
CARTA PLANEACIÓN

Mineral de la Reforma, Hidalgo a 26 de Noviembre de 2021.

Ente auditado: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio: 2021

Antecedentes

a) Objetivo de Creación

El gobierno del estado de Hidalgo con fecha 7 de octubre del 2013 crea mediante decreto la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA** como un organismo descentralizado de la administración pública estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la secretaria de educación pública de hidalgo, nace bajo la necesidad de establecer un modelo de educación superior caracterizado por alta pertinencia, flexibilidad y articulación académica, la cual forma profesionistas y especialistas en el área de ingeniería, que tengan tanto desarrollo de habilidades prácticas como teóricas, basada su adquisición en la experimentación e investigación.

El 15 de marzo del 2004 se publica en el periódico oficial del estado mediante decreto se creó siendo abrogado en forma posterior diversas disposiciones con fecha 21 de agosto de 2006, actualmente se rige por el decreto publicado en 4 de febrero de 2008.

La **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA** forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo atiende el modelo educativo del Subsistema Nacional de universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos entre las Autoridades Estatal y Federal.

Teniendo por objeto:

- I.- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores cívicos, y éticos, conscientes del contexto Nacional en lo económico, político y social;
- II.- Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;
- III.- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida;
- IV.- Presentar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyen a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente; y
- V.- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región, en el Estado y en el País.

b) Marco Normativo

El marco normativo de la Universidad Politécnica de Pachuca entre otras normas y leyes le aplican las que a continuación se detallan:

- I.- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- II.- Constitución Política del Estado de Hidalgo.
- III.- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- IV.- Ley Orgánica de la Administración Pública para el estado de Hidalgo.
- V.- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- VI.- Ley Federal de las Entidades Paraestatales para el Estado de Hidalgo.
- VII.- Ley General de Educación.

VIII.- Ley Federal de transparencia y Acceso a la información Pública.

IX.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

X.- Decreto de creación.

XI.- Estatuto Orgánico.

Tipo de auditoría

Financiera

Objetivo de la Auditoría

Revisar la comprobación de los recursos ejercidos, analizar y evaluar el cumplimiento de la legalidad de la operación en materia financiera, contable, programática y presupuestal de los recursos que se utilizaron para el cumplimiento de los programas del ente auditado.

Alcance de la Auditoría

En base a las normas de auditoría aplicables y al lineamiento de austeridad, racionalidad, disciplina y control del gasto, el alcance de la auditoría consiste en examinar, revisar y verificar a través de pruebas selectivas, si los recursos aprobados y autorizados para el ejercicio 2021 fueron utilizados y aplicados de manera adecuada para los fines que fueron dispuestos.

Estrategia para el Desarrollo de la Auditoría

De conformidad a las normas de auditoria aplicables y a las reglas del sector gubernamental se van a realizar las siguientes estrategias para el desarrollo de la presente auditoría:

1. Revisar los ingresos obtenidos por servicios proporcionados, por las asignaciones de carácter federal y estatal; y por los apoyos y/o subsidios.
2. Evaluar el flujo de los recursos financieros.
3. Evaluar la información financiera, contable, programática y presupuestal.

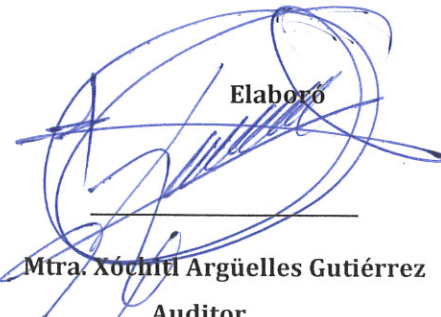
4. Verificar y evaluar el control interno.
5. Evaluar el seguimiento de las observaciones emitidas en ejercicios anteriores.
6. Examinar las normas y procedimientos existentes.
7. Examinar las conciliaciones bancarias y sus saldos.
8. Verificar que se cumplan las obligaciones fiscales y de legalidad.
9. Inspeccionar que los comprobantes contables de gastos e inversiones cumplan los requerimientos fiscales.
10. Evaluar información complementaria a fin de solventar un informe.

El proceso de revisión y entrega de resultados es de 16 semanas, tiempo en el que se entregará el informe preliminar de observaciones a más tardar el 28 de febrero de 2022, emitiendo el dictamen e informes entregables de la auditoria externa el 31 de marzo de 2022.

Personal Comisionado:

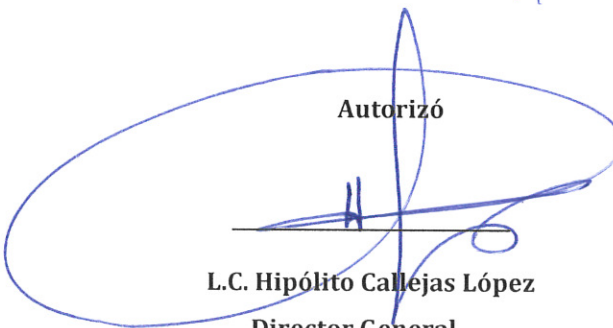
Nombre	Iniciales	Firma	Rúbrica
L.C. Hipólito Callejas López	HCL		
Mtra. Xóchitl Argüelles Gutiérrez	XAG		
L.C. Salvador Santander Vargas	SSV		

Elaboró



Mtra. Xóchitl Argüelles Gutiérrez
Auditor

Autorizó



L.C. Hipólito Callejas López
Director General