

**RECIBIDO**  
03 JUL. 2024  
15:49

**ACUSE**

**RECIBIDO**  
02 JUL 2024  
13:08  
OFICIALÍA DE PARTES

02 de julio del 2024  
UTSLP 294/2024

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
**Lic. Germán Enrique López Olvera**  
Director General de Control y Auditoría y  
Enlace con la Auditoría Superior de la Federación  
Presente. -

En atención a su oficio circular No. **CGE/DGCA-0250/2024**, recibido en esta Universidad el 25 de Abril del presente, con número de oficio de respuesta **UTSLP 200/2024** de **Designación de Enlace**. Aunado la solicitud de información recibida vía correo electrónico del 14 de junio del presente; para los trabajos de auditoría AEGF/1820/2024 número 1777 con título "Participaciones Federales a Entidades Federativas".

Por medio del presente, envío la información solicitada en el **Orden de Auditoría Anexo 1** Referente a la Solicitud de Información Relacionada con el Ejercicio de las Participaciones Federales a Entidades Federativas y Recursos Análogos recibidos y aplicados por la entidad federativa correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

**INFORMO:**

**1.- NORMATIVA DE LA UNIVERSIDAD:**

R= Se adjunta en formato pdf. la información correspondiente al inciso a) Normativa estatal aplicable para la recepción, administración, manejo, ejercicio y aplicación de los recursos de las Participaciones Federales, reglamentos interiores, manuales de organización y de procedimientos, de esta Universidad como ejecutor del gasto, así como las disposiciones locales (leyes, reglamentos, manuales, POBALINES, acuerdos, etc.) para la adjudicación de las obras públicas y adquisiciones de bienes y servicios aplicables al ejercicio fiscal 2023.

**2.- GESTIÓN:**

R= NO APLICA PARA ESTA UNIVERSIDAD.

**3.- CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS:**

**A) A CARGO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS U HOMÓLGA EN EL ESTADO:**

R= NO APLICA PARA ESTA UNIVERSIDAD.

**B) A CARGO DE LA UNIVERSIDAD, ENTE EJECUTOR DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 Y ANÁLOGOS, DEBIDO A QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS REGISTRÓ LAS TRANSFERENCIAS REALIZADAS A FAVOR DE ÉSTOS, COMO CAPÍTULO 4000 CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO:**

R= SE ANEXA:



- a) La relación de cuentas bancarias receptoras, administradoras y pagadoras de los recursos de las PFEF del ejercicio 2023, al 31 de diciembre de 2023.
- b) El **Anexo 7 Ingresos (Ejecutor)** con los movimientos bancarios debidamente requisitado.
- c) Los Contratos de apertura con sus anexos y estados de cuenta bancarios completos de cada instancia ejecutora donde se recibieron y administraron los recursos de las PFEF 2023 y análogos por parte del estado, en formato PDF y Excel.
- d) Los Recibos oficiales de recepción de los recursos de las PFEF y/o contrarrecibos emitidos por la Secretaría de Finanzas a favor de esta Universidad en formato pdf.

#### 4.- INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL

**A) DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS O SU HOMÓLOGA EN EL ESTADO.  
R= NO APLICA PARA ESTA UNIVERSIDAD.**

**B) DE LA UNIVERSIDAD ENTE EJECUTOR DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 Y ANÁLOGOS, DEBIDO A QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS REGISTRÓ LAS TRANSFERENCIAS REALIZADAS A FAVOR DE ÉSTOS, COMO CAPÍTULO 4000, CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.**

- a) Guía Contabilizadora, Clasificador por fuente de financiamiento, por unidad administrativa y por objeto del gasto, así como el Catálogo de cuentas que se utilizó en el registro de las operaciones de las PFEF 2023 y análogos.
- b) Avance presupuestal a nivel partida y estructura programática y presupuestal de las PFEF 2023 y análogos, que incluya la fuente de financiamiento.
- c) Auxiliares de los registros contables y presupuestales que reflejen los ingresos de los recursos, así como los egresos, al 31 de diciembre de 2023.
- d) Pólizas de egresos y de diario, así como su documentación soporte, que acrediten el gasto realizado con los recursos de las Participaciones Federales 2023 y análogos.  
**Nota: Los reportes contables y presupuestales se reportan con corte al 31 de diciembre de 2023 en PDF con las firmas de los servidores públicos responsables de su elaboración y autorización y en medio magnético, PDF y en formato de Excel.**

#### 5.- DESTINO DE LOS RECURSOS

**A CARGO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS U HOMÓLOGA EN EL ESTADO:  
R= NO APLICA PARA ESTA UNIVERSIDAD.**

**A CARGO DE LA UNIVERSIDAD:**

- a) El **Anexo 8 Egresos (Ejecutor)**, que coincide con los totales de las partidas del gasto afectadas en los registros presupuestales solicitados en el inciso c, apartado B, numeral 4 de este documento, así como impresión de pantalla de la carga del anexo en plataforma SICAF.

