



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



UT Universidad Tecnológica
de San Luis Potosí
RECIBIDO
23 OCT. 2024
11:47
DIRECCION DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

CONTRALORÍA
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA
OFICIO No. CGE/DGCA-0917/2024

ASUNTO: Cita a reunión de Resultados Finales y
Observaciones Preliminares 1777

San Luis Potosí, S.L.P., a 25 de octubre de 2024

RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
PRESENTE.

La Auditoría Superior de la Federación con Oficio Núm. DGAGF"D"/2923/2024, fechado el 17 de octubre del presente año, girado por el Director General de Auditoría del Gasto Federalizado "D", Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel, convoca a reunión para la presentación de los resultados finales y observaciones preliminares que corresponden a esta entidad federativa, referente a la auditoría núm. 1777, con título "Participaciones Federales a Entidades Federativas", con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2023.

Dicha reunión se llevará a cabo el día 07 de noviembre de 2024 a las 11:00 horas, la cual se llevará a cabo por medio de la plataforma de videoconferencia Microsoft Teams.

De lo anterior, agradeceré a Usted girar instrucciones para que el servidor público responsable de atender las auditorías referidas, el día y hora programada se presente, manifestando los comentarios concernientes y de considerarse conveniente, presente las justificaciones y aclaraciones pertinentes; por lo cual, se anexan copia simple del oficio y la cédula que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares, debiendo coadyuvar con las Entidades o Dependencias que involucren el manejo de la documentación e información solicitada por el Órgano Superior de la Federación, para el cumplimiento del asunto de mérito.

Sin otro particular, agradezco las atenciones de nuestra consideración.

ATENTAMENTE
EL DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA
Y ENLACE CON LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

LIC. DELMAR ENRIQUE LÓPEZ OLVERA

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

Universidad Tecnológica
de San Luis Potosí

c.c.p. LIC. SERGIO ARTURO AGUIÑAGA MUÑOZ. - Contralor General del Estado.
Minutario/Archivo

LIC. DE LO/LA...

RECIBIDO
28 OCT. 2024
11:38
RECTORIA

"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab".



AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"
OFICIO NÚM. DGAGF "D" /2923/2024

05057

ASUNTO: Se cita a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión practicada.

Ciudad de México, a 17 de octubre de 2024.

LIC. DELMAR ENRIQUE LÓPEZ OLVERA

Director General de Control y Auditoría de la Contraloría del Estado de San Luis Potosí

PRESENTE

Nos referimos a la auditoría número 1777, con título "Participaciones Federales a Entidades Federativas que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2023 se viene realizando al Estado de San Luis Potosí.

Sobre el particular, con fundamento en los artículos 17 bis 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 3 y 21 fracción XXXIV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, así como último párrafo del numeral 2.2.1, de las Reglas de Carácter General aplicables a los procesos de fiscalización superior por medios electrónicos; artículos 1, 2, 3, fracción V, 21, 22, 23 y 24 del ACUERDO por el cual se emiten Lineamientos para la implementación del Sistema de Control, Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SICAF) y de la herramienta tecnológica denominada Multifirma de Documentos de la ASF, me permito convocar a usted a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión en comento, para el día 07 de noviembre de 2024 a las 11:00 horas, a través de la plataforma TEAMS, para lo cual se proporciona la siguiente liga: https://teams.microsoft.com/join/19%3ameeting_NTVZic0Y2QIMDIwNDDOWFILThkNTc1MjFhYzNlODFhNTFh%40thread_v20?context=%7b%22id%22%3a%226f2196a3-95bc-4a4f-8116-257197e632cb%22%2c%22oid%22%3a%223e4f5db9-3b18-4d95-842d-505605aa7543%22%7d

Es importante señalar que, la persona servidora pública designada como enlace deberá estar presente en la reunión virtual a la que se convoca, y el resultado de la reunión virtual se plasmará en el "Acta de la reunión de Resultados Finales y Observaciones Preliminares", que se firmará electrónicamente.

Adicionalmente, y para efectos de la celebración de la reunión virtual y firma del acta respectiva, el personal participante, deberá contar con firma electrónica avanzada amparada por un certificado vigente, la cual conforme a lo dispuesto por el artículo 17 Ter, fracción VI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, sustituye a la firma autógrafa del firmante, garantiza la integridad del documento suscrito y produce los mismos efectos que las leyes otorgan a los documentos con firma autógrafa.

En ese sentido, se anexan al presente las cédulas que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares para que, en caso de considerarlo conveniente, se presenten las justificaciones y aclaraciones pertinentes.

Sin otro particular, reiteramos a usted nuestra más atenta y distinguida consideración.



ATENTAMENTE

MTRO. AURELIANO HERNÁNDEZ PALACIOS CARDEL
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"



1701 / 29

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre del 2024

NÚMERO: 1777

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de San Luis Potosí

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

En cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF) esta Auditoría Superior de la Federación le da a conocer la parte que le corresponde de los Resultados Finales y las Observaciones Preliminares que se derivaron de la revisión practicada, a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones que, en su caso, correspondan:

