

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 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:

TRANSFERENCIA DE RECURSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 1 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de San Luis Potosí, a través de la Secretaría de Finanzas (SEFIN) del Estado, recibió de la Federación 23,908,894,367.00 pesos por concepto de las Participaciones Federales 2023, (incluye 1,189,578,523.00 pesos del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, con fundamento en el artículo 21, fracción II de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y numeral 5.1 de las Reglas y Lineamientos de Operación del Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas FEIEF), de los cuales, 18,359,578,477.01 pesos administró el Estado por corresponder a las Participaciones Federales a Entidades Federativas (PFEF) 2023 y la diferencia por 5,549,315,889.99 pesos lo distribuyó a sus municipios.

GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
RECURSOS RECIBIDOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Concepto	Recursos Ministrados Federación al Estado	Transferencia de SEFIN a Municipios	Participaciones Federales del estado Universo Seleccionado
Fondo General de Participaciones (FGP)	16,377,973,784.00	3,275,594,756.72	13,102,379,027.28
Fondo de Fomento Municipal (FFM)	997,551,254.00	997,551,252.96	1.04
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR)	955,972,359.00	191,194,471.80	764,777,887.20
Participaciones por la Venta Final de Gasolina y Diésel (GyD)	457,639,669.00	91,527,933.91	366,111,735.09
Participaciones en el Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS)	304,049,549.00	304,049,549.00	0.00
Fondo del Impuesto Sobre la Renta (ISR)	2,382,890,686.00	321,269,035.80	2,061,621,650.20
Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos	3,234.00	646.80	2,587.20
Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (FOCO ISAN)	56,071,812.00	11,214,362.40	44,857,449.60

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

Incentivos por el Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	366,684,330.00	73,336,866.00	293,347,464.00
Fondo de Compensación de REPECOS-Intermedios (REPECOS)	23,099,889.00	0	23,099,889.00
Otros Incentivos Económicos	797,379,278.00	0	797,379,278.00
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	1,189,578,523.00	283,577,014.60	906,001,508.40
Totales	23,908,894,367.00	5,549,315,889.99	18,359,578,477.01

FUENTE: Cifras determinadas por la Dirección General de Evaluación del Gasto Federalizado de la ASF.

En cumplimiento de los artículos 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 3-A, 3-B, 4, 4-A, 4-B, 7, 8 y 10 de la Ley de Coordinación Fiscal; primero, segundo y tercero del Acuerdo por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2023, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES

NÚM. DEL RESULTADO: 2 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios y de los auxiliares contables de los egresos, se verificó que la SEFIN, contó con los registros contables y presupuestales de las erogaciones financiadas con las PFEF 2023, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento por un total de 16,551,236,531.67 pesos, al 31 de diciembre de 2023, fecha de corte de la auditoría, en cumplimiento de los artículos 42 y 70, fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 3 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de San Luis Potosí administró 18,359,578,477.01 pesos de las PFEF 2023. De estos recursos se pagaron, al 31 de diciembre de 2023, fecha de corte de la auditoría, 16,551,236,531.67 pesos, que representaron el 90.2% del asignado y quedó un saldo sin ejercer por 1,808,341,945.34 pesos, que permanecen en las cuentas bancarias del Estado.

GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
DESTINO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Capítulo	Concepto	Pagado a 31/12/23	% vs pagado	% vs asignado
1000	Servicios Personales	7,024,725,061.82	42.5	38.3
2000	Materiales y Suministros	56,555,919.45	0.3	0.3
3000	Servicios Generales	0.00	0.0	0.0
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,706,317,102.74	40.5	36.5
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	165,642,199.64	1.0	0.9
6000	Inversión Pública	2,586,932,608.98	15.6	14.1
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.0	0.0
9000	Deuda Pública	11,063,639.04	0.1	0.1
Total pagado		16,551,236,531.67	100.0	90.2
Recursos sin ejercer		1,808,341,945.34		9.8
Total asignado		18,359,578,477.01		100.0

