



INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE
TALA
EJERCICIO 2014

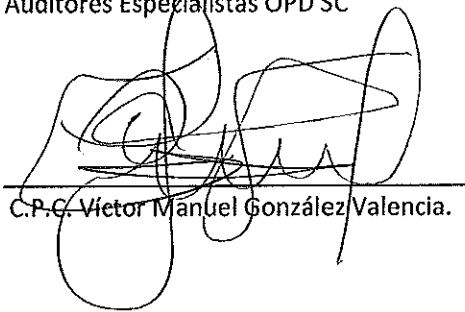


A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

Adjunto a la presente encontrarán 5 ejemplares que contienen los Estados Financieros Dictaminados del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA** al 31 de diciembre de 2014, así como los Informes sobre el control interno y el cumplimiento de la normatividad y Leyes que aplican al organismo.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario adicional con el contenido de la presente y agradecemos las atenciones de que fuimos objeto durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD SC



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

CONTENIDO

- I.** Opinión de contador público independiente de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.
- II.** Opinión de contador público independiente de la información presupuestal al 31 de diciembre 2014.
- III.** Opinión de contador público independiente de la información programática al 31 de diciembre de 2014.
- IV.** Opinión de contador público independiente de la información patrimonial al 31 de diciembre de 2014.
- V.** Estados Financieros Contables.
 - a) Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
 - b) Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
 - c) Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
 - d) Estado de Cambios en la Situación Financiera Diciembre 2014.
 - e) Estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
 - f) Estado Analítico del Activo al 31 de Diciembre 2014
 - g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
- VI.** Estados Presupuestarios
 - a) Estado analítico de ingresos
 - b) Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
 - Por Clasificación Administrativa
 - Por Clasificación económica (tipo de gasto)
 - Por Clasificación por objeto del gasto
 - Por clasificación funcional
- VII.** Informes Programáticos
 - a) Programas Especiales y Proyectos de Inversión.
 - b) Evaluación Programática Presupuestal.
- VIII.** Notas de Auditoría
 - Nota A. Sados de Naturaleza Contraria.
 - Nota B. Propiedades y Equipo
 - Nota C. Pasivos Laborales



- IX. Evaluaciones del cumplimiento de la legislación y normatividad.
- X. Carta de Observaciones y Sugerencias.



A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.

I. OPINION DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, de Actividades, de Variación en la Hacienda Pública /Patrimonial, de Cambio en la Situación Financiera, Analítico del Activo, de Flujo de Efectivo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. Correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración es responsable, de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamentales y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, contenidos dentro del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

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 requisitos de ética, así como, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros 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 financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, 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 del organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado 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 que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Como se menciona en la Nota A, existen saldos en las cuentas que componen los activos y pasivos con naturaleza contraria.

Como se menciona en la Nota B, el Instituto no realizó el cálculo de las depreciaciones.

Tal como lo explica la Nota C, el Organismo no reconoce los pasivos laborales de acuerdo como lo establecen las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo (Inciso "C") punto 12.4, de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos que anteceden, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, al 31 de diciembre del 2014, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros del ejercicio 2013, se presentan de forma comparativa ya que fueron auditados por el C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba, dando una opinión sin salvedades.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD SC.


C.P.C. Víctor-Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.

II. Opinión de contador público independiente de la información presupuestal.

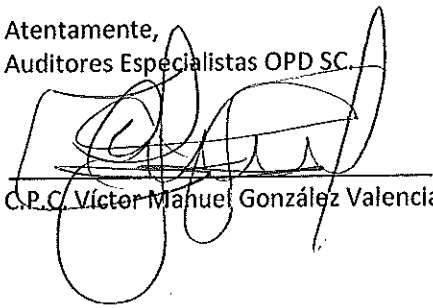
He examinado la Información Presupuestaria del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, que comprenden Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios, Estado Analítico del Presupuesto de Egresos, Endeudamiento Neto, Interés de la Deuda, Indicadores de Postura Fiscal, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. La información presupuestaria es responsabilidad de la administración de la entidad, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Organismo Mexicano de Contadores Públicos, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la información presupuestaria del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

El **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA** realiza sus estados presupuestales de acuerdo al título III de la contabilidad gubernamental, capítulo I del sistema en contabilidad gubernamental Art 16 y 19 fracciones III.

En mi opinión, el **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA** cumple, razonablemente los aspectos importantes la información presupuestaria por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD SC.


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015



A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.

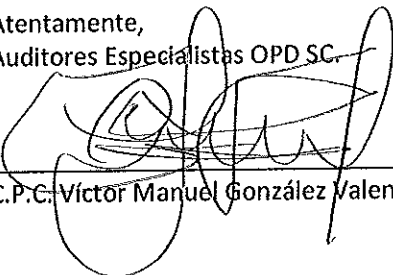
III. Opinión de contador público independiente de la información programática.

He examinado la Información Programática del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, que comprenden Gasto por Categoría Programática, Relación de Bienes Inmuebles, Relación de Cuentas Bancarias e Inversiones, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. La información programática es responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Organismo Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la información programática del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, el Organismo cumple razonablemente, en todos los aspectos importantes la información programática del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46 fracción III.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD SC.


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.

IV. Opinión de contador público independiente de la Información patrimonial.

He examinado la información complementaria del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. La información complementaria es responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

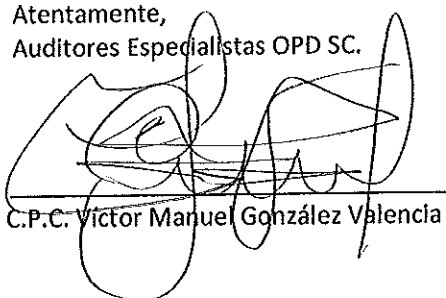
Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Organismo Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la información complementaria del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

El instituto a la fecha de nuestra revisión no ha adoptado los siguientes documentos del CONAC:

- Reglas de registro y valuación al patrimonio.
- Principales reglas de registro y evaluación al patrimonio.

En mi opinión el **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA** no presenta, la información patrimonial del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD SC.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.