#### 6.- SERVICIOS PERSONALES

Los archivos relacionados con el LayOut de Nómina (.csv y .xlsx) fueron emitidos por la Contraloría General del Estado, una vez descargados mediante el Sistema de





Control, Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado **SICAF**, conforme a la estructura y formato solicitados.

El resto de la documentación solicitada en este apartado se entrega organizada en **carpetas** dentro del dispositivo de almacenamiento discos ópticos nombrado **AUDITORÍA 1777 "Participaciones Federales a Entidades Federativas"** Liga OneDrive. Los archivos son remitidos en formatos ".xlsx" (libros de Excel), ".csv" (separados por comas), ".pdf" (Formato Portátil de Documento), ".txt" (archivo de texto), ".pag" (archivos de datos) y ".XML" (lenguaje de marcado extensible), conforme a lo requerido en los siguientes puntos:

1. Totalidad de nóminas ordinarias, extraordinarias, compensaciones y complementarias del ejercicio fiscalizado, financiadas con los recursos de las Participaciones Federales. Nombrada **NOM\_ORD.csv**.
2. No se reportan nóminas de honorarios asimilables a salarios del ejercicio fiscalizado con motivo de que no aplica a la Universidad, no se generan nóminas de honorarios.
3. Resúmenes Contables de las nóminas (ordinarias, complementarias, extraordinarias, compensaciones, etc.) del ejercicio fiscalizado por fuente de financiamiento, desglose de pólizas de egresos y presupuestales de las Participaciones Federales. La información es consistente con las demás tablas. Nombrada **RES\_CONTA.csv**. **Aparte del archivo electrónico en csv, se remite en formato pdf (rubricado en todas sus hojas y con firma en la última por el personal facultado para emitirlo).**
4. Resumen de las nóminas (ordinarias, complementarias, extraordinarias, compensaciones, etc.) del ejercicio fiscalizado por fuente de financiamiento de las Participaciones Federales, indicando los periodos pagados. (**RES\_NOM.csv**). **Aparte del archivo electrónico en csv, se remite en formato pdf (rubricado en todas sus hojas y firmado en la última por el personal facultado para emitirlo).**
5. Integración de ingresos, transferencias entre cuentas, pago de nómina (dispersión, cheques o efectivo), transferencias canceladas y reintegros por concepto de Servicios Personales. Nombrado **EDOS\_CTA\_EL.xlsx**. El archivo contiene la información con los nombres exactos del soporte documental en formatos pdf, txt, pag, xlsx, etc., mediante el cual se comprueban los movimientos contables y financieros.

La documentación soporte se remite organizada en carpetas electrónicas conforme lo siguiente:

- i. Totalidad de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC), (no aplica a la Universidad) donde se identifique el gasto ejercido del presupuesto. **Remito oficio en formato pdf.**
- ii. Totalidad de pólizas de Ingreso, donde se identifiquen los conceptos relacionados con Servicios Personales. **Remito en formato pdf dentro de una carpeta con nombre ING\_CONC.**
- iii. Contratos de apertura de todas las cuentas bancarias concentradoras y/o pagadoras de las nóminas, con todas sus hojas, en donde se muestran los nombres y las firmas de los servidores públicos facultados para firmar cheques y, en su caso, los documentos que se hayan tramitado ante el banco para cambios de firmas, así como el contrato de servicios de banca