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la SEFIN

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 4 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del importe reportado como capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por 6,706,317,102.74 pesos, la SEFIN realizó pagos de ayudas y subsidios por 385,004,187.17 pesos y, el saldo por 6,321,312,915.57 pesos, lo transfirió a 69 ejecutores del gasto, de los cuales, 67 reportaron el destino de los recursos por 6,297,060,699.76 pesos; sin embargo, de 2 ejecutores se desconoce el destino del gasto por 24,252,215.81 pesos; además, se observó que 19 ejecutores no proporcionaron los registros contables y presupuestales específicos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento, de las erogaciones financiadas con las PFEF 2023, ya que los registros proporcionados incluyen las erogaciones financiadas con otros recursos, en incumplimiento de los artículos 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS EJECUTORES
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Ejecutor	Capítulos de gasto							Total pagado	Pagado con otros recursos	Recursos sin ejercer	Total transferido SEFIN a ejecutor
	1000	2000	3000	4000	5000	6000	9000				
1.- Archivo Histórico del Estado Lic. Antonio Rocha	0.00	79,773.24	151,844.61	0.00	0.00	0.00	0.00	231,617.85	0.00	0.00	231,617.85
2.- Casa Cuna Margarita Maza de Juárez	24,516,055.00	2,026,424.00	1,110,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,652,779.00	1,091,655.39	0.00	26,561,123.61
3.- Cecurt Carlos Jongitud Barrios Parque Tangamanga	148,815,918.41	1,325,020.41	14,798,124.65	0.00	222,374.43	0.00	0.00	165,161,437.90	9,473,156.29	0.00	155,688,281.61
4.- Cecurt II Parque Tangamanga	51,397,975.84	416,447.45	1,024,908.52	0.00	0.00	0.00	0.00	52,839,331.81	0.00	638,782.11	53,478,113.92
5.- Centro Cultural Real de Catorce	767,604.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	767,604.35	0.00	0.00	767,604.35
6.- Centro de Asistencia Social Rafael Nieto	22,417,205.33	2,198,161.47	1,000,773.23	0.00	0.00	0.00	0.00	25,616,140.03	0.00	527,493.27	26,143,633.30
7.- Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos	10,979,467.00	1,284,640.36	983,107.78	0.00	0.00	0.00	0.00	13,247,215.14	0.00	1,056,613.89	14,303,829.03
8.- Centro de Conciliación Laboral	5,992,571.16	269,900.69	1,441,689.43	0.00	0.00	0.00	297,217.30	8,001,378.58	0.00	227,681.03	8,229,059.61
9.- Centro de Convenciones	7,079,067.54	0.00	172,346.96	0.00	0.00	0.00	0.00	7,251,414.50	0.00	0.00	7,251,414.50
10.- Centro de Justicia para Mujeres	8,177,457.20	636,295.26	1,287,201.67	0.00	0.00	0.00	0.00	10,100,954.13	0.00	267,971.23	10,368,925.36
11.- Centro de las Artes	27,449,765.33	1,248,229.38	12,167,351.43	25,500.00	163,768.37	356,933.30	0.00	41,411,547.81	12,516,951.05	0.00	28,894,596.76
12.- Centro Estatal de Trasplantes	3,436,482.11	129,322.32	446,283.81	0.00	0.00	0.00	0.00	4,012,088.24	0.00	64,697.84	4,076,786.08
13.- Cineteca Alameda	0.00	33,538.90	81,983.92	0.00	0.00	0.00	0.00	115,522.82	0.00	0.00	115,522.82
14.- Colegio de Bachilleres	986,015,754.22	10,718,415.82	28,679,005.70	0.00	1,392,392.61	0.00	0.00	1,026,805,568.35	629,619,690.54	0.00	397,185,877.81
15.- Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	134,951,645.99	629,735.41	4,216,296.63	0.00	0.00	0.00	0.00	139,797,678.03	0.00	12,456,949.71	152,254,627.74

