



**ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LOS
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
SECTORIZADOS DE LA S.E.G.E.**

CEDULA DE OBSERVACIONES

HOJAS NO. 2 DE 2
 NÚMERO DE AUDITORÍA: C04/2021
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
 MONTO FISCALIZABLE: \$43,049,318.85
 MONTO FISCALIZADO: \$16,568,898.18
 MONTO POR ACLARAR: \$25,267.49
 MONTO POR RECUPERAR: \$25,267.49
 RIESGO: B/R

ORGANISMO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

SECTOR: EDUCATIVO

ÁREA AUDITADA: DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA
AUDITORIA:** C04/2021 DE CUMPLIMIENTO DEL 1° DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

PAGO DE BOLETOS DE AVION IMPROCEDENTE

Derivado de la solicitud de información mediante oficio No. CGE/OIC-ODES-006/2021 de fecha 11 de enero de 2021 en su punto 28 y 29 correspondiente a Políticas y/o lineamientos para la asignación y comprobación de viáticos para el ejercicio fiscal 2020 y Tabuladores de viáticos para el ejercicio fiscal 2020, La Universidad no presento no presento la información requerida para su revisión correspondiente, aunado a lo anterior se llevó a cabo la revisión selectiva de los gastos de operación de la Universidad, en la cual se identificó que en la cuenta 5.1.3.7.0001 "pasajes aéreos", se registró contablemente el pago de boletos de avión a personal que no cumple con el nivel autorizado en la normatividad vigente, por la cantidad de \$25,267.49 (Veinticinco Mil Doscientos Sesenta y Siete. 49/100 M.N), el cual es improcedente debido a que únicamente se tiene autorizado la transportación aérea a Titulares y Directores Generales,

POLIZA ID CONTABLE	FECHA POLIZA	CUENTA FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	FACTURA	COMISIONA DO	IMPORTE
437021	05/03/20	BANCOMER INSCRIPCIONES 016635258	Viaje A Cd. De México Dr. Rafael Rostro Y Claudia (CAPACITACION PROFEXCE 2020)	FAD-5033547	Claudia Cecilia Rojas (subjefe de depto academico b)	\$ 6,048.50
437021	05/03/20	BANCOMER INSCRIPCIONES 016635258	Viaje A Cd. De México Jorge Barrera	FAD-5065255	Jorge Barrera Sustaita (jefe de depto. adm. adquisiciones)	\$2,774.00
438678	03/04/20	BANCOMER INSCRIPCIONES 016635258	Avion Cd Mx-Merida Viaje Redondo	FAD-5128812	Ivan Uriel Samano (estudiante) Juan Marín García Méndez (profesor)	\$9,735.00
453351	22/12/20	BANCOMER INSCRIPCIONES 016635258	Boletos De Transporte de Mx a S.L.P	FF379	Jorge Barrera Sustaita (jefe de depto. adm. adquisiciones)	\$6,709.99
					TOTAL	\$25,267.49

Correctiva: La Dirección de Administración y Finanzas de la Universidad, deberá de realizar el reintegro por la cantidad de \$25,267.49 (Veinticinco Mil Doscientos Sesenta y Siete. 49/100 M.N), además de presentar la póliza de ingreso y el estado de cuenta correspondiente al pago de boletos de avión a personal que no cumple el nivel autorizado, y/o en su caso un informe pormenorizado, donde se justifique de manera fundada y motivada (costo- beneficio) y documentación comprobatoria para su evaluación correspondiente.

Preventiva: El Rector de la Universidad, instruirá a la Dirección de Administración y Finanzas de la Universidad, la elaboración de los Lineamientos y Políticas para la asignación y comprobación de viáticos aplicables para todo el personal de la Universidad en apego a la normatividad aplicable en materia de austeridad, con la finalidad de dar cabal cumplimiento a lo establecido; y en lo sucesivo se deberá de realizar el análisis del costo-beneficio que conlleva realizar pagos de transportación área a personal que no cuente con el nivel autorizado así como establecer los casos de excepción aplicables para la Universidad.

Deberá remitir al Órgano Interno de Control en el plazo establecido la evidencia documental que soporten las acciones emprendidas para la atención de las recomendaciones correctivas y preventivas

Fecha de lectura: 21 de mayo de 2021

Fecha Compromiso: 4 de junio de 2021



SAN LUIS POTOSÍ
PROSPEREMOS JUNTOS
Gobierno del Estado 2015-2021

**ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LOS
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
SECTORIZADOS DE LA S.E.G.E.**

CEDULA DE OBSERVACIONES

HOJAS NO. 2 DE 2
NÚMERO DE AUDITORÍA: C04/2021
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO FISCALIZABLE: \$43,049,318.85
MONTO FISCALIZADO: \$16,568,898.18
MONTO POR ACLARAR: \$ 25,267.49
MONTO POR RECUPERAR: \$ 25,267.49
RIESGO: B/R

ORGANISMO: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SAN LUIS POTOSI

SECTOR: EDUCATIVO

ÁREA AUDITADA: DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA
AUDITORIA: C04/2021 DE CUMPLIMIENTO DEL 1º DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Fundamento Legal.— Artículo 27 del Acuerdo para la Disciplina del Gasto Público y el Fortalecimiento de la Inversión para el Desarrollo y Artículo 33 del Acuerdo Administrativo que Establece las Medidas de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí publicado en 11 de enero de 2010 , y Lineamiento Quinto Fracción 4 de los Lineamientos Para la Asignación y Comprobación de Gastos de Traslado en Comisiones Oficiales expedido por la Oficialía Mayor con número OM-02-08.

Igor León O'farril
Director de Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de San Luis Potosí

José Alberto Puente Torres
Auditor

Edgar Eduardo García Contreras
Auxiliar

Nancy Berrones Sánchez
Auxiliar

Olga García Santiago
Titular del Órgano Interno de Control de los Organismos
Descentralizados a la S.E.G.E