



**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y
TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
(SITRAMYTEM)**

**INFORME DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO
PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**





SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
(SITRAMYTEM)

Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático
Al 31 de diciembre de 2016

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes

Estado Analítico de Ingresos

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:

Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)

Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)

Clasificación Administrativa

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)



Ciudad de México, a 27 de marzo de 2017.

**C.P. FRANCISCO JAVIER MATA VÁSQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "B"
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE MÉXICO
PRESENTE**

De conformidad con los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa Ejercicio 2016", emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México, para llevar a cabo los trabajos de auditoría a los estados financieros y presupuestales al 31 de diciembre de 2016, me permito proporcionarle del **SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO (SITRAMYTEM)**, lo siguiente:

Informe	No. de Ejemplares
INFORME DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	01 y 02

Quedó a su disposición para cualquier aclaración que pudiera derivarse del presente.

ATENTAMENTE

CONTADURÍA SOTO PRIETO Y CÍA, S.C.


**C.P.C. GILBERTO RAMÓN ACATITLÁN
SOCIO RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA**

c.c.p. Mtro. José Gerardo León García.- Contralor Interno de la Secretaría de Infraestructura con funciones de control y evaluación en SITRAMYTEM
Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada.- Director General del SISTRAMYTEM
C.P. Javier Enrique Neira Aguilar.- Director de Control Contable de Organismos Auxiliares. (Ejemplar 05)





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Contraloría del
Gobierno del Estado de México**

**Al H. Consejo Directivo del Sistema de Transporte
Masivo y Teleférico del Estado de México**

Hemos examinado las aseveraciones de la administración referente a que los Estados Presupuestales (Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto), Clasificación Administrativa, Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMYTEM), al 31 de diciembre de 2016, están presentadas de acuerdo las disposiciones previstas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2016; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, vigente; el Plan de austeridad al gasto público del poder ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México. La aseveración es responsabilidad de la administración del SITRAMYTEM. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la aseveración con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto 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 aseveración de la administración. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, las aseveraciones del SITRAMYTEM, mencionadas en el primer párrafo, están presentadas razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016, basado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2016; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, vigente; Plan de austeridad al gasto público del poder ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 27 de marzo de 2017.

CONTADURÍA SOTO PRIETO Y CÍA., S.C.



C.P.C. Gilberto Ramón Acatitlán
Socio de Auditoría Gubernamental


SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	32.2	32.2
Corriente			.0		32.2	32.2
Capital			.0			.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente		.0	.0	.0	.0	.0
Capital			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		249,371.9	249,371.9		4,174.5	4,174.5
Participaciones y Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,094,172.7		1,094,172.7	159,999.6	787,876.2	-306,296.5
Ingresos Derivados de Financiamientos		18,761.2	18,761.2		171,461.8	171,461.8
Total	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	159,999.6	963,544.7	
				Ingresos excedentes¹		-130,628.0


Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Impuestos			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente			.0		.0	.0
Capital			.0		.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente			.0		.0	.0
Capital			.0			.0
Participaciones y Aportaciones			.0		.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			.0			.0
Ingresos de Organismos y Empresas	1,094,172.7	249,371.9	1,343,544.6	159,999.6	792,082.9	-302,089.8
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			.0		4,206.7	4,206.7
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,094,172.7	249,371.9	1,343,544.6	159,999.6	787,876.2	-306,296.5
Ingresos Derivados de Financiamiento	.0	18,761.2	18,761.2	.0	171,461.8	171,461.8
Ingresos Derivados de Financiamientos		18,761.2	18,761.2		171,461.8	171,461.8
Total	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	159,999.6	963,544.7	
				Ingresos excedentes¹		-130,628.0



Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
Dirección General del SITRAMYTEM


Mtro. Francisco Javier Santín López
Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo Administrativo del
SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
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 2016
(Miles de Pesos)


Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	19,057.7	10,170.9	29,228.6	-	27,362.3	29,228.6
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,041.7	2,287.2	7,754.5	-	7,748.1	7,754.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	7,621.1	7,621.1	-	6,607.3	7,621.1
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,118.1	2,429.3	7,547.4	-	7,301.0	7,547.4
Seguridad Social	2,033.9	1,918.5	3,952.4	-	3,378.9	3,952.4
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,351.1	669.7	2,020.8	-	2,020.0	2,020.8
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	512.9	180.5	332.4	-	307.0	332.4
Materiales y Suministros	1,397.2	399.9	1,797.1	-	1,617.7	1,797.1
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	905.3	330.0	1,235.3	-	1,129.2	1,235.3
Alimentos y Utensilios	-	-	-	-	-	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	186.3	138.1	48.2	-	5.1	48.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11.1	-	11.1	-	5.7	11.1
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	245.3	6.5	251.8	-	251.9	251.8
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	25.7	79.1	104.8	-	104.8	104.8
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	23.5	122.4	145.9	-	121.0	145.9
Servicios Generales	26,103.3	24,818.9	50,922.2	4,973.4	23,689.3	45,948.8
Servicios Básicos	1,136.6	55.3	1,191.9	18.2	179.5	1,173.7
Servicios de Arrendamiento	3,201.2	703.3	3,904.5	-	2,951.4	3,904.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,882.5	93.4	14,975.9	681.2	6,916.3	14,294.7
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,484.5	234.1	2,250.4	-	1,234.4	2,250.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,401.2	22,065.6	25,466.8	4,149.1	9,420.5	21,317.7
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	43.9	310.9	354.8	-	354.1	354.8
Servicios de Traslado y Váticos	235.0	92.7	142.3	3.0	129.8	139.3
Servicios Oficiales	257.2	1,349.3	1,606.5	-	1,604.5	1,606.5
Otros Servicios Generales	461.2	567.9	1,029.1	121.9	899.8	907.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	307,500.5	213,382.2	520,882.7	-	520,157.4	520,882.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	307,500.5	213,382.2	520,882.7	-	520,157.4	520,882.7
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	600.0	600.0	-	527.3	600.0
Mobiliario y Equipo de Administración	-	600.0	600.0	-	527.3	600.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública	740,114.0	-	740,114.0	114,243.3	229,951.7	625,870.7
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	740,114.0	-	740,114.0	114,243.3	229,951.7	625,870.7
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	-	18,761.2	18,761.2	-	14,173.8	18,761.2
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 (Adefas)	-	18,761.2	18,761.2	-	14,173.8	18,761.2
Total del Gasto	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1

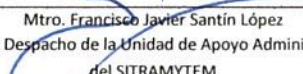

 Lic. Jorge Israel Barrero Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo Administrativo del
 SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	354,058.7	248,771.9	602,830.6	4,973.4	572,826.7	597,857.2
Gasto de Capital	740,114.0	600.0	740,714.0	114,243.3	230,479.0	626,470.7
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		18,761.2	18,761.2		14,173.8	18,761.2
Total del Gasto	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1


 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo Administrativo
 del SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO


Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

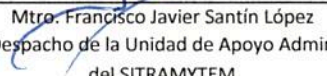
Clasificación Administrativa

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Publicos con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1


 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo Administrativo
 del SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO

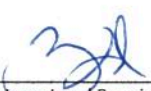
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

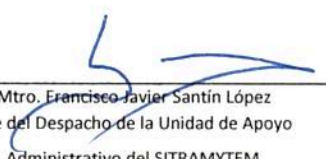
Clasificación Administrativa

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
229G100000	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1
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	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1


 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo
 Administrativo del SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO


Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos


Clasificación Administrativa

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder ejecutivo	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1
Poder Legislativo			-			-
Poder Judicial			-			-
Organos Autonomos			-			-
Total del Gasto	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1


 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo
 Administrativo del SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFERICO DEL ESTADO DE MEXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	1,094,172.7	249,371.9	1,343,544.6	119,216.7	803,305.7	1,224,327.9
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte	1,094,172.7	249,371.9	1,343,544.6	119,216.7	803,305.7	1,224,327.9
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda		18,761.2	18,761.2		14,173.8	18,761.2
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero		18,761.2	18,761.2		14,173.8	18,761.2
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	1,094,172.7	268,133.1	1,362,305.8	119,216.7	817,479.5	1,243,089.1

Lic Jorge Israel Barreiro Estrada
Dirección General del SITRAMYTEM

Mtro. Francisco Javier Santín López
Jefe del Despacho de la Unidad de Apoyo Administrativo del
SITRAMYTEM

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
Endeudamiento Neto
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
(Miles de Pesos)


Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	-	-	-

N/A

Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-

TOTAL	-	-	-
--------------	---	---	---


 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM


 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de

SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	-	-

N/A

Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-

TOTAL	-	-
--------------	---	---



 Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
 Dirección General del SITRAMYTEM



 Mtro. Francisco Javier Santín López
 Jefe del Despacho de la Unidad de



“2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917”

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

Contaduría Soto Prieto y Cía., S.C.
Av. Medellín No. 235 Col. Roma
C.P. 06760 Delegación Cuauhtémoc
Ciudad de México.