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

(CECyTE)											
16.- Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas	18,838,844.02	946,051.16	3,905,644.59	0.00	0.00	0.00	0.00	23,690,539.77	3,810,000.39	0.00	19,880,539.38
17.- Comisión Estatal de Derechos Humanos	38,874,731.95	678,136.19	3,847,866.40	0.00	559,713.19	0.00	0.00	43,960,447.73	0.00	0.00	43,960,447.73
18.- Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública	23,739,200.67	163,927.69	2,723,453.92	0.00	0.00	0.00	0.00	26,626,582.28	1,530,446.98	0.00	25,096,135.30
19.- Comisión Estatal del Agua	0.00	0.00	2,182,436.29	0.00	0.00	0.00	0.00	2,182,436.29	0.00	0.00	2,182,436.29
20.- Congreso del Estado	273,332,603.08	2,308,582.80	38,224,475.25	0.00	773,127.48	0.00	0.00	314,638,788.61	13,540,938.61	0.00	301,097,850.00
21.- Consejo Estatal de Población	14,698,327.00	82,070.78	237,891.53	0.00	2,656.40	120,000.00	49,467.92	15,190,413.63	14,897,170.28	0.00	293,243.35
22.- Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana	55,176,094.11	2,198,679.71	6,524,157.60	136,596,855.42	770,334.16	0.00	0.00	201,266,121.00	0.00	11,367,943.25	212,634,064.25
23.- Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología	4,173,715.83	105,557.32	653,378.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4,932,651.43	0.00	62,646.96	4,995,298.39
24.- Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios	0.00	185,059.30	518,026.54	0.00	0.00	0.00	0.00	703,085.84	0.00	3,099.43	706,185.27
25.- Fiscalía General del Estado	1,073,250,908.15	33,170,278.68	62,034,725.38	0.00	4,521,651.72	0.00	0.00	1,172,977,563.93	0.00	20,434,306.56	1,193,411,870.49
26.- Instituto de Capacitación para el Trabajo	86,384,289.69	3,892,544.05	7,720,325.23	0.00	901,009.75	0.00	0.00	98,898,168.72	66,714,024.20	0.00	32,184,144.52
27.- Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos Indígenas	12,923,330.28	193,453.65	603,651.65	0.00	0.00	0.00	83,234.18	13,803,669.76	0.00	204,620.19	14,008,289.95
28.- Instituto de Fiscalización Superior	244,476,336.35	3,419,941.54	10,741,215.29	0.00	1,154,398.72	0.00	0.00	259,791,891.90	0.00	2,415,379.69	262,207,271.59
29.- Instituto de las Mujeres	27,573,873.16	41,849.34	255,995.59	0.00	0.00	0.00	0.00	27,871,718.09	0.00	0.00	27,871,718.09
30.- Instituto de Regularización y Vivienda Social	7,726,093.12	14,112.88	785,404.91	0.00	0.00	0.00	0.00	8,525,610.91	0.00	0.62	8,525,611.53
31.- Instituto de Televisión Pública XHLS Canal 9	6,725,282.84	155,430.79	913,278.35	0.00	0.00	0.00	0.00	7,793,991.98	0.00	0.00	7,793,991.98
32.- Instituto Estatal de Ciegos	3,625,777.02	324,837.93	681,756.63	0.00	80,670.50	0.00	0.00	4,713,042.08	0.00	91,673.00	4,804,715.08
33.- Instituto Estatal de Educación para Adultos	950,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00
34.- Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa	40,802,588.00	24,410.62	2,087,646.36	0.00	0.00	0.00	0.00	42,914,644.98	0.00	1,822,761.02	44,737,406.00
35.- Instituto Geriátrico Dr. Nicolás Aguilar	42,110,514.18	3,403,152.36	830,448.57	0.00	0.00	0.00	0.00	46,344,115.11	0.00	0.00	46,344,115.11
36.- Instituto Potosino de Bellas Artes	30,679,847.37	0.00	794,306.77	0.00	0.00	0.00	0.00	31,474,154.14	0.00	84,036.88	31,558,191.02
37.- Instituto Potosino de Cultura Física y Deporte	95,071,810.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,071,810.66	43,793,731.19	0.00	51,278,079.47
38.- Instituto Potosino de la Juventud	4,759,292.66	0.00	5,996.72	0.00	0.00	0.00	0.00	4,765,289.38	0.00	13,703.28	4,778,992.66
39.- Instituto Registral y Catastral	16,336,865.02	657,731.39	4,070,594.64	0.00	0.00	0.00	0.00	21,065,191.05	125,067.19	0.00	20,940,123.86
40.- Instituto Tecnológico de Tamazunchale	21,176,091.39	269,249.39	1,502,346.76	0.00	0.00	0.00	0.00	22,947,687.54	2,910,862.30	0.00	20,036,825.24
41.- Instituto Tecnológico Superior de Ébano	6,051,829.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,051,829.26	0.00	3,253,776.74	9,305,606.00
42.- Instituto Tecnológico Superior de Rioverde	18,242,281.61	143,392.31	2,958,361.33	0.00	0.00	0.00	0.00	21,344,035.25	0.00	0.00	21,344,035.25
43.- Instituto Tecnológico Superior	29,600,341.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,600,341.88	0.00	11,540,906.83	41,141,248.71
44.- Instituto Temazcalli, Prevención y Rehabilitación	49,196,764.31	0.00	1,209,421.03	0.00	0.00	0.00	0.00	50,406,185.34	2,158,690.46	0.00	48,247,494.88
45.- Junta Estatal de Caminos	112,563,606.07	1,363,305.94	1,960,275.12	0.00	0.00	0.00	0.00	115,887,187.13	1,824,639.85	0.00	114,062,547.28
46.- Museo Casa del Rebozo	2,146,947.91	3,730.69	97,461.21	0.00	0.00	0.00	0.00	2,248,139.81	0.00	0.00	2,248,139.81
47.- Museo de Arte Contemporáneo	1,822,915.00	6,698.75	280,633.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2,110,247.23	0.00	4,024.05	2,114,271.28
48.- Museo del Ferrocarril	3,912,463.83	0.00	107,334.31	0.00	0.00	0.00	0.00	4,019,798.14	0.00	0.00	4,019,798.14
49.- Museo del Virreinato	0.00	20,787.99	84,912.89	0.00	0.00	0.00	0.00	105,700.88	0.00	66.57	105,767.45
50.- Museo Federico Silva, Escultura	3,074,073.47	126,339.26	1,002,551.74	0.00	0.00	0.00	0.00	4,202,964.47	1,065,878.64	0.00	3,137,085.83

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 1777 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de San Luis Potosí

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

RESULTADO

Contemporánea												
51.- Museo Francisco Cossío	0.00	24,917.74	89,597.50	0.00	0.00	0.00	0.00	114,515.24	0.00	0.00	114,515.24	
52.- Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes	14,729,320.88	18,052.00	1,559,138.11	0.00	0.00	0.00	0.00	16,306,510.99	0.00	565,905.11	16,872,416.10	
53.- Museo Nacional de la Mascara	0.00	0.00	130,746.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,746.00	0.00	0.00	130,746.00	
54.- Poder Judicial del Estado	1,122,548,806.98	6,346,005.98	60,012,274.02	0.00	0.00	0.00	0.00	1,188,907,086.98	24,072,134.76	0.00	1,164,834,952.22	
55.- Secretaría de Educación del Gobierno del Estado	9,764,331.21	0.00	0.00	22,190,600.00	0.00	0.00	0.00	31,954,931.21	0.00	13,099,500.79	45,054,432.00	
56.- Secretaría General de Gobierno	0.00	0.00	0.00	34,325,004.12	0.00	0.00	0.00	34,325,004.12	0.00	0.00	34,325,004.12	
57.- Secretariado Ejecutivo del Sistema Anticorrupción	4,704,800.61	826,136.43	2,451,059.24	0.00	8,700.00	0.00	0.00	7,990,696.28	0.00	9,303.72	8,000,000.00	
58.- Servicios de Salud	341,620,010.90	18,631,171.08	17,088,733.10	0.00	0.00	0.00	0.00	377,339,915.08	0.00	115,788,250.75	493,128,165.83	
59.- Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado	20,327,287.32	911,044.47	26,058,064.62	0.00	276,380.44	0.00	0.00	47,572,776.85	42,423,074.85	0.00	5,149,702.00	
60.- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF	491,519,230.96	9,115,646.61	41,906,719.62	0.00	1,790,116.84	0.00	0.00	544,331,714.03	0.00	39,193,053.45	583,524,767.48	
61.- Tribunal Electoral del Estado	27,071,327.00	221,288.00	1,521,432.00	0.00	1,189.00	0.00	0.00	28,815,236.00	0.00	969,014.83	29,784,250.83	
62.- Tribunal Estatal de Justicia Administrativa	52,841,457.11	563,452.45	3,212,844.11	0.00	90,008.50	0.00	0.00	56,707,762.17	22,943,480.24	0.00	33,764,281.93	
63.- Universidad Autónoma				Ejecutor Fiscalizado por otra Unidad Administrativa Auditora								260,278,771.00
64.- Universidad Intercultural	18,883,494.59	0.00	630,355.96	0.00	0.00	0.00	0.00	19,513,850.55	0.00	88,031.43	19,601,881.98	
65.- Universidad Politécnica de San Luis Potosí	0.00	8,614,753.98	32,548,981.95	0.00	3,956,128.62	0.00	0.00	45,119,864.55	0.00	8,149,421.95	53,269,286.50	
66.- Universidad Tecnológica	29,617,617.00	271,471.15	137,989.47	0.00	0.00	0.00	0.00	30,027,077.62	0.00	66,203.38	30,093,281.00	
67.- Universidad Tecnológica Metropolitana	5,581,642.13	234,407.72	1,094,931.02	0.00	0.00	0.00	0.00	6,910,980.87	1,331,290.87	0.00	5,579,690.00	
Total transferido a ejecutores	5,941,223,936.06	120,673,564.83	415,550,059.42	193,137,959.54	16,664,620.73	476,933.30	429,919.40	6,688,156,993.28	895,842,884.08	244,467,819.56	6,297,060,699.76	