Cuenta Pública 2014
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)
Instituto Tecnológico Superior de Tula ODF

Ente Público:

CONCEPTO		Año		CONCEPTO		Año	
		2014	2013			2014	2013
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	4,580,374			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,428,409		2,803,119
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	96,561			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-24,031			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0			Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Almacenes	0			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0			Provisiones a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	4,593,405			Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
				Total de Pasivos Circulantes	2,428,409		2,803,119
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,640,104			Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	4,728,730			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	560,864			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-141,705			Provisiones a Largo Plazo	0		0
Activos Diferidos	0			Total de Pasivos No Circulantes	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0						
Otros Activos no Circulantes	0			TOTAL DEL PASIVO	2,428,409		2,803,119
Total de Activos No Circulantes	19,785,994			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
TOTAL DEL ACTIVO	24,379,399			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido			
				Aportaciones	14,640,104		14,640,104
				Donaciones de Capital	0		0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	14,640,104		14,640,104
				Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,310,886		4,026,860
				Resultados de Ejercicios Anteriores	3,284,028		1,706,084
				Revalúos	4,026,860		2,320,796
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0		0
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	21,960,990		18,666,964
				TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	24,379,399		21,470,083

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

Cuenta Pública 2014
 Estado de Actividades
 Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
 (pesos)

Instituto Tecnológico Superior de Tala OPD

Ente Público:

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			CASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Ingresos de la Gestión	-2,131,794	-1,864,259	Gastos de funcionamiento	-21,980,489	-23,477,227
Impuestos	0	0	Servicios Personales	-18,418,186	-18,545,650
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	-1,157,346	-1,855,019
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	-2,324,855	-3,076,559
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-50,681	-125,938
Apropiaciones de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no contemplados en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-2,131,794	-1,864,259	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	-50,681	-125,938
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-24,386,744	-23,960,918	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-24,386,744	-23,960,918	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	-143,730	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Oportunidad	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	-143,730			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	-26,518,528	-25,960,997	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Cobertura	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Extinciones, Disminuciones, Omitidos, Oportunidades y Aportaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Oportunidad	0	0
			Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	-21,981,090	-23,662,163
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,697,438	-2,965,744

Cuenta Pública 2014
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(pesos)

Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de Tala OPD

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,320,766	0	0	2,320,766
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	14,640,104	0	0	0	14,640,104
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	14,640,104	0	0	0	14,640,104
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	3,284,026	0	3,284,026
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,284,026	0	3,284,026
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	14,640,104	2,320,766	3,284,026	0	20,244,896
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	14,640,104	0	0	0	14,640,104
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	14,640,104	0	0	0	14,640,104
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	1,706,094	0	0	1,706,094
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,706,094	0	0	1,706,094
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	29,280,208	4,026,860	3,284,026	0	36,591,094

Cuenta Pública 2014
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Instituto Tecnológico Superior de Tala OPD

Ente Público:

Concepto	2014	2013	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
Origen	30,010,502	28,350,464		
Impuestos	0	0		0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		0
Contribuciones de mejoras	0	0		0
Derechos	0	0		0
Productos de Tipo Corriente	0	0		1,886,950
Acrorechamientos de Tipo Corriente	0	0		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,190,402	1,940,237	673,780	673,780
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0		1,886,950
Flujos Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0		0
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	27,820,100	25,420,227	-673,780	-1,886,950
Otros Orígenes de Operación	0	0		
Aplicación	22,370,523	23,244,006		
Servicios Personales	18,402,196	17,783,965		0
Materiales y Suministros	1,230,942	2,025,645		0
Servicios Generales	2,686,705	3,308,489		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0		0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0		0
Subsidios y Subvenciones	0	0		0
Ayudas Sociales	50,881	125,826		0
Pensiones y Jubilaciones	0	0		0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		0
Donativos	0	0		0
Transferencias al Exterior	0	0		0
Participaciones	0	0		0
Asignaciones	0	0		0
Convenios	0	0		0
Otros Aplicaciones de Operación	0	0		0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,639,979	5,116,458	6,951,199	3,245,509
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio			0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio			6,951,199	3,245,509

Cuenta Pública 2014
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Instituto Tecnológico Superior de Tula OPD

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	23,704	2,833,919	PASIVO	0	374,710
Activo Circulante	23,704	2,344,240	Pasivo Circulante	0	374,710
Efectivo y Equivalentes	0	2,268,362	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	75,878	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	23,704	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Aduanas	0	0	Prestos Otorgados a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	588,780	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	460,066	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	128,714	Prestos Otorgados a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Emisión por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,284,026	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,284,026	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,577,832	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,706,094	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Pérdida Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Cuenta Pública 2014
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)
Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de Tala OPD

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	0	72,337,651	67,804,246	4,593,405	4,593,405
Efectivo y Equivalentes	0	41,861,981	37,301,107	4,560,874	4,560,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	30,514,739	30,458,177	56,561	56,561
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	20,931	44,961	-24,031	-24,031
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	0	20,017,699	231,705	19,785,994	19,785,994
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	14,640,105	0	14,640,105	14,640,105
Bienes Muebles	0	4,816,730	90,000	4,726,730	4,726,730
Activos Intangibles	0	560,864	0	560,864	560,864
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	141,705	-141,705	-141,705
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	0	92,415,350	68,035,951	24,379,399	24,379,399

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				0	0
Total Deuda y Otros Pasivos				0	0

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
Impuestos			\$			\$
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social			\$			\$
Contribuciones de Mejoras			\$			\$
Derechos			\$			\$
Productos			\$			\$
Comento			\$			\$
Capital			\$			\$
Aprovechamientos			\$			\$
Contante			\$			\$
Capital			\$			\$
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			\$			\$
Participaciones y Aportaciones	\$ 2,111,181.00	\$ 384,448.10	\$ 2,495,630.10		\$ 2,495,630.10	\$ 384,448.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			\$			\$
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 28,382,280.00	\$ 3,370,857.07	\$ 29,753,137.07		\$ 29,753,137.07	\$ 3,370,857.07
Otros: PROGRAMAS ESPECIALES - Proyecto de salud: Incremento en la actividad en personas con síndrome metabólico			\$			\$
Total	\$ 50,000.00	\$ -	\$ 50,000.00		\$ 50,000.00	\$ -
	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,305.23	\$ 32,308,767.23		\$ 32,308,767.23	\$ 3,755,306.23

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Comento						
Capital						
Aprovechamientos						
Comento						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	29653491	3765396	33418887		33418887	3765396
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 2,111,181.00	\$ 384,448.10	\$ 2,495,630.10		\$ 2,495,630.10	\$ 384,448.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Subsidio Pretrial	\$ 15,017,200.00	\$ 2,238,412.96	\$ 18,055,612.96		\$ 18,055,612.96	\$ 2,238,412.96
Subsidio Estatal	\$ 10,575,000.00	\$ 1,134,444.11	\$ 11,709,444.11		\$ 11,709,444.11	\$ 1,134,444.11
Otros: PROGRAMAS ESPECIALES - Proyecto de salud: Incremento en la actividad en personas con síndrome metabólico	\$ 50,000.00	\$ -	\$ 50,000.00		\$ 50,000.00	\$ -
Ingresos derivados de financiamiento	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Total	\$ 28,665,491.00	\$ 3,765,305.23	\$ 32,308,797.23		\$ 32,308,797.23	\$ 3,765,306.23