Esta Carta de Declaraciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Presupuestales y Programáticos del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas para Atestiguar.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Presupuestales y Programáticos:

La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los estados presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento, Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de austeridad al gasto público del poder ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

1. Es responsabilidad de la administración establecer y mantener un control interno efectivo relacionado con la preparación de los estados presupuestales y programáticos al 31 de diciembre de 2016.
2. Nos fue notificado el presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados en tiempo y forma como lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios.
3. El referido presupuesto se encuentra registrado en los sistemas establecidos para su control y dichos sistemas de registro presupuestario permiten reunir información para la identificación y clasificación de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.
4. Se tiene conocimiento de las políticas y procedimientos vigentes para el manejo, control y registro presupuestal.

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO



“2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917”

5. Existe un control que identifica y registra todas las operaciones relacionadas con recursos recibidos y los egresos respectivos que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público y el presupuesto se ejerce conforme al calendario autorizado por la Secretaría de Finanzas verificando que al cierre mensual no se registren sobregiros presupuestales.
6. Existe un procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público y permite establecer el control del mismo, así como de las transferencias internas y externas de conformidad con el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).
7. Existen procedimientos al interior del ente auditado que aseguran que:
 - El catálogo de cuentas contable, es congruente con el clasificador por objeto del gasto vigente.
 - Las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original, modificado y autorizado.
 - La información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - Existe un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de información y documentación.
 - Cuando existen contratos o convenios en los que se comprometan recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos del artículo 297 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas.
 - Se concilia periódicamente la información contable y la presupuestaria.
8. Se cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original conforme lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).
9. Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener (al cierre del ejercicio), y los gastos presupuestarios ejercidos no pagados y los comprometidos (devengados) correspondientes al período fiscal, fueron cuantificados, ejercidos y registrados con apego a la normatividad aplicable y a las políticas de cierre del ejercicio que emita la Contaduría General Gubernamental.
10. Los recursos presupuestarios por obtener (transferencias para gasto corriente), corresponden al Presupuesto de Egresos del ejercicio auditado.
11. Los gastos presupuestarios comprometidos (devengados) y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente que acredite el compromiso adquirido (fallo, contrato, convenio o factura).

**SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**



“2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917”

12. Existe congruencia entre el presupuesto autorizado modificado del ejercicio contra el presupuesto ejercido, el ejercido por pagar y el comprometido (devengado).
13. Los recursos que no fueron ejercidos en los plazos legales correspondientes, fueron reintegrados a la Hacienda Pública Estatal, conforme al artículo 18 fracción XX del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
14. Todas las ampliaciones presupuestarias fueron informadas y autorizadas por los Órganos de Gobierno o equivalentes.
15. Los recursos federales (en su caso), se encuentran registrados, conforme al artículo 7 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México y se ejercieron en tiempo y forma con el fin de identificar aquellos casos en los que no se realizaron las gestiones necesarias para que el presupuesto federal haya sido comprometido (devengado) con oportunidad y al mismo esta soportado con los documentos que acreditan su compromiso en términos de los artículos 2 fracción XXXVI y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 37 y 46 de Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 39 y 47 de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; cuando no se ejerció la totalidad de los recursos federales al final del ejercicio y los convenios con las instancias federales o las reglas de operación se dispuso la devolución de los remanentes en el siguiente ejercicio fiscal, conforme lo establece el artículo 10 del referido Manual.
16. Los recursos y gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes.
17. Se cumplieron de manera general las metas y se analizó la procedencia de las justificaciones de los subejercicios presupuestales a fin de acreditar el cumplimiento de los objetivos y las metas autorizadas en el programa anual y la congruencia programático presupuestal.
18. Hemos revelados las deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos presupuestales consistentes con las declaraciones de este organismo.
19. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante los registros efectuados en los estados presupuestales.

ATENTAMENTE



LIC. JORGE ISRAEL BARREIRO ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL
SITRAMYTEM



M. EN F. FRANCISCO JAVIER SANTÍN LÓPEZ
JEFE DE LA UNIDAD DE
APOYO ADMINISTRATIVO SITRAMYTEM

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO