
| |
|---|
| UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ |
|---|

1. INTRODUCCIÓN

La **Universidad Politécnica de San Luis Potosí** forma parte de la estructura del Gobierno Paraestatal del Poder Ejecutivo, de acuerdo a lo establecido en los artículos 3 fracción II inciso a), 51 y 52 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, publicada el 24 de octubre de 1997 y creada mediante Decreto en Edición Ordinaria 77, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 27 de junio de 2001, mismo que fue modificado mediante Decreto Administrativo de fecha 7 de agosto de 2008.

El Decreto del 27 de junio de 2001, señala la creación y atribuciones de la "Universidad Politécnica de San Luis Potosí", mismo que fue modificado mediante Decreto publicado el 7 de agosto de 2008.

En complemento a las atribuciones y facultades que le confiere el citado Decreto, la organización y funciones de los Órganos de Gobierno y de las diversas unidades administrativas que la integran, están contenidas en su Reglamento Interno, publicado el 26 de junio de 2010 en el Periódico Oficial del Estado en Edición Extraordinaria y en los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados.

La revisión se realizó en cumplimiento al Programa General de Auditoría; las pruebas se aplicaron en forma selectiva en base a la información que reportó la Secretaría de Finanzas y la propia Universidad Politécnica de San Luis Potosí, con fundamento en las Normas de Auditoría.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Esta revisión comprende las operaciones que la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, realizó en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. El alcance de la auditoría se refiere al examen financiero practicado a dicha Entidad, el cual incluyó la evaluación de los registros en Activo Circulante, Activo No Circulante, Obligaciones, Patrimonio, Cuentas de Resultados, así como la verificación del Control Interno.

La muestra revisada representa lo siguiente:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Universo seleccionado: | \$ 106,760,812 |
| Muestra auditada : | 88,866,238 |
| Representatividad de la muestra: | 83% |

3. ATRIBUCIONES

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, sectorizado a la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Los objetivos de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí se encuentran conferidas en su Decreto de Creación de fecha 27 de junio de 2001 y modificado el 7 de agosto de 2008 en el Periódico Oficial del Estado destaca entre otros, los siguientes:

Artículo 3.- La Universidad, tendrá por objeto general:

- I. Impulsar e impartir educación superior en sus distintos niveles y modalidades;
- II. Organizar, fomentar y realizar investigación y desarrollo tecnológico, científico y humanístico, y;
- III. Promover la difusión del conocimiento y la cultura que contribuyen a impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional estatal y nacional.

Artículo 4.- La Universidad, a fin de cumplir su objeto de acuerdo con los requerimientos sociales, económicos y ambientales de los ciudadanos de la Entidad y del País, tendrá los objetivos siguientes:

- I. Impartir educación superior en los niveles de Profesional Asociado, Licenciatura Técnica, Licenciatura, Maestría y Doctorado, así como los cursos de Actualización y Especialización, conforme a los planes y programas de estudio aprobados;
- II. Formar íntegramente profesionales. Docentes e investigadores con un amplio sentido ético, humanístico, un elevado compromiso social y aptos para generar y aplicar creativamente conocimientos en la solución de problemas;
- III. Fomentar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor e innovador, orientados al logro y superación personal permanente, solidarios socialmente, sensibles a las realidades humanas, capaces de trabajar en equipo y comprometidos con el progreso del ser humano, de la entidad y del país;
- IV. Realizar actividades de investigación y desarrollo en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente los retos estatales, regionales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo sostenible de la Entidad;
- V. Promover relaciones de intercambio y cooperación con organizaciones e instituciones nacionales y con los sectores social, público y privado para el desarrollo de programas y proyectos de beneficio institucional y del Estado de San Luis Potosí, mediante la suscripción de acuerdos y convenios, y;
- VI. Fomentar y priorizar actividades de vinculación con los sectores social y productivo, así como de extensión y difusión universitaria, orientadas a la satisfacción del interés público.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

En la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado del año 2012, se le asignó a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí un presupuesto por \$184,813 (miles de pesos), al cual se aplicó una disminución de \$130,448 (miles de pesos), determinándose un monto de \$54,365 (miles de pesos); ejerciéndose el mismo importe al cierre del año 2012.

(En miles de pesos)

| Capítulo de Gasto | Presupuesto 2012 | | | Variación | |
|--|------------------|------------|-----------|-----------|---|
| | Autorizado | Modificado | Ejercido | Importe | % |
| Universidad Politécnica de San Luis Potosí | \$ 184,813 | \$ 54,365 | \$ 54,365 | \$ - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 184,813 | 54,365 | 54,365 | - | - |

Fuente: Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) de la Secretaría de Finanzas.