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NÚM. DEL RESULTADO: 20 **CON OBSERVACIÓN** SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto determinado de la revisión de los auxiliares contables, estados de cuenta bancarios y reportes de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, proporcionados por la entidad fiscalizada, se identificó recurso mediante los capítulos 2000 (Materiales y suministros) y 5000 (Bienes Muebles e Inmuebles) del sector central, de los cuales se remitió información contractual (número de contrato, proveedor, registro federal de contribuyentes, monto pagado con participaciones, partida, número de póliza, entre otros), por un monto total de 222,198,119.09 pesos, lo anterior en cumplimiento de los artículos 70, fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, párrafos primero, segundo y último de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 21 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto determinado de la revisión de los auxiliares contables, estados de cuenta bancarios y reportes de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, proporcionados por la entidad fiscalizada, se identificaron 67 ejecutores descentralizados y autónomos a los que se les transfirieron recursos mediante el capítulo 4000 (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas); de los cuales 8 ejecutores no remitieron información contractual (número de contrato, proveedor, registro federal de contribuyentes, monto pagado con participaciones, partida, número de póliza, entre otros) y de 8 ejecutores no coincide la información contractual justificativa presentada contra el cuadro de destino del área financiera, por un monto total de 19,635,456.24 pesos como se detalla a continuación:

Anexo 10 y 10.3
Adquisiciones, Arrendamientos y/o Servicios
(Capítulos 2000, 3000 y 5000)

No.	Ejecutor	Entregó Información contractual	Monto pagado con Participaciones (de acuerdo con la información contractual)	Monto del destino de Gasto (Determinado por el área Financiera)	Diferencia	¿Hay coincidencia con el monto determinado por el área financiera?
1	Securt Carlos Jonguitud Banios Parque Tangámanga	SI	3,462,597.97	6,872,361.20	3,409,765.23	No coincide

4DESCN10-02

Cap

NÚMERO: 1777

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre del 2024

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de San Luis Potosí

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

No.	Ejecutor	Entregó información contractual	Monto pagado con Participaciones (de acuerdo con la información contractual)	Monto del destino de Gasto (Determinado por el área Financiera)	Diferencia	¿Hay coincidencia con el monto determinado por el área financiera?
2	Cecur II Parque Tangamanga	Si	1,327,743.73	1,441,355.97	113,612.24	No coincide
3	Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos	Si	1,337,235.34	2,297,746.14	930,511.80	No coincide
4	Centro de Convenciones	No	No presentó	172,346.96	172,346.96	No presentó
5	Centro de las Artes	No	No presentó	1,062,398.13	1,062,398.13	No presentó
6	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos (CECyTE)	Si	3,281,107.50	4,846,032.04	1,564,924.54	No coincide
7	Comisión Estatal del Agua	No	No presentó	2,162,436.29	2,162,436.29	No presentó
8	Instituto Potosino de Bellas Artes	No	No presentó	794,306.77	794,306.77	No presentó
9	Instituto Registral y Catastral	Si	4,444,776.72	4,603,258.84	158,482.12	No coincide
10	Instituto Tecnológico Superior de Ríoverde	No	No presentó	3,101,753.64	3,101,753.64	No presentó
11	Junta Estatal de Caminos	Si	1,273,203.34	1,498,941.21	225,737.87	No coincide
12	Museo del Virreinato	No	No presentó	105,700.88	105,700.88	No presentó
13	Museo Nacional de la Mascara	No	No presentó	130,746.00	130,746.00	No presentó
14	Secretariado Ejecutivo del Sistema Anticorrupción	No	No presentó	3,285,896.67	3,285,896.67	No presentó
15	Universidad Politécnica de San Luis Potosí	Si	43,132,485.07	45,119,664.55	1,987,279.48	No coincide
16	Universidad Tecnológica	Si	0.00	409,460.62	409,460.62	No coincide
Total					19,835,456.24	

FUENTE: Reporte del destino del gasto e información contractual de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023

Por lo anterior y considerando que constitucionalmente las Participaciones Federales que administren o ejerzan las Entidades Federativas se fiscalizarán directamente por la Auditoría Superior de la Federación, los entes auditados deberán proporcionar en electrónico integrada en CD u otro medio magnético certificado la información contractual (número de contrato, proveedor, registro de contribuyentes, monto pagado con participaciones, partida, número de póliza, entre otros) en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, respecto al monto pagado con los citados recursos, acompañada de la documentación justificativa y comprobatoria del gasto; asimismo se les invita a que la documentación referida, sea cargada en el portal del Sistema de Control Administrativo y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SICAF) como parte de las etapas básica e intermedia, en la liga: <https://sical.asf.gob.mx>, ajustándose a lo siguiente:

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre del 2024

NÚMERO: 1777

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de San Luis Potosí

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

ETAPA	DOCUMENTOS EN FORMATO PDF	CANTIDAD
1.- Suficiencia	Suficiencia Presupuestal	1
2.- Proceso de adjudicación	Investigación de mercado	1
	Publicación de convocatoria, bases de licitación, acta de entrega recepción de propuestas, propuestas ganadoras técnicas y económicas	1
	Dictamen de Adjudicación	1
	Documento comprobatorio (Excepción a la LP, o Monte de adjudicación) (AD o IR)	1
	Dictámenes Técnicos y Económicos (LP o IR)	1
	Acta constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	1 por empresa
3.- Contrato / pedido	Acta constitutiva de empresa contratada	1
	Control o pedido	1
	Fianza de anticipo	1
	Fianza de cumplimiento	1
	Fianza de vicios ocultos	1
	Convenio modificatorio	1 por convenio
	Fianza (del convenio)	1 por convenio
4.- Entrega	Oficio de solicitud de compra	1
	Entrada al almacén del Bien	1
	Resguardo del Bien	1
	Acta de entrega-recepción	1
5.- Facturas	Evidencia de Entregables del servicio	1
	CFDI (XML)	1 por factura
6.- Pólizas y pagos	Factura (PDF)	1 por factura
	Documentos de la póliza	1
	Documentos que acredite el pago (Transferencias bancarias y Estado de cuenta bancario del mes completo, donde se identifique el pago)	1

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 70, fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, párrafos primero, segundo y último de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.