- electrónica de cada una de las cuentas. Remito en formato pdf dentro de una carpeta con nombre **CONTR\_CTA\_CON\_PAG**.
- iv. Totalidad de estados de cuenta bancarios de 2023 y 2024 de las cuentas concentradoras y pagadoras de Servicios Personales, Remito en formato pdf dentro de una carpeta con nombre **EDO\_CTA\_CON\_PAG**.
  - v. Totalidad de pólizas contables de egresos, cheques o diario, donde se identifican los conceptos relacionados con Servicios Personales, en formato pdf y almacenados en un directorio remitido llamado **POL\_CON**.
  - vi. Comprobantes de transferencias de cuentas bancarias concentradoras a pagadoras (SPEI). Remito oficio en formato pdf.
  - vii. Totalidad de las dispersiones electrónicas del personal pagado por transferencia electrónica, proporcionadas por el banco o institución financiera con la confirmación de los pagos y/o rechazos. Remito en formato pdf, txt, pag, etc. dentro de una carpeta con nombre **DISPERSIONES**.
  - viii. Totalidad de los cheques cobrados por el personal, así como la relación que incluya el número de cheque, cuenta bancaria, banco o institución financiera y fecha de cobro. Remito oficio en formatos pdf, dentro de una carpeta con nombre **CHEQUES**.
  - ix. Totalidad de listas de raya o recibos firmados por los trabajadores del personal pagado en efectivo. Remito en formato pdf dentro de una carpeta con nombre **EFFECTIVO**.
  - x. Soporte documental de reintegros, cancelaciones y/o cheques en tránsito, donde se identifiquen los conceptos relacionados con Servicios Personales, Remito oficio en formato pdf dentro de carpetas con nombres **REINT**, **CANCEL** y **TRANSITO**, respectivamente.
6. Listado de cheques cancelados con cargo a las Participaciones Federales del ejercicio solicitado nombrado **TRANSF\_CAN.csv**.
  7. Relación de reintegros por movimientos bancarios cancelados (transferencias electrónicas o cheques). Adjunto oficio en formato pdf en carpeta nombrada **REINTEGROS.csv**.
  8. Catálogo de conceptos de percepciones y deducciones, así como la relación de conceptos de percepciones y deducciones, con la descripción de los códigos que se aplican en las nóminas (ordinarias, extraordinarias, complementarias, honorarios, etcétera), junto con la partida presupuestal que afecta cada uno. Nombrado **CAT\_PERDED.csv**. Se remite en formato pdf (rubricado en todas sus hojas y firmar en la última por el personal facultado para emitirlo).
  9. Plantilla anualizada del personal pagado con los recursos de las Participaciones Federales de la CP 2023, tomando en cuenta el inicio de la relación laboral y todas las posibles actualizaciones que tuvieron los empleados durante el ejercicio fiscal. Nombrado **PLANTILLA.csv**. Se remite en formato pdf (rubricado en todas sus hojas y firmado en la última por el personal facultado para emitirlo), se adjunta en formato pdf. el Analítico y tabulador 2023, así como el catálogo de puesto y tabulador de sueldos Analítico.