De acuerdo al comparativo entre el presupuesto modificado y lo ejercido por la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, no se observaron variaciones según lo registrado por la Secretaría de Finanzas.

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y LA CUENTA PÚBLICA DE GOBIERNO DEL ESTADO 2012

| Capítulo de Gasto | Estado Financiero Entidad | Ejercido Cuenta Pública 2012 | Variación Absoluta | % |
|--|---------------------------|------------------------------|----------------------|-----------|
| Servicios Personales | \$ 63,948,952 | \$ - | \$ 63,948,952 | 100 |
| Materiales y Suministros | 7,376,254 | - | 7,376,254 | 100 |
| Servicios Generales | 32,004,522 | - | 32,004,522 | 100 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,810,871 | 54,364,514 | 52,553,643 | 97 |
| Gastos y Otras Pérdidas | 1,620,213 | - | 1,620,213 | 100 |
| Total | \$ 106,760,812 | \$ 54,364,514 | \$ 52,396,298 | 96 |

Fuente: Subdirección de Administración de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí y Cuenta Pública 2012.

Como se puede observar en la tabla anterior, existe una variación del 96% entre la Cuenta Pública Estatal 2012 que presenta la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado, y los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, derivado de que la Secretaría de Finanzas no registra las erogaciones que la Universidad Politécnica realiza con recursos que provienen de otras fuentes; por lo tanto, la Entidad ejerció sus recursos propios y los provenientes de convenios sin la debida autorización presupuestal.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación, se presenta la Situación Financiera de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí con saldos al 31 de diciembre de 2012.

| Universidad Politécnica de San Luis Potosí | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 | | | |
| ACTIVO | | PASIVO | |
| Activo Circulante | | Pasivo Circulante | |
| Bancos/Tesorería | \$ 6,501,951 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,504,269 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 719,659 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 7,599,663 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 120,144,540 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 763,562 |

| Universidad Politécnica de San Luis Potosí | | | | | |
|---|-----------------------|---|--|-----------------------|-------------------|
| Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 | | | | | |
| Deudores Diversos Corto Plazo | 31,394 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 10,595,953 | |
| Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo | 2,584 | Suma Pasivo Circulante | | 21,463,447 | |
| Suma Activo Circulante | 127,400,128 | | | | |
| Activo no Circulante | | | | | |
| Inversiones a Largo Plazo | 14,626,264 | | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 9,008,570 | | | | |
| Terrenos | 9,881,091 | | | | |
| Otros Bienes Inmuebles | 9,294,446 | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 116,213,806 | | | | PATRIMONIO |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10,955,624 | Hacienda Pública | | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 161,198 | Incremento Patrimonial (Resultado de Ejercicios Anteriores) | | 272,641,055 | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3,873,472 | Suma Hacienda Pública | | 272,641,055 | |
| Software | 8,451,770 | Resultado del Ejercicio | | 15,761,867 | |
| Suma Activo No Circulante | 182,466,241 | Suma Patrimonio | | 288,402,922 | |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 309,866,369 | TOTAL DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | \$ 309,866,369 | |

Fuente: Subdirección de Contabilidad de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

| Universidad Politécnica de San Luis Potosí | |
|--|--------------------|
| Estado de Ingresos y Egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 | |
| INGRESOS | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos | \$ 31,663,191 |
| Convenios | 86,646,461 |
| Ayudas Sociales | 354,454 |
| Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 2,017,879 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,840,694 |
| Total de Ingresos | 122,522,679 |
| EGRESOS | |
| Servicios Personales | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 27,759,895 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 22,231,431 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,908,997 |
| Seguridad Social | 9,000,135 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 48,494 |
| Suma Servicios Personales | 63,948,952 |

| Universidad Politécnica de San Luis Potosí | |
|---|----------------------|
| Estado de Ingresos y Egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 | |
| Materiales y Suministros | |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2,596,545 |
| Alimentos y Utensilios | 976,349 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 355,162 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 164,679 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 160,625 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos | 358,054 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 2,764,840 |
| Suma Materiales y Suministros | 7,376,254 |
| Servicios Generales | |
| Servicios Básicos | 8,080,640 |
| Servicios de Arrendamiento | 3,900,680 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 9,583,432 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 228,371 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 5,616,102 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 1,992,744 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 2,602,553 |
| Suma Servicios Generales | 32,004,522 |
| Gastos y Otras Pérdidas | |
| Servicios Oficiales | 365,754 |
| Otros Servicios Generales | 1,254,459 |
| Suma Gastos y Otras Pérdidas | 1,620,213 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | |
| Becas | 1,810,871 |
| Suma Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | 1,810,871 |
| Total de Egresos | 106,760,812 |
| Resultado del Ejercicio | \$ 15,761,867 |

Fuente: Subdirección de Administración de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Como resultado de los trabajos de fiscalización llevados a cabo a la Entidad con base en pruebas selectivas y con apego a las Normas y Procedimientos de Auditoría así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se informa lo siguiente:

6.1 Bancos

Al 31 de diciembre de 2012 esta cuenta refleja un saldo de \$6,501,951, integrado de la siguiente manera:

| Banco | Número de Cuenta | Destino | Saldo al 31-dic-12 |
|---------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0662012688 | Federal | \$ 225,480 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0662010995 | Estatal | (261,393) |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0662011398 | PRONABES | 34,507 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0646540494 | Fordecyt | 637,384 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0612126736 | Educación a Distancia | 483,891 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 0166352588 | Inscripciones | 586,256 |
| Banco del Bajío, S.A. | 3653290201 | ODES | 341,051 |
| Banco Santander-Serfin, S.A. | 655007026016 | Propios | 141,332 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0697070500 | F.A.M. | 8,896 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 0187816502 | Conocer | 4,225,978 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 0191336266 | CONACYT-Proinnova | 78,569 |
| Total | | | \$ 6,501,951 |

Fuente: Subdirección de Administración de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

El saldo de bancos está conformado por los movimientos que se generan en las 11 cuentas bancarias que maneja la entidad.

La cuenta 0662010995 de Banorte, terminó el ejercicio 2012 con un sobregiro, presentando un saldo en rojo de \$261,393.

Se confirmó que las firmas autorizadas para la expedición de cheques, son en forma mancomunada 2 de 4; siendo las del Rector, Vicerector, Director de Administración y Finanzas, y del Director de Recursos Financieros.

Las conciliaciones bancarias son realizadas mensualmente por el departamento de contabilidad, encontrándose bien elaboradas y al corriente.

Con relación a los fondos de Caja Chica que manejó la Universidad Politécnica, se informa que al cierre del ejercicio quedaron comprobados y saldados, por tal motivo, no se presentan en sus cuentas de Activo del Estado de Posición Financiera.

Los fondos fueron los siguientes:

| Responsable | Departamento | Monto | Saldo al 31-dic-12 |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| C.P. Larissa del Carmen Mejía Bear | Contraloría Interna de ODES | \$ 5,000 | \$ - |
| C. María Claudia Sánchez Moctezuma | Administración | 3,000 | - |
| C.P. Irma Rodríguez Narvaez | Tesorería | 5,000 | - |
| C.P. Irma Rodríguez Narvaez | Tesorería | 500 | - |
| Total | | \$ 13,500 | \$ - |

Se realizaron arquezos a los fondos, con resultados satisfactorios. Se constató la existencia de las cartas responsivas por cada uno de los fondos a nombre de los responsables, y se validaron las cancelaciones y comprobación.

6.2 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2012 por \$719,659 y se integra de los importes siguientes; \$714,659 referente a un depósito en Garantía de la Comisión Federal de Electricidad, y \$5,000, por la renta de la oficina de Contraloría Interna que se encuentra ubicada en Himno Nacional No. 1869.

6.3 Cuentas por Cobrar

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2012 por \$120,144,540. A continuación se detallan las partidas que la integran:

| Concepto | | Importe |
|--------------|--|-----------------------|
| 1) | Alumnos | \$ 545,656 |
| 2) | Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 119,363,414 |
| 3) | Secretaría de Educación Pública (Pronabes) | 235,470 |
| Total | | \$ 120,144,540 |

Oper el Gobierno

1) El saldo corresponde a adeudos de alumnos por inscripciones.

2) Este importe corresponde a recursos presupuestales acumulados que el Gobierno del Estado no ha entregado a la Entidad de los años 2001 al 2012.

| Concepto | Año | Importe |
|--|------|-----------------------|
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2001 | \$ 4,106,409 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2002 | 13,266,508 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2003 | 8,831,942 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2005 | 1,850,000 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2009 | 13,637,000 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2010 | 14,888,446 |
| Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2011 | 14,043,068 |
| a) Adeudo Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 2012 | 48,740,041 |
| Total | | \$ 119,363,414 |

a) El adeudo del ejercicio 2012 se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe Convenio | Recibido al 31-dic-12 | Saldo Pendiente al 31-dic-12 |
|---|------------------|-----------------------|------------------------------|
| Recursos Estatales | | | |
| Recurso Estatal Autorizado | \$ 47,297,293 | \$ - | \$ - |
| Recurso Estatal Presupuestado (A Ministrar) | 34,313,395 | 14,297,252 | 20,016,143 |
| Diferencia Entre Autorizado en Convenio y Presupuestado | 12,983,898 | - | 12,983,898 |
| Recursos Federales | | | |
| Recurso Federal Autorizado | 47,297,293 | - | - |
| Pago a Servicios (Hechos por la SEP) | 15,797,293 | - | - |
| Recurso Federal (A Ministrar) | 31,500,000 | 16,300,000 | 15,200,000 |
| Adeudos de Gobierno del Estado por Otros Conceptos | | | |

| Concepto | Importe Convenio | Recibido al 31-dic-12 | Saldo Pendiente al 31-dic-12 |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Servicios de Formación de Docentes y Servicios Educativos | - | - | 540,000 |
| Total | | | \$ 48,740,041 |