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la SEFIN y por cada ejecutor del gasto.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

**EJECUTORES QUE NO REPORTARON EL DESTINO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)**

Ejecutor	Total transferido SEFIN a ejecutor
1.- Promotora del Estado	10,811,942.81
2.- Sistema Educativo Estatal Regular SEER	13,440,273.00
Total	24,252,215.81

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la SEFIN y por cada ejecutor del gasto.

**EJECUTORES SIN REGISTROS ESPECÍFICOS DE LAS PFEF
CUENTA PÚBLICA 2023
(pesos)**

Ejecutor	Importe transferido	Importe comprobado	Pagado con otros recursos
1.- Casa Cuna Margarita Maza de Juárez	26,561,123.61	27,652,779.00	1,091,655.39
2.- Cecurt Carlos Jonguitud Barrios Parque Tangamanga	155,688,281.61	165,161,437.90	9,473,156.29
3.- Centro de las Artes	28,894,596.76	41,411,547.81	12,516,951.05
4.- Colegio de Bachilleres	397,185,877.81	1,026,805,568.35	629,619,690.54
5.- Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas	19,880,539.38	23,690,539.77	3,810,000.39
6.- Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública	25,096,135.30	26,626,582.28	1,530,446.98
7.- Congreso del Estado	301,097,850.00	314,638,788.61	13,540,938.61
8.- Consejo Estatal de Población	293,243.35	15,190,413.63	14,897,170.28
9.- Instituto de Capacitación para el Trabajo	32,184,144.52	98,898,168.72	66,714,024.20
10.- Instituto Potosino de Cultura Física y Deporte	51,278,079.47	95,071,810.66	43,793,731.19
11.- Instituto Registral y Catastral	20,940,123.86	21,065,191.05	125,067.19
12.- Instituto Tecnológico de Tamazunchale	20,036,825.24	22,947,687.54	2,910,862.30

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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".

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO


13.- Instituto Temazcalli, Prevención y Rehabilitación	48,247,494.88	50,406,185.34	2,158,690.46
14.- Junta Estatal de Caminos	114,062,547.28	115,887,187.13	1,824,639.85
15.- Museo Federico Silva, Escultura Contemporánea	3,137,085.83	4,202,964.47	1,065,878.64
16.- Poder Judicial del Estado	1,164,834,952.22	1,188,907,086.98	24,072,134.76
17.- Sistema de Financiamiento para el Desarrollo	5,149,702.00	47,572,776.85	42,423,074.85
18.- Tribunal Estatal de Justicia Administrativa	33,764,281.93	56,707,762.17	22,943,480.24
19.- Universidad Tecnológica Metropolitana	5,579,690.00	6,910,980.87	1,331,290.87
Total	2,453,912,575.05	3,349,755,459.13	895,842,884.08

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la SEFIN y por cada ejecutor del gasto.

ELABORÓ:

L.C. Oscar Antonio Fierro Llanos
Auditor

REVISÓ:

P.A. 
Lic. Eduardo Salas Díaz
Auditor

AUTORIZÓ:


C.P. Elisa Badillo Monroy
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

SERVICIOS PERSONALES

GOBIERNO CENTRAL (SEFIN)

NÚM. DEL RESULTADO: 5 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 7,024,725,061.82 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutas, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), correspondientes a 15,534 trabajadores de base y confianza con 750 categorías por 6,513,429,458.71 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.
- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos 133, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 59, fracciones I, II y III, 60 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y sus Municipios de San Luis Potosí; 38 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 6 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la SEFIN, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva, ni durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento de los artículos 35, párrafo II y V, 54 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 7 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del resumen de nómina, resumen contable, tabulador y contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios y de las nóminas de las quincenas 1 a la 23 del ejercicio 2023 pagadas por la SEFIN, se verificaron pagos a 1,818 trabajadores de honorarios asimilados a salarios por un importe de 203,495,231.18 pesos, de los que se identificaron 58 pagos a 58 trabajadores que excedieron lo contratado por 394,628.00, en incumplimiento del tabulador autorizado y las Cláusulas Segunda y Cuarta de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales.