10. Relación del personal que causó baja definitiva (**No incluyendo bajas temporales o con reingresos durante el ejercicio fiscal**), así como del personal que tuvo licencia sin goce de sueldo. Nombrado (**BAJAS.csv y LICENCIAS.csv**). **Además, se remite soporte documental de todas las bajas y licencias (formatos de movimiento, oficios, reingresos, etc.), en formato pdf dentro de carpetas con nombres BAJAS y LICENCIAS, respectivamente.**
11. Tabuladores de sueldos, compensaciones y otras percepciones autorizadas, vigentes al inicio de la cuenta pública 2023, así como sus modificaciones durante el ejercicio que incluyen los incrementos salariales nombrado **TAB\_SUELD.csv**. **Aparte del archivo electrónico en csv, se remite el tabulador autorizado, así como la evidencia de su autorización (Oficios, publicación en medio oficial, etc.) en formato pdf.**
12. Relación de los días laborados durante el ejercicio fiscal 2023 (y en su caso de 2024) por trabajador que se utilizó de base para el cálculo del aguinaldo pagado durante el ejercicio fiscal 2023. Nombrado **DIAS\_LAB.csv**. **Aparte del archivo electrónico en csv, se remite certificado en formato pdf (rubricado en todas sus hojas y firmado en la última por el personal facultado para emitirlo).**
13. Relación de contratos del personal contratado por honorarios asimilables a salarios celebrados durante el ejercicio 2023 (no aplica a la Universidad ya que no tuvo personal que prestó sus servicios bajo esta modalidad). Nombrado **REL\_HON.csv**. **Aparte del archivo electrónico en csv, se remite en formato pdf. (rubricado en todas sus hojas y firmado en la última por el personal facultado para emitirlo). Además, se pone a disposición del equipo auditor los contratos correspondientes.**
14. Matriz analítica de las percepciones y deducciones de las nóminas pagadas, Nombrado **MATRIZ.xlsx**, en la cual también se incluyen las claves y descripción de las percepciones y deducciones homologadas conforme al catálogo de claves y descripciones del SAT, asimismo se incluye la totalidad de documentos legales que sustenten las percepciones y deducciones en formato pdf en un directorio llamado **MATRIZ**. **Aparte del archivo electrónico en excel, se remite la totalidad del soporte documental que sustenten las percepciones y deducciones, así como la evidencia de su autorización (Oficios, publicación en medio oficial, etc.) en formato pdf dentro de una carpeta con nombre MATRIZ.**
15. Tabuladores de sueldos, compensaciones y otras percepciones autorizadas, vigentes al inicio de la cuenta pública 2023, así como sus modificaciones durante el ejercicio que incluya los incrementos salariales para el personal contratado por honorarios. **Se remite el tabulador autorizado, así como la evidencia de su autorización (Oficios, publicación en medio oficial, etc.) en formato pdf y excel.**
16. Totalidad de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) de las nóminas ordinarias, extraordinarias, de compensaciones, complementarias y de honorarios asimilables a salarios del ejercicio fiscal 2023, y de enero a marzo de 2024 en formato XML y pdf dentro de carpetas con nombres XML y PDF, respectivamente. **Esta información se remite en dispositivo de almacenamiento cd nombrado Auditoría 1777 "Participaciones Federales a Entidades Federativas" Liga OneDrive. En carpeta nombrada 16. TOTALIDAD DE CFDI y archivos en subcarpetas nombradas 2023, 2024 en formato (.rar, .zip, etc.).**







17. Cierre del ejercicio presupuestal de la Cuenta Pública 2023 por capítulo, concepto y partida de gasto. En formatos pdf y xlsx.
18. Totalidad de pólizas presupuestales del ejercicio y pago del capítulo 1000 "Servicios Personales". **Se remite en formato pdf dentro de una carpeta con nombre POL\_PRESUP.**
19. **Remito en formato oficio dentro de una carpeta con nombre DIFERENCIA**
20. Analítico de plazas autorizado del ejercicio solicitado del personal pagado con los recursos de las Participaciones Federales, en formato xlsx con la documentación autorizada en pdf que lo soporta.
21. Normatividad local aplicable a la operación de los sistemas de nómina, al registro y pago de la misma en formato pdf.
22. Totalidad de la normatividad laboral aplicable durante el ejercicio en formato pdf.
23. Catálogos de las claves que se utilizan en las diferentes tablas solicitadas (tipo de movimientos, unidades distribuidoras o pagadoras de cheques, catálogo de puestos, unidad, subunidad, percepciones y retenciones, nivel de sueldo, etc.), con la documentación autorizada que lo soporta en formatos pdf y xlsx.

**NOTAS:**

- a) El **Anexo 11** el cual fue descargado de la plataforma SICAF y notificado por la Contraloría General del Estado, llenado en forma correcta y enviado mediante la misma plataforma.
- b) La información solicitada en cada uno de los 23 puntos anteriores es consistente con las nóminas cubiertas con recursos de las Participaciones Federales.
- c) La información correspondiente a los archivos del LayOut de nómina es consistente con los requerimientos del archivo **Instructivo Nomina-LayOut.docx**, por lo que todas las tablas fueron debidamente llenadas conforme a lo establecido y enviado mediante la plataforma SICAF.
- d) La información solicitada en dispositivos de almacenamiento corresponde al 100% del Capítulo **1000**, pagado con recursos de las Participaciones Federales.