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)				
Dependencia o Unidad Administrativa 1	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,306.23	\$ 32,308,767.23			\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23
Dependencia o Unidad Administrativa 2			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 3			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 4			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 6			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 7			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 8			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa 9			\$ -				\$ -
Dependencia o Unidad Administrativa xx			\$ -				\$ -
Total del Gasto	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,306.23	\$ 32,308,767.23	\$ -	\$ -	\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Devengado	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)	4			
Dependencia o Unidad Administrativa 1	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,306.23	\$ 32,308,767.23		\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23	
Dependencia o Unidad Administrativa 2			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 3			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 4			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 6			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 7			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 8			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa 9			\$ -			\$ -	
Dependencia o Unidad Administrativa xx			\$ -			\$ -	
Total del Gasto	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,306.23	\$ 32,308,767.23	\$ -	\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23	

Cuenta Pública 2014

Poder Ejecutivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	\$ 28,341,790.00	\$ 3,450,077.57	\$ 31,791,867.57		\$ 27,290,996.37	\$ 31,791,867.57
Gasto de Capital	\$ 211,671.00	\$ 305,228.66	\$ 516,899.66		\$ 129,874.30	\$ 516,899.66
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			\$ -			\$ -
Total del Gasto	\$ 28,553,461.00	\$ 3,755,306.23	\$ 32,308,767.23	\$ -	\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	\$ 28,695,668.25	\$ 2,986,177.46	\$ 31,681,845.71		\$ 27,290,996.37	\$ 31,681,845.71
Gasto de Capital	\$ 321,692.75	\$ 305,228.66	\$ 626,921.41		\$ 129,874.30	\$ 626,921.41
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			\$ -			\$ -
Total del Gasto	\$ 29,017,361.00	\$ 3,291,406.12	\$ 32,308,767.12	\$ -	\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.12

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Servicios Personales	\$ 23,228,824.00	\$ 3,370,857.07	\$ 26,599,681.07	\$ -	\$ 22,724,170.76	\$ 26,599,681.07
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 15,287,572.00		\$ 15,287,572.00			\$ 15,287,572.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 1,936,052.80		\$ 2,307,524.57			\$ 2,307,524.57
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 2,307,524.57		\$ 2,307,524.57			\$ 2,307,524.57
Seguridad Social	\$ 3,295,986.63		\$ 3,295,986.63			\$ 3,295,986.63
Otras Prestaciones Sociales y Económicas						
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 401,688.00		\$ 401,688.00			\$ 401,688.00
Materiales y Suministros	\$ 1,434,376.00	\$ 79,220.50	\$ 1,513,596.50	\$ -	\$ 1,239,941.37	\$ 1,513,596.50
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 345,060.00		\$ 345,060.00			\$ 345,060.00
Alimentos y Utensilios	\$ 91,500.00		\$ 91,500.00			\$ 91,500.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 190,000.00		\$ 190,000.00			\$ 190,000.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 46,400.00		\$ 46,400.00			\$ 46,400.00
Combustibles, Lubricantes y Activos	\$ 335,000.00		\$ 335,000.00			\$ 335,000.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 177,000.00		\$ 177,000.00			\$ 177,000.00
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 299,420.00		\$ 299,420.00			\$ 299,420.00
Servicios Generales	\$ 2,910,436.00	\$ -	\$ 2,910,436.00	\$ -	\$ 2,739,297.89	\$ 2,910,436.00
Servicios Básicos	\$ 722,830.00		\$ 722,830.00			\$ 722,830.00
Servicios de Arrendamiento	\$ 67,360.00		\$ 67,360.00			\$ 67,360.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 872,048.00		\$ 872,048.00			\$ 872,048.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 98,940.00		\$ 98,940.00			\$ 98,940.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 255,800.00		\$ 255,800.00			\$ 255,800.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 465,400.00		\$ 465,400.00			\$ 465,400.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 235,780.00		\$ 235,780.00			\$ 235,780.00
Servicios Oficiales	\$ 157,000.00		\$ 157,000.00			\$ 157,000.00
Otros Servicios Generales	\$ 35,278.00		\$ 35,278.00			\$ 35,278.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 120,000.00	\$ -	\$ 120,000.00	\$ -	\$ 99,680.53	\$ 120,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales	\$ 120,000.00		\$ 120,000.00			\$ 120,000.00
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 809,831.00	\$ 305,228.68	\$ 1,115,059.68	\$ -	\$ 678,780.01	\$ 1,115,059.68
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 376,000.00		\$ 376,000.00			\$ 376,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 239,360.00		\$ 239,360.00			\$ 239,360.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 76,800.00		\$ 76,800.00			\$ 76,800.00
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles	\$ 117,671.00		\$ 117,671.00			\$ 117,671.00
Inversión Pública	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeus)						
Total del Gasto	\$ 28,653,451.00	\$ 3,765,308.23	\$ 32,308,767.23	\$ -	\$ 27,420,870.67	\$ 32,308,767.23

Cuenta Pública 2014
Poder Ejecutivo
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Programas	Concepto	Egresos					Subtotal
		Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	28,553,461.00	3,755,306.23	32,308,767.23	0.00	0.00	32,308,767.23
	Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros Subsidios			0.00			0.00
	Desempeño de las Funciones	28,553,461.00	3,755,306.23	32,308,767.23	0.00	0.00	32,308,767.23
	Prestación de Servicios Públicos	28,553,461.00	3,755,306.23	32,308,767.23	0.00	0.00	32,308,767.23
	Provisión de Bienes Públicos			0.00			0.00
	Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas			0.00			0.00
	Promoción y fomento			0.00			0.00
	Regulación y supervisión			0.00			0.00
	Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)			0.00			0.00
	Específicos			0.00			0.00
	Proyectos de Inversión			0.00			0.00
	Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional			0			0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión			0			0
Programas	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
	Compromisos			0			0
	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional			0			0
	Desastres Naturales			0			0
	Obligaciones	0	0	0	0	0	0
	Pensiones y jubilaciones			0			0
	Aportaciones a la seguridad social			0			0
	Aportaciones a fondos de estabilización			0			0
	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones			0			0
	Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
	Gasto Federalizado			0			0
	Participaciones a entidades federativas y municipios			0			0
	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca			0			0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			0			0
	Total del Gasto	28,553,461	3,755,306	32,308,767	0	0	32,308,767

PODER EJECUTIVO

INDICADORES DE RESULTADOS

(Formato libre)

Se puede incluir las Marcas de indicadores para resultados que se logran, en la que se muestra el resultado obtenido en el indicador

OBJETIVO	INDICADOR	DEFINICIÓN	UNIDAD	VALOR
1. Elevar la calidad en los procesos de formación educativa	Porcentaje de estudiantes de licenciatura inscritos en programas acreditados o reconocidos por su calidad.	Porcentaje de estudiantes de licenciatura que realizan sus estudios en programas acreditados o reconocidos por su calidad.	0%	70%
	Porcentaje de profesores de tiempo completo con posgrado.	Mide la proporción de profesores de tiempo completo con posgrado respecto al total de profesores de tiempo completo.	15%	32%
	Porcentaje de profesores de tiempo completo con reconocimiento del perfil deseable.	Proporción de profesores de tiempo completo con reconocimiento del perfil deseable, respecto del total de profesores de tiempo completo con posgrado.	0%	10%
	Eficiencia terminal.	Porcentaje de estudiantes que se titulan de la licenciatura en el ciclo escolar n respecto al número de estudiantes que ingresaron en ese mismo nivel seis años antes.	44%	60%
2. Garantizar una mayor inclusión y equidad de género elevando la cobertura educativa	Matrícula del nivel licenciatura.	Número de estudiantes inscritos en programas de licenciatura en las modalidades escolarizada, no escolarizada a distancia y mixta.	692	1700
	Matrícula en posgrado.	Número de estudiantes que realizan estudios en programas de posgrado.	0	100
	Matrícula en educación no escolarizada -a distancia- y mixta.	Número de estudiantes inscritos en programas de licenciatura en la modalidad no escolarizada a distancia y mixta.	0	160
3. Incrementar el número de estudiantes que participan en actividades culturales y deportivas que influyen en su formación integral.	Porcentaje de estudiantes que participan en actividades de extensión: artísticas, culturales y cívicas.	Proporción de estudiantes que participan en actividades cívicas, artísticas y culturales promovidas y organizadas por los institutos y centros respecto de la matrícula total.	0%	30%
	Porcentaje de estudiantes que participan en actividades deportivas y recreativas.	Proporción de estudiantes que participan en actividades deportivas y recreativas, promovidas y organizadas por los institutos y centros, respecto de la matrícula total.	0%	30%
	Porcentaje de estudiantes inscritos en algún curso o programa de enseñanza de lenguas extranjeras.	Proporción de estudiantes que se encuentran inscritos en algún curso o programa de enseñanza de lenguas extranjeras, respecto de la matrícula total.	0%	60%
	Profesores de tiempo completo adscritos al Sistema Nacional de Investigadores.	Número de profesores de tiempo completo adscritos al Sistema Nacional de Investigadores.	0	7
4. Promover el desarrollo científico, tecnológico y la innovación	Proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación.	Cantidad de proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación, realizados por los institutos, unidades y centros.	0	170
	Estudiantes de licenciatura y posgrado que participan en proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación.	Número de estudiantes que participan en proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación.	0	70
	Registros de propiedad intelectual.	Número de registros de propiedad intelectual obtenidos por los institutos, unidades y centros.	0	10
5. Consolidar la educación dual, garantizando la vinculación con los sectores público y privado.	Porcentaje de egresados incorporados al mercado laboral.	Porcentaje de egresados incorporados o ubicados en el mercado laboral en áreas acordes con su perfil profesional dentro de los primeros doce meses posteriores a su egreso, respecto del total de egresados por generación.	0%	55%
	Proyectos vinculados con los sectores público, social y privado.	Número de proyectos vinculados con los sectores público, social y privado que a través de convenios o acuerdos de colaboración que se realizan con el Instituto Tecnológico Superior de Toluca.	0	90
	Estudiantes que participan en proyectos vinculados con los sectores público, social y privado.	Número de estudiantes que participan en proyectos vinculados con el sector público, social y privado, a través de convenios o acuerdos de colaboración.	0	70
	Empresas incubadas a través del modelo institucional de incubación empresarial.	Mide la cantidad de empresas incubadas a través del modelo institucional de incubación empresarial.	0	10
	Estudiantes que participan en el Modelo Talento Emprendedor.	Número de estudiantes que participan en el Modelo Talento Emprendedor.	0	20
6. Fortalecer la integración y evaluación, así como la transparencia y rendición de cuentas.	Personal directivo y no docente capacitado.	Número de directivos y de personal no docente que recibieron capacitación.	Personal no docente: 0	Personal no docente: 0
	Personal directivo y no docente capacitado.	Número de directivos y de personal no docente que recibieron capacitación.	0	Personal directivo: 26 Personal no docente: 49
	Institutos, unidades y centros certificados.	Número de institutos, unidades y centros certificados en un sistema de gestión.	0	1

Programática 1



VIII. NOTAS DE AUDITORIA

NOTA A. SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Las siguientes cuentas presentan saldos contrarios a su naturaleza:

ACTIVO

Efectivo: Saldo de naturaleza contraria de (5,765.19).

Cuentas por cobrar a corto plazo: Se integra por dos cuentas con saldo de (20,692.92), de las cuales una tiene saldo de naturaleza contraria.

Deudores Diversos: Tiene un saldo de 71,868.44, se integra por 47 subcuentas de las cuales 15 que representan el 32% del total de las cuentas arrojan saldo de naturaleza contraria.

Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo: Tiene saldo de 24,030.91, se integra por 3 subcuentas, de las cuales 2 arrojan saldo de naturaleza contraria, representando el 67% del total de las cuentas.

PASIVO

Servicios personales por pagar a corto plazo: Con saldo de (173,427.74), se integra por 167 subcuentas de las cuales 35 son de naturaleza contraria, representando el 21% del total de cuentas.

Proveedores por pagar a corto plazo: Con saldo de (28,839.90), se integra por 15 subcuentas de las cuales 9 son de naturaleza contraria, representando el 60% del total de cuentas.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Con saldo de 2,618,763.33, se integra por 11 subcuentas de las cuales 3 son de naturaleza contraria, representando el 27% del total de cuentas.

Otras cuentas por pagar a corto plazo: Con saldo de 11,913.00, se integra por 29 subcuentas de las cuales 5 son de naturaleza contraria, representando el 17% del total de cuentas.

NOTA B. PROPIEDADES Y EQUIPO.

Las propiedades y equipo se registran al costo de adquisición; no se realiza el cálculo de la depreciación. De acuerdo al documento publicado por el CONAC, de fecha 15 de agosto de 2012 denominado "parámetros de estimación de vida útil" la cual tiene por objeto establecer los porcentajes de depreciación, considerando el uso normal y adecuado de los bienes. El Instituto no se ha venido apegando a dicho ordenamiento.



NOTA C. PASIVOS LABORALES

Al 31 de Diciembre de 2014, el Instituto no tiene calculado el pasivo por obligaciones laborales y los beneficios suplementarios que otorgue la entidad de acuerdo como lo establece las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo, punto 12.4, de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las cuales se estiman importantes debido al volumen del personal que labora en el organismo.



A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.

IX. EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACION Y NORMATIVIDAD

Contenido.

1. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL (IMPUESTO SOBRE LA RENTA, CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y LAS QUE LES RESULTEN APLICABLES.
2. LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
3. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.
4. LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
5. LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.
6. LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.
7. LEY DE FISCALIZACION SUPERIOR Y AUDITORIA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.
8. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, ATRIBUCIONES O FUNCIONES DEL DECRETO DE CREACIÓN.
9. REGLAMENTO INTERNO.
10. CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO.
11. MANUALES Y PUESTOS DE ORGANIZACIÓN.
12. POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO.
13. EVALUACIÓN DE LA APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS, DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO.
14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015



1. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de la legislación fiscal que obliga al **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso b) de las bases para la contratación de los servicios profesionales para la realización de los servicios de Auditoría Externa.

METODOLOGÍA.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, está regulado por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, (De las Personas Morales con fines no lucrativos Art. 79 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, y conforme el artículo 86 del citado ordenamiento, tiene las siguientes obligaciones:

- Retener y enterar los impuestos que procedan en operaciones con otros Contribuyentes.
- Exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y Estén obligados a ello en términos de las disposiciones fiscales.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

El Instituto no realizó operaciones gravadas para efecto del Impuesto al Valor Agregado durante el ejercicio 2014.

IMPUESTO SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO.

El organismo tiene la obligación de retener y enterar los impuestos relacionados con los servicios personales subordinados que le han prestado según el artículo 106 de la Ley de ISR. El ISPT calculado de la relación laboral, se han venido realizando de manera mensual y de forma correcta.

El organismo, tiene el acuerdo de absorber el impuesto mencionado por el pago de aguinaldo.

INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

Por lo que se refiere a los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social, no se han realizado de conformidad con las leyes de la materia, como se describe en el anexo A de la carta de observaciones y sugerencias, punto 11.



Referente a la determinación y entero de los pago a pensiones se han realizado correctamente de conformidad con su respectiva ley.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumplió razonablemente durante el ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2014 con la legislación fiscal federal.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD


G.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



2. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

AL ÓRGANO DE GOBIERNO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 2) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

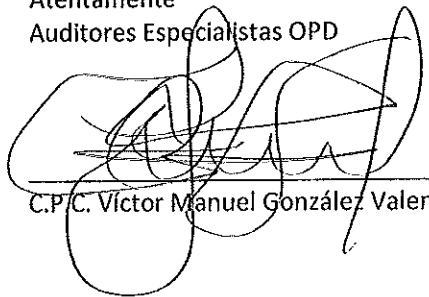
METODOLOGÍA

El Organismo no llevo a cabo obra pública en el ejercicio mencionado por lo que no se aplicaron procedimientos de auditoría. Verificando este hecho a través de las partidas presupuestales autorizadas para el ejercicio 2014.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumplió razonablemente con la aplicación de la Ley de Obra Pública por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



3. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 3) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Nos basamos que el Organismo conociera de la ley de adquisiciones, arrendamiento y servicios del sector público, vigente a la fecha.

PROCEDIMIENTO.

Nuestra revisión consistió en verificar que el cien por ciento de las adquisiciones que se apegaran al ordenamiento antes mencionado, los cuales se señalan a continuación:

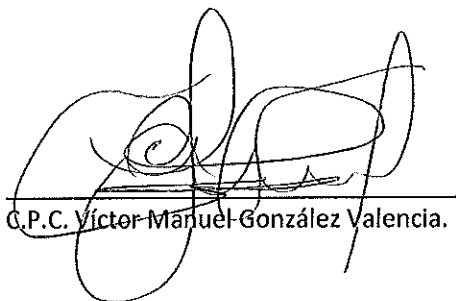
ADQUISICIÓN	CANTIDAD
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 357,516.26
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 186,954.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 5,594.62
Software	\$ 19,546.00
Licencias	\$ 109,168.30
Total Adquisiciones	\$ 678,780.01



CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumplió, como se menciona en el párrafo de metodología, durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2014 con la normatividad aplicable establecida por la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD



G.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



4. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el punto 4) del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

El Instituto cuenta con sus "Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones", vigente a la fecha.

PROCEDIMIENTOS.

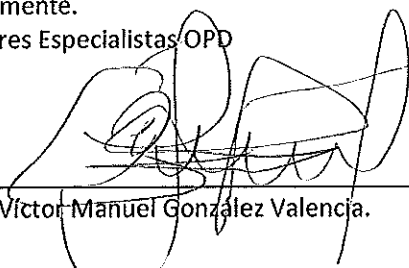
Se revisó el Estado del Presupuesto del Ingreso y del Egreso, que se cumpliera cabalmente con la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA, aplicó lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente.

Audidores Especialistas OPD


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



5. LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 5) del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Nuestro trabajo consistió en la supervisión de la adopción de la Ley de Contabilidad Gubernamental y la misma se encuentre apegada a los documentos publicados por el consejo nacional de armonización contable (CONAC).

PROCEDIMIENTO.

Revisamos que adoptaran los Estados Financieros y Presupuestales de acuerdo al Artículo 46 Fracc. I y II, de la Ley General en Contabilidad Gubernamental, el cual cumplieran con dicha Ley.

Verificamos que la página de Transparencia cumpliera con lo acordado en el Título Quinto Capítulo I, II, III, IV, V.

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA, a la fecha no ha cumplido con lo siguiente:

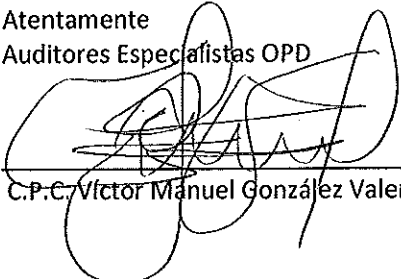
Manual de Contabilidad Gubernamental de acuerdo al 20 de la LGCG.