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ (PJESLP)

NÚM. DEL RESULTADO: 8 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 1,122,548,806.98 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Poder Judicial del Estado de San Luis Potosí (PJESLP) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutas, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se seleccionaron las nóminas ordinarias y complementarias de las quincenas 1 a la 23 del ejercicio 2023, correspondientes a 1,655 trabajadores de base, confianza y eventual con 77 categorías, por 1,109,850,758.18 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.
- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos 133, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 59, fracciones I, II y III, 60 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y sus Municipios de San Luis Potosí; 38 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 9 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y complementarias de las quincenas 1 a la 23 del ejercicio 2023 pagadas por el PJESLP, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva, ni durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento de los artículos 35, párrafo II y V, 54 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 10 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que el PJESLP no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO			
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ (SS)			
NÚM. DEL RESULTADO: 11	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
De los 341,620,010.90 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por los Servicios de Salud del Estado de San Luis Potosí (SS) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutas, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias, extraordinarias, complementarias y formalizadas de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023, pagadas por los SS, correspondientes a 4,366 trabajadores de base y confianza, con 82 categorías por 244,449,856.47 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:			
<ul style="list-style-type: none"> Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas. El personal se ajustó a las categorías permitidas. Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada. 			
Lo anterior en cumplimiento a los artículos 133, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 59, fracciones I, II y III, 60 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y sus Municipios de San Luis Potosí; 38 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí; 42, 43, 48, 49, de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.			
NÚM. DEL RESULTADO: 12	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias, extraordinarias, complementarias y formalizadas de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por los SS, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva, ni durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento de los artículos 35, párrafo II y V, 54 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 13	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión del resumen de nómina, resumen contable, contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios y de las nóminas de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por los SS, se verificaron pagos a 589 trabajadores de honorarios asimilados a salarios por un importe de 45,408,727.73 pesos y se constató que se ajustaron a lo contratado, en cumplimiento de las Cláusulas Segunda y Tercera de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales.			

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ (IFSE)

NÚM. DEL RESULTADO: 14 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 244,476,336.35 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí (IFSE) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutas, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se seleccionaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023, correspondientes a 292 trabajadores de confianza con 17 niveles salariales, por 202,297,870.54 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a los niveles salariales permitidos.
- Se efectuaron 48 pagos a 3 trabajadores que no se localizaron en la plantilla autorizada por un monto de 463,677.59 pesos.
- Se identificaron 492 pagos a 252 trabajadores en la percepción Bono Anual de Superación por 1,564,638.07 pesos, de la cual no se proporcionó el método de cálculo, ni la autorización o fundamento legal para su pago.

Lo anterior en incumplimiento a los artículos 133, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 59, fracciones I, II y III, 60 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y sus Municipios de San Luis Potosí; 38 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 15 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinaria y extraordinaria de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el IFSE, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo; sin embargo, se efectuaron 2 pagos a 1 trabajador después de la fecha de baja definitiva por un importe de 48,843.30 pesos, en incumplimiento de los artículos 35, párrafo II y V, 54 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 16 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del resumen de nómina, resumen contable, contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios y de las nóminas de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el IFSE, se verificaron pagos a 143 trabajadores de honorarios asimilados a salarios por un importe de 17,048,504.98 pesos y se constató que se ajustaron a lo contratado, en cumplimiento de las Cláusulas Segunda, Tercera y Quinta de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

CONGRESO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ (CGE)

NÚM. DEL RESULTADO: 17 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 273,332,603.08 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Congreso del Estado de San Luis Potosí y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutas, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se seleccionaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023, correspondientes a 191 trabajadores de base, confianza y diputados con 17 categorías, por 185,038,003.67 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.
- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos 133, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 59, fracciones I, II y III, 60 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y sus Municipios de San Luis Potosí; 38 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 18 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo de las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el CGE, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva y no se otorgaron licencias sin goce de sueldo en cumplimiento de los artículos 35, párrafo II y V, 54 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 19 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del resumen de nómina, resumen contable, contratos de prestación de servicios profesionales por honorarios y de las nóminas de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el CGE, se verificaron pagos a 207 trabajadores de honorarios asimilados a salarios por un importe de 44,683,396.73 pesos, de los que se identificaron 110 pagos a 34 trabajadores que excedieron lo contratado por 225,802.88 pesos, en incumplimiento de las Cláusulas Segunda y Cuarta de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre de 2024

RESULTADO

ELABORÓ:


L.E. Brenda Paola Valencia Rojas
Auditor

REVISÓ:


Mat. Diego Adrián Barrera Hernández
Jefe de Departamento

AUTORIZÓ:


L.E. Jahzeel Alberto Ayala Coteró
Auditor

ELABORÓ


C. Brenda Patricia Aguilar Peña
Auditor

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

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	Cecurt Carlos Jonguitud Barrios Parque Tangamanga	Si	3,462,597.97	6,872,363.20	3,409,765.23	No coincide