**7.- OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS (Lay Out Anexo 9)**

**R= NO APLICA PARA ESTA UNIVERSIDAD.**

**8.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS (Lay Out Anexo 10, Anexo 10.3 y Anexo 10.4)**

Procedente a que la Universidad destino recursos de las Participaciones Federales de 2023 en el rubro de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, remito la siguiente información:

- 1) Relación de las adquisiciones, arrendamientos y/o servicios pagadas con los recursos de las Participaciones Federales 2023 y análogos, de acuerdo con el **Anexos 10, 10.3 y 10.4 y su instructivo correspondiente.**
- 2) Publicación oficial que contenga los montos máximos de adjudicación para la contratación de adquisición de bienes y servicios, para el ejercicio fiscal de los años 2023 y en su caso 2022, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para las adquisiciones del ejercicio fiscal 2023, tanto el correspondiente al gasto estatal centralizado, como el que corresponde a esta Universidad a la que se le





- transfirieron recursos vía el capítulo 4000, con las adecuaciones y modificaciones realizadas en el ejercicio fiscal.
- 3) Padrón de Proveedores autorizado en la entidad vigente en 2023, en formato Excel.
  - 4) Publicación oficial del Programa anual de adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de las adecuaciones y modificaciones realizadas durante el año.
  - 5) Acta de instalación del comité o subcomité de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios.
  - 6) La información se encuentra a disposición del grupo auditor al inicio de los trabajos de auditoría, la totalidad de los expedientes unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, de forma física y en formato digital (PDF), que contiene la documentación legal que sustenta los procedimientos de adjudicación, contratación, cumplimiento, entrega y pago de los bienes o servicios recibidos.

#### Notas Generales:

- 1.- Los anexos referidos se integran en formato electrónico en el CD que se adjunta al presente nombrado AUDITORÍA 1777 "Participaciones Federales a Entidades Federativas" Liga OneDrive. Asimismo, se encontrarán en la plataforma SiCAF (Sistema de Control, Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado) de la ASF de donde se podrán descargar.
- 2.- Toda la documentación requerida, se remite en copia en formato electrónico CD nombrado AUDITORÍA 1777 "Participaciones Federales a Entidades Federativas" Liga OneDrive; asimismo, integra los cuadros solicitados en formatos de Excel, debidamente validados.
- 3.- El presente documento, mismo que hace referencia al requerimiento de información sobre la Orden de Auditoría 1777, a fin de garantizar que la revisión advierta sobre el correcto ejercicio de los recursos correspondientes a las Participaciones Federales a Entidades Federativas, dispone la documentación y expedientes originales en sitio Av. Dr. Arturo Nava Jaimes No. 100, Loc. Rancho Nuevo, del municipio de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P. domicilio de esta Universidad Tecnológica de San Luis Potosí, dispone todo lo solicitado en este anexo para su cotejo en la fecha en que se determine la visita física por parte de los equipos auditores.

#### **Remitido de la información por medio electrónico (SiCAF):**

*Los formatos anexos identificados con los números 5, 6, 8, 9, 10, 10.3 y 10.4 y 11, la información fue cargada para validación del correcto llenado de los formatos en la siguiente liga:*

<https://sicaf.asf.gob.mx/login>





**EDUCACIÓN**  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO



**POTOSÍ**  
PARA LOS POTOSINOS  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

**SEGE**

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DE SAN LUIS POTOSÍ



*Nota: Los comprobantes CFDI de las nóminas de la Universidad tecnológica correspondiente al ejercicio 2023, donde consta el importe del ISR a cargo de los trabajadores de la Universidad, calculado, retenido y enterado al SAT, así como las impresiones de los comprobantes de entero del impuesto mencionado, son documentos electrónicos y públicos, que cuentan con sello digital, que autentifica el documento y código de respuesta rápida (código QR), manifestando bajo protesta de decir verdad, que el documento "digital electrónico", se imprimió de manera íntegra e inalterada, para el efecto de que surtan efectos legales a la documentación solicitada.*

*La demás documentación que se entrega en medio electrónico CD AUDITORÍA 1777 "Participaciones Federales a Entidades Federativas" Liga OneDrive, bajo protesta de decir verdad, es copia fiel de los originales que se encuentran en los archivos o sistemas generados y bajo resguardo de las distintas áreas del Esta Dirección de Administración y Finanzas.*

Sin otro particular y a la espera de otorgar cumplimiento a los requerimientos de información y documentación; aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**Atentamente**

**Dr. Daniel Rodríguez Cruz**  
**Encargado de Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas.**

c.c.p. Mtro. Emilio Barriga Delgado. - Auditor Especializado del Gasto Federalizado en la ASF,  
Lic. Sergio Arturo Aguilera Muñiz. - Contralor General del Estado de San Luis Potosí.  
Dr. Daniel Rodríguez Cruz. - Encargado de Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas UTSLP,  
DRC/DRC

**"2024, Año del Bicentenario del Congreso Constituyente del Estado de San Luis Potosí"**