No realiza Notas a los Estados Financieros. Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 46 y 49 de la LGCG, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieran teniendo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, para que la información sea de mayor utilidad para el usuario.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA, no cumplió lo establecido por la Ley de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



6. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 6) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión, como sigue:

METODOLOGÍA.

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en la ley señalada, con el objeto de regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación de su presupuesto. Además del análisis de los procedimientos para el correcto registro y control de las operaciones de activos, pasivos, ingresos, gastos y las asignaciones correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto de ingresos y egresos.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que su sistema de registro contable está diseñado de manera que facilita la fiscalización y permite medir la eficacia de todas las operaciones que registra, de conformidad con la Ley señalada.

Nos cercioramos de que dentro de su presupuesto se incluyera la plantilla de todo el personal, en la que se incluye el organigrama estructural y su especificación por tipo de puesto y empleados, así como las prestaciones que por concepto de salarios y demás prestaciones, les sean asignadas a estos servidores públicos.

Constatamos que las operaciones financieras del Organismo estuvieran adecuadamente respaldadas por documentación comprobatoria original, por medios magnéticos de control.

Nos cercioramos de que el archivo contable del Organismo cuente con registros y documentación comprobatoria suficiente y competente que respalde sus ingresos y egresos.



Así mismo nos cercioramos razonablemente de que los registros, erogaciones y demás previsiones de autorización, se clasificaran adecuadamente en forma genérica, homogénea, y coherente de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados y de acuerdo a su naturaleza conforme a los capítulos respectivos que la ley señala, como son:

- 1.- Servicios personales
- 2.- Materiales y suministros
- 3.- Servicios generales
- 4.- Transferencias y subsidios
- 5.- Bienes Muebles e Inmuebles
- 6.- Inversión pública del Estado
- 7.- Inversiones Financieras
- 8.- Erogaciones extraordinarias, y
- 9.- Deuda pública.

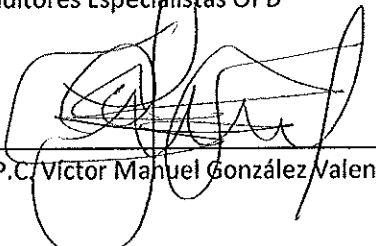
Por lo que se respecta a los conceptos que integran el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, el organismo sigue la política de capitalizar dichos bienes.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumplió de manera razonable con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente.

Audidores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015



7. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 7) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

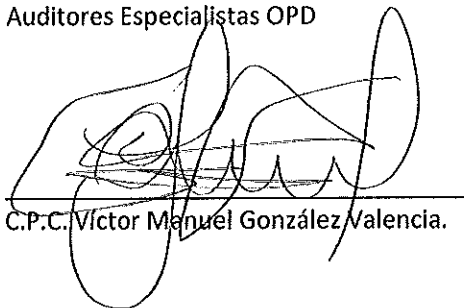
METODOLOGÍA

En nuestra revisión pudimos observar que el Organismo cumple con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco. Pues la propia Contraloría del Estado de Jalisco, realiza de manera simultánea o posterior a la gestión financiera la revisión de la propia gestión, se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los poderes del estado, municipios y entes públicos.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, consideramos que el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumple razonablemente con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco y su Reglamento al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente.
Auditores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015



8. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS FIJADO EN EL DECRETO DE CREACION DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento del Decreto de Creación del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, en cada uno de sus objetivos y metas por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 8) inciso d) de las bases la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA

Se revisó el Decreto del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA**, y observamos que cumpliera con objetivos fijados.

El mismo tiene los siguientes objetivos principales;

I.-Impartir educación superior tecnológica en los niveles de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como diplomados, cursos de actualización, especialización y superación académica en sus modalidades escolar y extraescolar

II.-Promover una educación superior tecnológica de alta calidad que forme profesionistas, especialistas y profesores - investigadores capaces de aplicar, transmitir e innovar conocimientos actuales, académicamente pertinentes y socialmente relevantes en las distintas áreas de la ingeniería y la administración;

III.-Desarrollar e impulsar la investigación científica y tecnológica que contribuya al desarrollo regional, estatal y nacional;

IV.-Promover el fortalecimiento de los mecanismos de vinculación del Instituto con el sector productivo y con la sociedad;

V.-Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica de los sectores público, social y privado;

VI.-Estimular la conformación de redes de cooperación e intercambio académico entre instituciones y cuerpos académicos a nivel nacional e internacional;



VII.-Fomentar la participación activa de los alumnos del Instituto en los programas de desarrollo social, humano, cultural y deportivo.

PROCEDIMIENTOS.

Nuestra evaluación consistió mediante la revisión de los acuerdos llevados a cabo por el organismo, que se aplicaron las metas fijadas para el ejercicio correspondiente a la revisión, así como su aplicación y seguimiento.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, cumplió razonablemente con sus objetivos de conformidad con lo establecido en su Decreto de Creación por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD

C.R.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



9. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento del Reglamento Interno del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el punto 9 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Nuestra revisión consiste en la evaluación del Reglamento Interno del organismo y los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con las estipulaciones que para cada caso establece dicho reglamento.

El Instituto no cuenta con un reglamento interno.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, no cumplió con las disposiciones, puesto que no hay reglamento interno por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD

C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



10. EVALUACIÓN DE LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el punto 10 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Nuestra revisión consistió en la evaluación las condiciones actuales de trabajo en relación con las disposiciones legales aplicables que regulan la materia.

Las Condiciones Generales de Trabajo, son una serie de normas, las cuales regulan la forma en que los trabajadores que conforman la plantilla autorizada recibirán sus emolumentos o compensaciones por el trabajo desarrollado

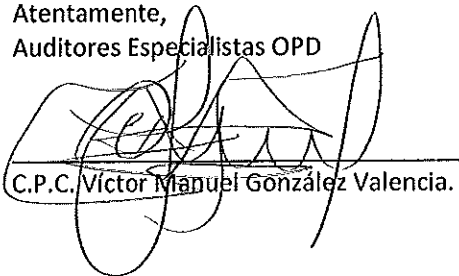
PROCEDIMIENTOS.

Solicitamos el documento denominado "Contrato Colectivo de Trabajo" y verificamos que se lleven a cabo los pagos y prestaciones que en él se dictaron.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA, cumplió razonablemente con las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



11. EVALUACIÓN DE LOS MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

AL ÓRGANO DE GOBIERNO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los manuales de puestos y organización del Organismo por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el punto 10 del inciso b) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Nuestra revisión consistió en verificar la existencia de organigrama, manuales y puestos de organización para el adecuado desarrollo de sus funciones, así como los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con dicha normatividad.

PROCEDIMIENTO.