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS

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	Cecurt 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	1,337,236.34	2,267,748.14	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	2,182,436.29	2,182,436.29	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	4,444,778.72	4,603,258.84	158,480.12	No coincide
10	Instituto Tecnológico Superior de Rioverde	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	3,285,895.67	3,285,895.67	No presentó
15	Universidad Politécnica de San Luis Potosí	Si	43,132,485.07	45,119,864.55	1,987,379.48	No coincide
16	Universidad Tecnológica	Si	0.00	409,460.62	409,460.62	No coincide
Total					19,635,456.24	

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 Recurso del Gasto Federalizado (SICAF) como parte de las etapas básica e intermedia, en la liga: <https://sicaf.asf.go.mx>, ajustándose a lo siguiente:

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

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 Monto de actuación) (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
	Contrato o pedido	
	Fianza de anticipo	1
	Fianza de cumplimiento	1
	Fianza de vicios ocultos	1
	Convenio modificatorio	1 por convenio
	Fianza (del convenio)	1 por convenio
	Oficio de solicitud de compra	1
4.- Entrega	Entrada al almacén del Bien	1
	Resguardo del Bien	1
	Acta de entrega-recepción	1
	Evidencia de Entregables del servicio	1
5.- Facturas	CFDI (XML)	1 por factura
	Factura (PDF)	1 por factura
6.- Pólizas y pagos	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.

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

NÚM. DEL RESULTADO: 22

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X)

NO ()

Con la revisión de 28 expedientes de adquisiciones seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 64,579,571.16 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, con números de contrato, ARR-RL relativo al arrendamiento de edificio, FGE-DGA-LPE004-SERVICIO DE LIMPIEZA-01/2023, relativo con servicio de limpieza, FGE-DGA-LPE005-CAMIONETAS PARA TRASLADO-01/2023, relativo con adquisición de vehículos, FGE-DGA-LPE001-MATERIAL DE OFICINA-03/2023, relativo con material de oficina, FGE-IRTP014-IMPERMEABILIZACIÓN-01/2023, relativo al servicio de impermeabilización, FGE-IRTP-020-PLANTA DE LUZ-01/2023, relativo a la adquisición de plantas luz, FGE-IRTP-012-AIRE ACONDICIONADO-01/2023, relativo a la adquisición de equipo de aire acondicionado, FGE-IRTP019-MANTENIMIENTO DE INMUEBLE-01/2023 y FGE-IRTP-013-MANTENIMIENTO FACHADA-01/2023, ambos relativos al servicio de mantenimiento, FGE-IRTP001-SERVICIO DE FOTOCOPIADO-01/2023, relacionados a la renta de equipo de fotocopiado, FGE-IRTP021-EQUIPO DE CÓMPUTO-01/2023, relativo a adquisición de equipos de cómputo, FGE-IRTP-011-SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO-01/2023, relativo a adquisición de sistema de control y acceso, FGE-ASIG-005-SERV. MTTO. PREV. AIRES ACONDICIONADOS/2023, relativo al mantenimiento de aires acondicionados, FGE-IRTP-025-MUEBLES DE OFICINA-01/2023, relativo a la compra de muebles de oficina, FGE-IRTP026-EQUIPO DE ESCANEO-01/2023, relativo a la compra de equipo de escáner, AD-08/2023 relativo a la adquisición de equipo de laboratorio, AD-09/2023 relativo a la adquisición equipo de cómputo SSSLP-ASIG-SERVINTEGRALES-080/2022, relativo al servicio de mezclas oncológicas HC Dr. Ignacio Morones Prieto SSSLP-ASIG-MED.OTROS.073/2022, relativo a la adquisición de oxígeno medicinal y otros gases hospitalarios y domiciliarios, CO046-DIF-DPA-AD-010-2023, relativo a la adquisición de formatos para difusión de becas alimentarias e insumos alimentarios, CO034-DIF-DPA-IR-029-2023, relativo a adquisición del servicio de diseño, instalación y montaje de stand para la FENAPO 2023, CO011-DIF-DPA-AD-005-2023, relativo a la adquisición de pintura e impermeabilizante para mantenimiento de edificios del DIF estatal, CO008-DIF-DPA-AD-004-2023, relativo a mejoramiento integral e intervención del teatro Carlos Amador, CO057-DIF-DPA-AD-012-2023, relativo a adquisición de circuito cerrado de televisión para la casa de los potosinos, PJE-SERV-017-23, relativo al servicio de seguridad, protección y vigilancia preventiva de los inmuebles que albergan el Poder Judicial en la Ciudad Judicial, PJE-SERV-020-23, relativo al servicio de limpieza en diferentes inmuebles del Poder Judicial ubicados en distintos domicilios de la capital e interior del Estado, PJE-ARREN-002-23 relativo al arrendamiento de oficinas del archivo judicial de la capital y PJE-SERV-021-23, relativo al suministro de fotocopiado para diversas áreas del Poder Judicial, así como público en general, ejecutados por la Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública, Fiscalía General del Estado, Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí, Servicios de Salud de San Luis Potosí, Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Supremo Tribunal de Justicia y del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado, se constató que en el proceso de adjudicación y contratación, 9 contratos presentaron inconsistencias o no acreditaron contar con al menos alguna de la siguiente documentación:

DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Núm	Num Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Tipo de Adjudicación	Investigación de Mercado / Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, invitación o solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta constitutiva de Empresas Concurrant (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de inscripción al Padrón	Constancia de No inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento o (persona física)	Contrato o Contrato Anticipado	Garantía de Anticipo	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
1	ARR-RL	2,018,404.96	AD	SD	SD	SD	SD	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	SD	SD	SD	SD	C	NA	NA	NA	NA	NA

