provenientes de Subsidios Federales los cuales recaudan en enero de 2017, por lo que se debieron registrar hasta que se recauden, según acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo que se describe en el párrafo de “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados e informes presupuestarios adjuntos del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionaron anteriormente.

Bases de preparación y restricciones de uso y distribución

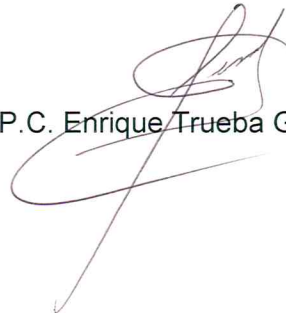
Los estados e informe presupuestarios han sido preparados para ser integrados en el reporte de la cuenta pública del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”**, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), por lo que pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Párrafo de énfasis

Los estados e informes presupuestarios adjuntos no fueron emitidos a través del sistema de contabilidad gubernamental, si no que fueron elaborados mediante un sistema alternativo, incumpliendo a lo señalado en la fracción VI del artículo 19 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Orizaba, Ver.,
31 de enero de 2017

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR RUBRO DE INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos	777,500	919,854	1,697,354	1,697,354	1,697,354	919,854
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	12,810,400	6,674,937	19,485,337	19,485,337	17,135,617	6,674,937
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,055,802	7,302,096	151,357,898	151,357,898	151,357,898	7,302,096
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	157,643,702	14,896,887	172,540,589	172,540,589	170,190,868	14,896,887
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,055,802	7,302,096	151,357,898	151,357,898	151,357,898	7,302,096

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICADO POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

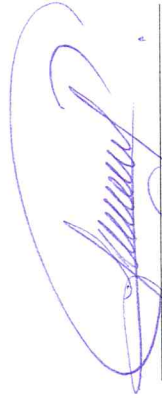
Concepto	Aprobado	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devenigado	Pagado	Subejercido
Servicios Personales						
Remuneraciones al personal de carácter permanente	63,607,392.00	3,615,472.30	67,242,864.30	67,242,864.30	67,242,864.30	-
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	500,000.00	624,216.49	2,174,216.49	2,174,216.49	2,174,216.49	-
Remuneraciones adicionales y especiales	21,567,738.00	1,909,766.22	22,878,524.22	22,878,524.22	22,878,524.22	-
Seguridad social	12,287,456.00	1,150,768.50	13,438,224.50	13,438,224.50	13,438,224.50	-
Otros prestaciones sociales y económicas	31,851,839.00	9,510,886.64	41,342,725.64	38,993,005.42	38,993,005.42	2,349,720.22
Provisiones						
Pago de estímulos a servidores públicos	4,464,843.00	286,873.73	4,751,716.73	4,751,716.73	4,751,716.73	-
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales						
Alimentos y utensilios	2,053,419.00	45,446.17	2,006,982.83	2,006,982.83	2,006,982.83	-
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	273,445.00	29,169.68	194,275.32	194,275.32	194,275.32	-
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,778,710.00	254,418.45	1,024,291.55	1,024,291.55	1,024,291.55	-
Combustibles, lubricantes y aditivos	445,679.00	13,804.17	432,174.83	432,174.83	432,174.83	-
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	116,032.00	25,968.48	90,063.52	90,063.52	90,063.52	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	435,860.00	293,557.19	727,517.19	727,517.19	727,517.19	-
Servicios Generales						
Servicios básicos	3,835,599.00	1,088,494.71	2,747,104.29	2,747,104.29	2,747,104.29	-
Servicios de arrendamiento	2,431,095.00	705,897.33	1,725,597.67	1,725,597.67	1,725,597.67	-
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	3,377,710.00	676,350.40	4,004,060.40	4,004,060.40	4,004,060.40	-
Servicios financieros, bancarios y comerciales	511,630.00	44,997.10	466,632.90	466,632.90	466,632.90	-
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	2,559,489.00	715,153.02	1,844,335.98	1,844,335.98	1,844,335.98	-
Servicios de comunicación social y publicidad	770,000.00	8,700.00	8,700.00	8,700.00	8,700.00	-
Servicios de traslado y médicos	1,344,617.00	884,143.91	460,273.09	460,273.09	460,273.09	-
Servicios oficiales	3,706,940.00	845,515.70	2,861,424.30	2,861,424.30	2,861,424.30	-
Otros servicios generales						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al resto del sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales						
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Terrenos						
Edificios no residenciales						
Muebles de oficina y estantería						
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información						
Otros mobiliarios y equipos de administración						
Equipos y aparatos audiovisuales						
Equipos deportivos						
Aparatos de equipo educacional y recreativo						
Equipo médico y de laboratorio						
Instrumental médico y de laboratorio						
Automóviles y equipo terrestre						
Automaquinaria y equipo industrial						
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de						
Equipo de comunicación y telecomunicación						
Equipos de generación eléctrica, aparatos y acces						
Herramientas y máquinas-herramienta						
Bienes artísticos, culturales y científicos						
Software						
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de						
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo edu						
Depreciación acumulada de equipo e instrumental m						
Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo						
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes						
Adquisición de bienes muebles						