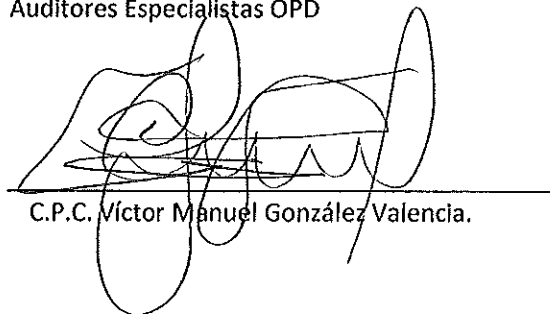
Verificamos los documentos que se tiene elaborados y cotejamos la descripción de los puestos y su correcta integración a las actividades establecidas en ellos.

A la fecha del presente dictamen el Instituto no tiene un organigrama establecido.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE . TALA**, no cumplió razonablemente con dicha normatividad por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



12. EVALUACIÓN DE LAS POLITICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente.

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso 11 del punto e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Se observaron todas las partidas erogadas por el organismo y realizando nuestra prueba selectiva con los montos que representaran mayor importancia cuantitativa.

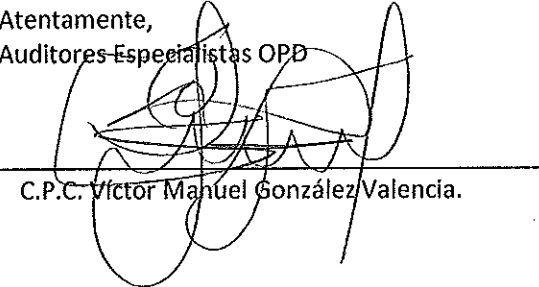
PROCEDIMIENTO.

Nos cercioramos que el organismo se ha venido manejando con apego a la normatividad. Que en su gran mayoría toma lo dispuesto por la Ley a que hace referencia en el encabezado de este informe.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TALA, no cumplió con dicha normatividad durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



13. EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el punto 13) del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en el artículo 33 la ley señalada, con el objeto de obtener una base razonable sobre la aplicación de los criterios ahí señalados, en el ejercicio de su presupuesto.

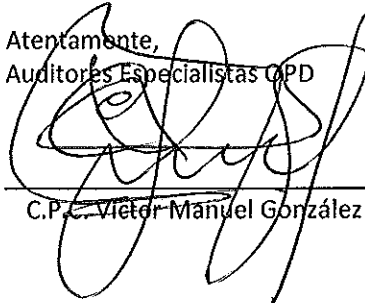
PROCEDIMIENTOS

Nos cercioramos de que no existieran gastos excesivos en las partidas presupuestales ejercidas del organismo y que las erogaciones realizadas en el ejercicio 2014 se apegaran a las autorizadas por la junta de gobierno.

CONCLUSIÓN

En nuestra opinión el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA, cumplió razonablemente con dichos criterios durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Atentamente,
Auditores Especialistas OPD


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015.



14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**A LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO
A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE TALA.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los programas anuales del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el punto 14 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

Solicitamos los documentos relacionados con las acciones derivadas de las reuniones de los miembros del consejo de administración advirtiéndole que realizaron cinco sesiones ordinarias, en las cuales se plasmaron los aspectos importantes de los programas anuales que se le darían al organismo para su aplicación.

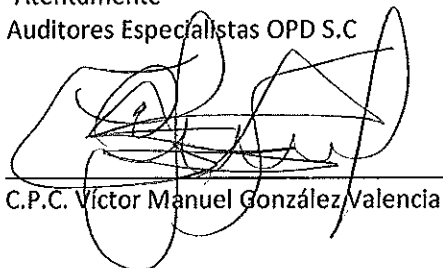
PROCEDIMIENTOS.

Nuestra revisión consistió en la evaluación de los criterios seguidos en el cumplimiento de los proyectos mencionados y la aplicación que se le debe dar a cada uno hasta cumplir lo que en ellos se señala.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA**, dio cabal cumplimiento con los objetivos establecidos en su programa anual por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD S.C



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015



X. CARTA OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS.

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA.

	OBSERVACION	SUGERENCIA
1	El Instituto no tiene un inventario actualizado del activo no circulante, y el existente no tiene etiqueta de identificado.	Se recomienda realizar inventario y etiquetado de identificación de la totalidad del activo no circulante elaboración de dicho inventario así como etiquetar los activos.
2	En la contabilidad del instituto, las cuentas de mayor 1.1.1.1.0.0000, 1.1.2.2.0.000, 1.1.2.3.0.000, 1.1.3.1.0.000, 2.1.1.1.0.000, 2.1.1.2.0.000, 2.1.1.7.0.000, y 2.1.1.9.0.000 tienen subcuentas con saldos distintos a su naturaleza (saldos en rojo) (Punto VIII notas de auditoria)	Se recomienda revisar dichas cuentas a detalle para hacer la depuración correspondiente.
3	Las cuentas de pasivo 2.1.1.7.0.000 "Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo", no presentan los saldos correctos, puesto que estos saldos deberían de cancelarse por los pagos de Enero del año 2015.	Sugerimos depurar dichas cuentas para solo reflejar los saldos correctos.
4	El Instituto a la fecha de la emisión del presente dictamen no ha cumplido con lo siguiente: Manual de Contabilidad Gubernamental de acuerdo al artículo 20 de la LGCG. El Instituto no realizó Notas a los Estados Financieros.	Se recomienda la implementación del manual de contabilidad gubernamental para dar cumplimiento al artículo 20 de la LGCG. Se recomienda elaborar las notas a los estados financieros como lo indica el artículo 46 y 49 de la LGCG.
5	El Instituto no reconoce el pasivo por beneficios a empleados de conformidad con la NIF D-3 de las Normas de Información Financiera Mexicanas.	Se sugiere dar cumplimiento de la norma "beneficios a empleados".
6	No se encontraron físicamente los siguientes bienes adquiridos durante el ejercicio 2014: a) - Ipad Apple Mini R con numero de fact. 117171 de liverpool b) - Botarga del instituto con numero de fact. 26 de Maxsarv SA de CV. c) - Pantalla Sanyo de 55 " d) - Pantalla Panasonic 55 " e) - Tres proyectores Epson f) - Video Proyector Hacer Del inciso c al inciso f se amparan con la fact. número 1112 expedida por Gatyeck	Recomendamos la realizar toma física de inventario de bienes y valuación de los mismos.