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS

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

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Tipo de Adjudicación	Investigación de Mercados / Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación o Solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de Inscripción al Padrón	Constancia de No inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato o Contrato Pedido con anexos	Garantía de Anticipo	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio	
2	FGE-DGA-LPE004-SERVICIO DE LIMPIEZA-01/2023	4,463,145.37	LP	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
3	FGE-DGA-LPE005-CAMIONETAS PARA TRASLADO-01/2023	3,247,536.00	LP	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
4	FGE-DGA-LPE001-MATERIAL DE OFICINA-03/2023	1,662,799.63	LP	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
5	FGE-IRTP014-IMPERMEABILIZACIÓN-01/2023	1,622,068.60	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
6	FGE-IRTP-020-PLANTA DE LUZ-01/2023	1,595,348.00	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
7	FGE-IRTP-012-AIRE ACONDICIONADO-01/2023	1,595,000.00	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
8	FGE-IRTP019-MANTENIMIENTO DE INMUEBLE-01/2023	1,568,841.26	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
9	FGE-IRTP-013-MANTENIMIENTO FACHADA-01/2023	1,465,889.10	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
10	FGE-IRTP001-SERVICIO DE FOTOCOPIADO-01/2023	1,370,876.40	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
11	FGE-IRTP021-EQUIPO DE COMPUTO-01/2023	1,203,962.61	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
12	FGE-IRTP-011-SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO-01/2023	1,201,247.79	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
13	FGE-ASIG-005-SERV. MITO. PREV. AIRES ACONDICIONADOS/2023	1,196,748.80	AD	C	C	C	C	NA	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS

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

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Tipo de Adjudicación	Investigación de Mercado / Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación o Solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Acta de Falle y/o Dictamen de Adjudicación	Acta constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de inscripción al Padrón	Constancia de No inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato o Contrato Pedido con anexos	Garantía de Anticipo	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
14	FGE-IRTP-025-MUEBLES DE OFICINA-01/2023	857,588.00	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
15	FGE-IRTP026-EQUIPO DE ESCANEO-01/2023	753,848.40	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA
16	AD-08/2023	1,256,484.16	AD	SD	SD	SD	C	C	NA	C	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	SD	C	C	NA	C	NA	SD	NA	NA	NA
17	AD-09/2023	1,171,078.00	AD	SD	SD	SD	C	C	NA	C	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	SD	C	C	NA	C	NA	SD	NA	NA	NA
18	SSSLP-ASIG-SERVINGTEGRALES-080/2022	4,210,044.71	AD	C	NC	C	SD	C	NA	SD	NA	C	NA	C	NA	NA	SD	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA
19	SSSLP-ASIG-MED.OTROS.073/2022	11,801,284.91	AD	C	C	SD	SD	SD	NA	SD	NA	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	SD	NA	C	NA	C	NA	NA	NA
20	CO046-DIF-DPA-AD-010-2023	1,507,760.00	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
21	CO034-DIF-DPA-IR-029-2023	1,475,027.00	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA
22	CO011-DIF-DPA-AD-005-2023	1,179,140.00	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
23	CO008-DIF-DPA-AD-004-2023	1,127,052.46	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA
24	CO057-DIF-DPA-AD-012-2023	1,044,479.97	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
25	PJE-SERV-017-23	7,470,540.00	AD	SD	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	NA	C	C	C	NA	C	NA	SD	NA	NA	NA
26	PJE-SERV-020-23	3,007,794.85	LP	SD	C	C	C	C	C	NA	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	NA
27	PJE-ARREN-002-23	1,765,046.32	AD	SD	C	C	C	C	NA	SD	NA	NA	NA	C	NA	NA	NA	C	C	SD	NA	C	NA	SD	NA	NA	NA
28	PJE-SERV-021-23	1,605,759.73	LP	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	SD	C	C	C	C	C	NA	NA

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones arrendamientos y/o servicios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

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

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 14, 15, 17 fracción III y V, 30, 32, 44 fracción I, 45 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí; 27, inciso B, fracción I, 110 fracción I del Código Fiscal de la Federación; 9 primer y último párrafo, 17 fracciones VIII y XII, 23 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 y 6 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

NÚM. DEL RESULTADO: 23

CON OBSERVACIÓN

SI(X)

NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de 28 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 64,579,571.16 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, con números de contrato ARR-RL, FGE-DGA-LPE004-SERVICIO DE LIMPIEZA-01/2023, FGE-DGA-LPE005-CAMIONETAS PARA TRASLADO-01/2023, FGE-DGA-LPE001-MATERIAL DE OFICINA-03/2023, FGE-IRTP014-IMPERMEABILIZACIÓN-01/2023, FGE-IRTP-020-PLANTA DE LUZ-01/2023, FGE-IRTP-012-AIRE ACONDICIONADO-01/2023, FGE-IRTP019-MANTENIMIENTO DE INMUEBLE-01/2023, FGE-IRTP-013-MANTENIMIENTO FACHADA-01/2023, FGE-IRTP001-SERVICIO DE FOTOCOPIADO-01/2023, FGE-IRTP021-EQUIPO DE CÓMPUTO-01/2023, FGE-IRTP-011-SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO-01/2023, FGE-ASIG-005-SERV. MTTO. PREV. AIRES ACONDICIONADOS/2023, FGE-IRTP-025-MUEBLES DE OFICINA-01/2023, FGE-IRTP026-EQUIPO DE ESCANE0-01/2023, AD-08/2023, AD-09/2023, SSSLP-ASIG-SERVINTEGRALES-080/2022, SSSLP-ASIG-MED.OTROS.073/2022, CO046-DIF-DPA-AD-010-2023, CO034-DIF-DPA-IR-029-2023, CO011-DIF-DPA-AD-005-2023, CO008-DIF-DPA-AD-004-2023, CO057-DIF-DPA-AD-012-2023, PJE-SERV-017-23, PJE-SERV-020-23, PJE-ARREN-002-23 y PJE-SERV-021-23, ejecutados por la Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública, Fiscalía General del Estado, Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí, Servicios de Salud de San Luis Potosí, Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Supremo Tribunal de Justicia y del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado, se constató que la entidad fiscalizada, en 3 contratos no acreditaron contar con al menos alguna de la siguiente documentación:

DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
1	ARR-RL	2,018,404.96	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	2,018,404.96	0.00	
2	FGE-DGA-LPE004-SERVICIO DE LIMPIEZA-01/2023	4,463,145.37	NA	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	4,463,145.37	0.00	
3	FGE-DGA-LPE005-CAMIONETAS PARA TRASLADO-01/2023	3,247,536.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	3,247,536.00	0.00	
4	FGE-DGA-LPE001-MATERIAL DE OFICINA-03/2023	1,662,799.63	C	C	NA	NA	NA	SD	NA	C	C	C	C	1,662,799.63	0.00	No envían evidencia fotográfica

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS

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

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
5	FGE-IRTP014- IMPERMEABILIZACIÓN- 01/2023	1,622,068.60	C	NA	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	1,622,068.60	0.00	
6	FGE-IRTP-020-PLANTA DE LUZ-01/2023	1,595,348.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	1,595,348.00	0.00	
7	FGE-IRTP-012-AIRE ACONDICIONADO- 01/2023	1,595,000.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	1,595,000.00	0.00	
8	FGE-IRTP019- MANTENIMIENTO DE INMUEBLE-01/2023	1,568,841.26	NA	NA	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	1,568,841.26	0.00	
9	FGE-IRTP-013- MANTENIMIENTO FACHADA-01/2023	1,465,889.10	NA	NA	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	1,465,889.10	0.00	
10	FGE-IRTP001-SERVICIO DE FOTOCOPIADO- 01/2023	1,370,876.40	C	C	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	1,370,876.40	0.00	
11	FGE-IRTP021-EQUIPO DE CÓMPUTO-01/2023	1,203,962.61	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	1,203,962.61	0.00	
12	FGE-IRTP-011-SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO-01/2023	1,201,247.79	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,201,247.79	0.00	
13	FGE-ASIG-005-SERV. MTO. PREV. AIRES ACONDICIONADOS/2023	1,196,748.80	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,196,748.80	0.00	
14	FGE-IRTP-025- MUEBLES DE OFICINA- 01/2023	857,588.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	857,588.00	0.00	
15	FGE-IRTP026-EQUIPO DE ESCANE0-01/2023	763,848.40	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	763,848.40	0.00	
16	AD-08/2023	1,256,484.16	C	C	NA	C	C	SD	C	C	C	C	C	1,256,484.16	0.00	No envían evidencia fotográfica
17	AD-09/2023	1,171,078.00	C	C	NA	C	C	SD	C	C	C	C	C	1,171,078.00	0.00	No envían evidencia fotográfica

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS

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"

FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de octubre del 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
18	SSSLP-ASIG-SERV-INTEGRALES-080/2022	4,210,044.71	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	4,210,044.71	0.00	
19	SSSLP-ASIG-MED. OTROS 073/2022	11,801,294.91	C	C	NA	C	NA	C	C	C	C	C	C	11,801,294.91	0.00	
20	CO046-DIF-DPA-AD-010-2023	1,607,760.00	C	C	NA	C	NA	C	C	C	C	C	C	1,607,760.00	0.00	
21	CO034-DIF-DPA-IR-029-2023	1,475,027.00	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,475,027.00	0.00	
22	CO011-DIF-DPA-AD-005-2023	1,179,140.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	1,179,140.00	0.00	
23	CO008-DIF-DPA-AD-004-2023	1,127,052.46	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,127,052.46	0.00	
24	CO057-DIF-DPA-AD-012-2023	1,044,479.97	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	1,044,479.97	0.00	
25	PJE-SERV-017-23	7,470,540.00	NA	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	7,470,540.00	0.00	
26	PJE-SERV-020-23	3,007,794.86	NA	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	3,012,558.96	0.00	
27	PJE-ARREN-002-23	1,785,046.32	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,785,046.32	0.00	
28	PJE-SERV-021-23	1,605,759.73	C	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	1,605,759.73	0.00	
Total:														64,579,571.16	0.00	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones arrendamientos y/o servicios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

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

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como 66, fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.


ELABORÓ:

p.p. 
Lic. Celia Clara Hernández Sánchez
Auditor

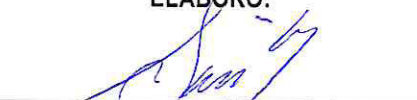
REVISÓ:


Ing. Ana Luisa Escamilla Prado
Auditor

AUTORIZÓ:


Lic. David Alejandro Villanueva Barrera
Auditor

ELABORÓ:


Lic. Sandra Leonora Licona Beltrán
Auditor de Fiscalización "A"

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.