

SUJETO DE REVISIÓN: Despacho Externo **AÑO:** 2013
RECIBIMOS DEL C. CPC Jorge Alberto Resa Monroy. Registro ASP: 102/13
CARGO: Auditor Externo del despacho Resa y Asociados, S.C.
PROCEDENCIA: 90/49 Benemérita Universidad Autónoma de Puebla

DESCRIPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN:

TIPO DE DOCUMENTO	AÑO	MES	NÚM. DE DISCOS	NÚM. DE LEGAJOS
6 Informe de Auditor Externo Tercer Informe	2013	Septiembre	Entregó 2	2

Documentación Contenida en el Informe:

Carta	Inf.Aud.	Inv.Eval.	Seg.Recom.	Rep.Obra				
SI	SI	SI	SI	SI				
Eoar	Edo.Pos.Fin.	Edo.Ing.Egr.	Bal.Comp.	Edo.Var.	Comp.Pres.	Inf.Avan.Gest.Fin.		
NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO		
Ob.Fondos	Ob.Rev.	Ob.Disp.Leg.	Evidencias	Inf.Sis.Cont.	Inf.Obl.Fisc.	Nom.y Firma		
SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI		

Observaciones :

*** Los estados financieros se encuentran armonizados***

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 30 DE OCTUBRE DE 2013

Módulo: 12 Poder Ejecutivo

Recibido en: Oficinas A.S.P.

Original.- Sujeto de Revisión
 Copia 1.- Control de Gestión
 Copia 2.-

"Cuentas Claras para Puebla"



Heroica Puebla de Zaragoza a 29 de Octubre de 2013.

Dr. David Villanueva Lomeli
Auditor Superior
Auditoría Superior del Estado de Puebla
Estado de Puebla
5 Sur N° 1105
Centro Histórico
07200 Puebla, Puebla

Estimado Señor Doctor Villanueva:

De conformidad con los lineamientos para la autorización, designación, contratación, control y evaluación de los profesionales y auditores externos que contraten los Sujetos de Revisión Obligados para revisar y dictaminar sus Cuentas Públicas 2013, nos permitimos hacer entrega de la información que se señala en los apartados X, informes, reportes y documentos de revisión, y fechas de entrega de informes, respectivamente, derivados del proceso de auditoría externa por el periodo del 1 de julio al 30 de septiembre de 2013 de la **Benemérita Universidad Autónoma de Puebla (BUAP)** y sociedades subsidiarias. Dicha información se detalla a continuación:

1. Carta de presentación.
2. Informe de auditoría.
 - 2.1 Informe de Auditoría.
 - 2.2. Observaciones de la evaluación del control interno.
 - 2.3. Informe de seguimiento a las recomendaciones de control interno.
3. Estados financieros:
 - 3.1. Estado de situación financiera
 - 3.2. Estado de Actividades
 - 3.3. Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
 - 3.4. Estado de flujos de efectivo
 - 3.5. Estado analítico del activo
 - 3.6. Estado analítico de la deuda y otros pasivos
 - 3.7. Informe sobre pasivos contingentes
 - 3.8. Notas a los estados financieros
 - 3.9. Estados e informes sobre el ejercicio de los ingresos (Estado analítico de ingresos presupuestales)
 - 3.10. Estados e informes sobre el ejercicio del presupuesto de egresos (Estado del ejercicio del presupuesto de egresos por capítulos del gasto)





- 3.11. Estados e información económica (Cuenta económica)
- 3.12. Notas sobre la base legal, finalidad y tipos y modalidades del estado e información económica

4. Reportes

- 4.1 De las obras y acciones asignadas o autorizadas con cargo a los fondos destinados a los programas de inversión (Anexo 5.1).
- 4.2 De las obras revisadas físicamente (Anexo 5.2).
- 4.3 Del cumplimiento o incumplimiento legal en la ejecución de las obras (Anexo 5.3).
- 4.4 Informe del Desempeño.

5. Evidencia en copias certificadas. No existieron observaciones de control interno que reportar, por lo que no se incluye evidencia en copias fotostáticas.

6. Asientos de ajuste propuestos. No existieron en este periodo ajustes, por lo que no se incluye esta información.

7. Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones fiscales.

Anexo 8.1 Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones fiscales

Anexo 8.2 Informe de bases gravables.

Sin otro particular, nos reiteramos a sus apreciables órdenes, reciba un cordial saludo.

Resa y Asociados, S.C.

C.P.C. Jorge Alberto Resa Monroy
Director de práctica profesional
Registro número ASP -102/13,
en la Auditoría Superior del Estado de Puebla