	<p>Comercializadora SA de CV</p> <p>Cabe señalar que existe físicamente una pantalla sanyo de 50 " en su caja, en la sala de juntas del edificio administrativo, la cual no está registrada en la contabilidad como adquirida por el instituto.</p>	
7	Los expedientes de empleados están parcialmente completos.	Se recomienda un análisis personal e integrar cada expediente con los requisitos de políticas de contratación.
8	El instituto tiene registrado en sus nominas de Noviembre 2014 trabajadores que no aparecen en el pago del IMSS de Diciembre 2014, así como en dicho pago del IMSS de Diciembre 2014, tiene trabajadores que no aparecen en las nóminas de Noviembre de 2014 del instituto. Este punto once se detalla en el anexo A	Se sugiere revisión y actualización de la inscripción de los empleados en el Instituto Mexicano del Seguro Social así como su salario diario integrado.

Atentamente
Auditores Especialistas OPD SC.


C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Zapopan, Jalisco 26 de Junio 2015

ANEXO A
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA
RELACION DE ANOMALÍAS DETECTADAS EN LA REVISIÓN DE NOMINAS Y EL IMSS
AUDITORIA A ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

LA SIGUIENTE REVISIÓN SE HIZO MEDIANTE PRUEBA SELECTIVA :

TRABAJADORES QUE APARECEN EN EL PAGO DEL IMSS DE DICIEMBRE 2014 Y NO ESTAN EN NOMINAS DEL INSTITUTO :

Numero de seguridad social	Nombre	Salario Diario Integrado
54008285246	Arevalo Sanchez Sergio	\$ 66.65
04998054441	Palafox Luna Carlos Alberto	\$ 178.58

TRABAJADORES QUE APARECEN EN LAS NOMINAS DEL INSTITUTO DE NOVIEMBRE 2014, Y NO APARECEN EN EL PAGO DE DICIEMBRE DE 2014 DEL IMSS :

Numero de empleado en nóminas	Nombre	Tipo de trabajador
262	Angel Ramirez J. Jesus	Administrativo
261	Bello Camacho Miguel Angel	Administrativo
235	Buenrostro Contreras Aarón César	Administrativo
263	Campos Bravo Mario Enrique	Administrativo
197	Cuevas Martinez Maria del Carmen Angelica	Administrativo
201	Guevara Medina Arturo	Administrativo
232	Ochoa Rivera Alondra Guadalupe	Administrativo
226	Abundiz Renteria Adriana Marlen	Docente
180	Caldera Moreno Diana	Docente
222	Chavez Pantoja Corina	Docente
264	Cuevas Quintero Sinuhe Guillermo	Docente
184	Gutierrez Santillan Lourdes Margarita	Docente
127	Luna Fernandez Jose de Jesus	Docente
098	Sanguino Serrato Jose Rogello	Docente

Anexo B

NOMBRE	PUESTO	FEC. ING	RFC	SOLICITUD DE EMPLEO	CURRICULUM	ACTA DE NACIMIENTO	IDENTIFICACIÓN OFICIAL	COMPROBANTE DE DOMICILIO	CARTA DE POLICIA	CARTA DE RECOMENDACIÓN	CERTIFICADO MEDICO	CURP	CERTIFICADO DE MAXIMO GRADO DE	NSS	EXAMENES POR PARTE DEL INSTITUTO	CONTRATO	RFC	NOMBRAMIENTO
MARTINEZ MARTINEZ ADRIAN	DOCENTE		MAMA780908RC9	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
GARCIA RETANO GUADALUPE	DOCENTE		GARG810410ED6	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
LARA RODRIGUEZ ADAN NOE	DOCENTE		LARA851222QC1	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
VAZQUEZ LOPEZ MIGUEL ANGEL	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
MAGALLANES GOMEZ RICARDO	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
LOPEZ RIVERA SERGIO	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
HERNANDEZ LOPEZ MARISELA	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
CARRILLO FLORES SANDRA LETICIA	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
AVILA DAVILA JOSE ANTONIO	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
QUIJAS MATA VICTOR SALVADOR	DOCENTE			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
CUEVAS MARTINEZ MARIA DEL CARMEN ANGELICA	JEFE DEPTO. DE XXXX	05/09/2013	CUM/CS408301G2	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
TORRES CARRILLO ERNESTO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
PEREZ SANCHEZ MARIO ALBERTO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
VARGAS VEGA RUBEN				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
VEGA GUTIERREZ JAVIER				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
ROSALES CONTRERAS PEDRO ALEJANDRO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
RAMOS DUEÑAS RICARDO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
GUEVARA MEDINA ARTURO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				

ANEXO C
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TALA
CÁLCULO DE RETENCIÓN DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS

Factor de integración personal administrativo :

Aguinaldo	50/365	0.136986301
Prima Vacacional	24/365	0.016438356
Servidor Público	15/365	0.04109589
Unidad	1	1
Factor de integración		1.194520548

Despensa	385.5/15	25.7
Pasaje	688/15	45.8666667

Salario diario integrado = Factor de integración * sueldo diario + Despensa + Pasaje

Cálculos del salario diario integrado personal administrativo

Nombre	Salario diario s/ nómina	Factor de integración	Despensa	Pasaje	Salario diario integrado	Salario en Cédula IMSS	Diferencia	Observaciones
CUEVAS MARTINEZ MARIA DEL CARMEN ANGELICA	873.02	1.194520548	25.7	45.86	1,088.70	0.00	1,088.70	No aparece en la cédula del IMSS
PEREZ SANCHEZ MARIO ALBERTO	873.02	1.194520548	25.7	45.86	1,088.70	118.13	970.57	
VARGAS VEGA RUBEN	754.55	1.194520548	25.7	45.86	947.19	927.49	19.70	Dif. Mínima
ROSALES CONTRERAS PEDRO ALEANDRO	754.55	1.194520548	25.7	45.86	947.19	927.49	19.70	Dif. Mínima
RAMOS DUENAS RICARDO	873.02	1.194520548	25.7	45.86	1,088.70	616.58	472.12	
GUEVARA MEDINA ARTURO	873.02	1.194520548	25.7	45.86	1,088.70	0.00	1,088.70	No aparece en la cédula del IMSS
CASTRO MORENO GUALBERTO	975.47	1.194520548	25.7	45.86	1,211.08	1,192.99	18.09	Dif. Mínima
MORA EVANGELISTA HECTOR	754.55	1.194520548	25.7	45.86	947.19	927.49	19.70	Dif. Mínima

NOTAS :

- 1 - En todos los casos el salario registrado en el IMSS es menor que el salario diario calculado correctamente.
- 2 - Se tiene una contingencia por pago menor de seguridad social.
- 3 - Es importante una revisión de los procedimientos de control interno en relación a la inscripción del trabajador ante el IMSS.