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Gasto Corriente	157,643,702	14,961,714	172,605,416	170,255,696	170,255,696	2,349,720
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	157,643,702	14,961,714	172,605,416	170,255,696	170,255,696	2,349,720

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"



DR. © LUIS FERRNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Dirección Administrativa	79,918,461.00	- 1,414,866.00	78,503,595.00	76,153,874.00	76,153,874.00	2,349,721.00
Dirección Académica	76,959,039.00	16,523,474.00	93,482,513.00	93,482,513.00	93,482,513.00	-
Dirección de Planeación y evaluación	766,202.00	- 146,894.00	619,308.00	619,308.00	619,308.00	-
Dependencia o Unidad Administrativa 4						
Dependencia o Unidad Administrativa 6						
Dependencia o Unidad Administrativa 7						
Dependencia o Unidad Administrativa 8						
Dependencia o Unidad Administrativa xx						
Total del Gasto	157,643,702.00	14,961,714.00	172,605,416.00	170,255,695.00	170,255,695.00	2,349,721.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"



DR © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA




M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DÉPTO. DE REC. FINANCIEROS

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.
GOBIERNO (FEDERAL/ESTATAL/MUNICIPAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO)
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Poder Ejecutivo	157,643,702.00	14,961,714.00	172,605,416.00	170,255,695.00	170,255,695.00	2,349,721.00
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	157,643,702.00	14,961,714.00	172,605,416.00	170,255,695.00	170,255,695.00	2,349,721.00

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


DR @ LUÍS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL


M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

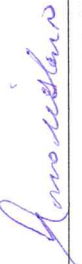

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.
 SECTOR PARAESTATAL GOBIERNO (FEDERAL/ESTATAL/MUNICIPAL DE QUERÉTARO)
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	157,643,702.00	14,961,714.00	172,605,416.00	170,255,695.00	170,255,695.00	2,349,721.00
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
Total del Gasto	157,643,702.00	14,961,714.00	172,605,416.00	170,255,695.00	170,255,695.00	2,349,721.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"


 DR © LUIS FERNANDO PANTOYA AMARO
 DIRECTOR GENERAL


 M. en D. MA. GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

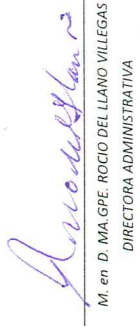

 M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
 JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO.
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACION FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Gobierno						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	157,643,702	14,961,714	172,605,416	170,255,696	170,255,696	2,349,720
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la						
Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes						
Niveles y Ordenes de Gobierno						
Sanamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	157,643,702	14,961,714	172,605,416	170,255,696	170,255,696	2,349,720

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"


DR. LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL


M. en D. MA. GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS