



VALENZUELA GAYTAN Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL:
CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
DEL ESTADO DE MORLOS (CCyTEM)
PRESENTE:

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, el de actividades, el de variaciones en la Hacienda Pública y el de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. y de acuerdo al oficio de designación para realizar la auditoría externa número CCyTEM/AE/01/13., Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría y las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamentales. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección 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 valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha valoración 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 una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado 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 de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

El Organismo no tiene registrado contablemente dentro del activo el valor de las construcciones del museo de la Ciencia y del Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica (CEMITT), ubicados en los municipios de Cuernavaca y Emiliano Zapata del Estado de Morelos, así mismo no se conoce la situación legal de los terrenos que ocupan dichas instalaciones.



VALENZUELA GAYTAN Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

OPINIÓN CON SALVEDADES

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo "Fundamento de la opinión con salvedades" los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos., al 31 de diciembre de 2012, así como las actividades de sus operaciones, las variaciones en la Hacienda Pública, y los flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

Los estados financieros han sido preparados sobre reglas y ordenamientos legales contables emitidos por organismos gubernamentales los cuales no coinciden necesariamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera., Para ser utilizados por lectores y para fines específicos (para la administración y la junta directiva del organismo), por lo tanto los mismos se han presentado y clasificado conforme a los formatos que para tal efecto ha diseñado el Organismo.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 fueron auditados por otro contador público quien emitió su dictamen con salvedades, con fecha 12 de septiembre de 2012.

VALENZUELA GAYTÁN Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. Luis Alberto Valenzuela Gaytán
Cedula Profesional No. 1182076
Registro en el Padrón de Auditores Externos No. SCMOR0026

Jiutepec, Mor., a 16 de Noviembre de 2013.

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
DEL ESTADO

RECIBIDO
NOV. 19 2013
CONTRALORIA INTERNA
EN EL C6YTEM



VALENZUELA GAYTAN Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

16 de Noviembre de 2013.


LIC. RICARDO GALVÁN URIOSTEGUI
DIRECTOR GENERAL DEL
CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
DEL ESTADO DE MORELOS
PRESENTE:

En relación con nuestra auditoría de los Estados Financieros, del **CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS**, por el año que terminó al 31 de diciembre de 2012, como parte de nuestro examen, llevamos a cabo un estudio y evaluación del sistema de control interno contable, con el alcance que consideramos necesario para evaluarlo de acuerdo con las normas de auditoría, de conformidad con dichas normas, la finalidad de tal evaluación es establecer las bases de confiabilidad en el sistema de control interno, a fin de estar en posición de determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría que serán necesarios para expresar una opinión sobre los Estados Financieros.

Nuestro examen incluyendo el estudio y evaluación del sistema de control interno contable del **CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO MORELOS**, que se llevo a cabo con el propósito mencionado en el párrafo precedente, no necesariamente revelaría todas las diferencias en el sistema, debido a que esta basado en pruebas selectivas de los registros contables y de la información que le es relativa, consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto, sin embargo, tal estudio y evaluación reveló las diferencias que posteriormente se mencionan; Así mismo incluyo algunas sugerencias constructivas las cuales consideramos puedan coadyuvar a alcanzar los objetivos de la administración del organismo antes mencionado.

Nos ponemos a sus apreciables órdenes para ampliar o aclarar cualquiera de nuestros comentarios y recomendaciones.

ATENTAMENTE



VALENZUELA GAYTAN Y ASOC. S.C.
C.P.C. LUIS ALBERTO VALENZUELA GAYTÁN
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMÓN.
CED. PROF. NO. 1182076.
REGISTRO EN EL PADRÓN DE AUDITORES
EXTERNOS No. SCMOR0026



VALENZUELA GAYTAN Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

Jiutepec, Mor., a 16 de Noviembre de 2013.

**A LA JUNTA DIRECTIVA DEL:
CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
DEL ESTADO DE MORELOS (CCyTEM)
PRESENTE:**

Hemos examinado el Estado del Ejercicio Presupuestal de Ingresos y Egresos, del **CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS (CCyTEM)**, con la finalidad de verificar la correcta aplicación del presupuesto correspondiente al periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2012, dicho Estado es responsabilidad de la administración del Organismo. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría y de acuerdo al oficio de designación para realizar la auditoría externa número CCyTEM/AE/01/13.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas de Atestiguamiento emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que el Estado del Ejercicio Presupuestal de Ingresos y Egresos no contienen errores importantes y de que está preparado de acuerdo con las Normas Específicas del Sector Público que en la actualidad afectan al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones del Estado del Ejercicio Presupuestal; asimismo, incluye la evaluación de las reglas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de dicho estado. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el Estado del Ejercicio Presupuestal de ingresos y egresos que se acompaña, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado al **CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS (CCyTEM)**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012 de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

ATENTAMENTE

VALENZUELA GAYTÁN Y ASOC. S.C.
C.P.C. Luis Alberto Valenzuela Gaytán
Presidente del Consejo de Administración
Cedula Profesional No. 1182076
Registro en el Padrón de Auditores Externos No. SCMOR0026

