



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA

RECTORIA

Of. No.R104/2014
30 de Abril del 2014

LIC. ELISEO F. MENDOZA BERRUETO
Presidente de la Junta de Gobierno
H. Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza

Presente.-

De conformidad con el artículo 18, Fracción 2, Título Segundo, Capítulo 1, Sección 1ª, de la Ley de Fiscalización para el Estado de Coahuila de Zaragoza y reiterando el compromiso establecido dentro del Plan de Desarrollo Institucional 2013-2015 de la Universidad Autónoma de Coahuila, documento rector de nuestras actividades, en cuanto a la rendición oportuna de cuentas a la sociedad y el cumplimiento con eficacia, eficiencia y transparencia de los servicios educativos que ofrece esta institución al pueblo coahuilense, me permito hacer llegar a usted avance de los estados financieros impresos y en formato PDF, correspondientes al primer trimestre del ejercicio fiscal 2014 de nuestra Máxima Casa de Estudios. (Se anexa el índice respectivo)

Con la certeza de que el cumplimiento de nuestro compromiso será de beneficios resultados para el mejor avance y fortalecimiento de la educación superior en nuestro estado, reciba la seguridad de mi consideración distinguida, suscribiéndome a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

Atentamente
"EN EL BIEN FINCAMOS EL SABER"

LIC. BLAS JOSE FLORES DAVILA
RECTOR

c.c.p. C.P. Jose Armando Plata Sandoval, Auditor Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza
c.c.p. C.P. Humberto Valdes Chavez, Subdirector Administrativo
c.c.p. Archivo

Congreso del Estado de Coahuila
Oficialía Mayor

30 ABR 2014

1523

RECIBIDO



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA
DICTAMEN FINANCIERO
POR EL CUARTO TRIMESTRE DEL
EJERCICIO FISCAL 2013**

INDICE

- 1.- *Declaratoria*
- 2.- *Estado de situaciones financieras*
- 3.- *Estado de actividades*
- 4.- *Estado de Variaciones en el patrimonio*
- 5.- *Estado de flujo de efectivo*
- 6.- *Estado analítico de Ingresos Presupuestales*
- 7.- *Estado del ejercicio del Presupuesto*
- 8.- *Calendario de Presupuestos de Egresos 2014 analizado*
- 9.- *Calendario de Presupuestos de Egresos mensual-anual*
- 10.- *Calendario de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2014 analizado*
- 11.- *Calendario de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2014 mensual- anual*
- 12.- *Clasificación Económica*
- 13.- *Reporte Analítico del Activo*
- 14.- *Relacion cuentas Bancarias Productivas*
- 15.- *Ejercicio y destino de Gasto Federalizado y Reintegros*



NARVÁEZ CONSULTORES, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

1.

AL H. CONSEJO UNIVERSITARIO DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA

Declaratoria sobre la revisión de informe de avance de gestión financiera

Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado el estado de situación financiera de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2014, el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio, y el estado de flujos de efectivo, proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2014; fecha en la cual emitiremos nuestro dictamen a la cuenta pública.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, de tal manera que a la conclusión de ésta, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente con las normas de información financiera. De acuerdo a las normas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones.

Los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra revisión fueron los siguientes:

1. Examen físico de la documentación que forma parte de las operaciones realizadas y registradas debidamente en la contabilidad, tanto de ingresos como de egresos.





NARVÁEZ CONSULTORES, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.ucsglobal.org

2. Análisis en forma selectiva de saldos de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y egresos.
3. Confirmación de saldos bancarios, inversiones y fideicomisos.
4. Revisión física de expedientes de obra de la Universidad.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones en el que se plasman las debilidades y sugerencias, que de acuerdo al proceso de seguimiento se informa el status que guardan en el reporte estadístico establecido, mismo que forma parte de este informe.

Saltillo, Coahuila a 29 de abril de 2014

NARVÁEZ CONSULTORES, S.C.

C.P.C. y M.I. Abraham Narváez Arellano
Cédula Profesional No. 1720935