3) Este movimiento corresponde a un error en codificación y captura, debiendo ser registrado en Cuentas por Pagar Becas Pronabes (Secretaría de Educación Pública) y no en Cuenta por Cobrar. En el ejercicio 2013 se realizó el ajuste que corrige el movimiento contable.

6.4 Deudores Diversos a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$31,394 y corresponde a gastos por comprobar de los trabajadores de la Universidad Politécnica.

| Concepto | Importe |
|--------------------------------|------------------|
| Ana María González Ávila | \$ 3,856 |
| Carlos Adrián Arriaga Santos | 267 |
| Mario Alberto Martínez Rojas | 392 |
| 1) César Arturo Guerra García | 26,127 |
| Juan Rocha Chavarría | 419 |
| Yolanda Josefina Cortés Torres | 333 |
| Total | \$ 31,394 |

1) El saldo más representativo de esta cuenta, corresponde al trabajador César Arturo Guerra García, por falta de comprobantes de viáticos que en su momento se le entregaron y extravió. Se tiene un acuerdo con el trabajador de liquidar en parcialidades el saldo sin comprobar.

6.5 Contribuciones por recuperar a Corto Plazo

Las contribuciones por recuperar a Corto Plazo al cierre del 31 de diciembre de 2012 fue de \$2,584, por concepto de Subsidio al Empleo.

| Concepto | Importe |
|--------------------|-----------------|
| Subsidio al Empleo | \$ 2,584 |
| Total | \$ 2,584 |

6.6 Inversiones a Largo Plazo

La cuenta de Inversiones a Largo Plazo cerró el ejercicio 2012 con un saldo de \$14,626,264, integrado por tres cuentas.

| Banco | Número de Cuenta | Destino | Saldo al 31-dic-12 |
|---------------------------------|---------------------|---------|-----------------------|
| Bancomer | 166352588 | Propios | \$ 10,320,068 |
| Serfin | 655007026016 | Propios | 2,281,586 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0697070500 | F.A.M. | 2,024,610 |
| Total | | | \$ 14,626,264 |

En esta cuenta se registran las inversiones en mesa de dinero que realiza la Universidad Politécnica de San Luis.

6.7 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

En esta cuenta se registran los recursos que la Universidad Politécnica administra, provenientes del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) y del Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP). El saldo al cierre del ejercicio 2012 fue de \$9,008,570 distribuido de la siguiente manera:

| Concepto | Cuenta | Saldo al 31-dic-12 |
|---------------|------------|-----------------------|
| P.I.F.I. 2010 | 300751 | \$ 272,390 |
| P.I.F.I. 2011 | 300751 | 4,235,584 |
| P.R.O.M.E.P. | 100736-001 | 1,661,847 |
| P.R.O.M.E.P. | 100736-002 | 2,838,749 |
| Total | | \$ 9,008,570 |

6.8 Terrenos y Otros Bienes Inmuebles

El saldo de Terrenos y Otros Bienes Inmuebles, corresponden a la infraestructura y construcciones o adecuaciones de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí. Al 31 de diciembre de 2012 esta cuenta ascendió a \$19,175,537 y se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---------------------------|----------------------|
| 1) Terrenos | \$ 9,881,091 |
| 2) Otros Bienes Inmuebles | 9,294,446 |
| Total | \$ 19,175,537 |

1) Corresponde al registro del valor del Terreno en el que se encuentra ubicada la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, incluyendo sus gastos notariales.

2) En esta cuenta se tiene registrado el Acervo Bibliográfico propiedad de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

6.9 Bienes Muebles

Los Bienes Muebles propiedad de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, presentaron un saldo al cierre del ejercicio 2012 de \$131,204,100, distribuidos de la siguiente manera:

| Concepto | Saldo Inicial | Movimientos 2012 | | Saldo Final |
|---|----------------|------------------|-------|----------------|
| | | Altas | Bajas | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 115,063,151 | \$ 1,150,655 | \$ - | \$ 116,213,806 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 8,677,476 | 2,278,148 | - | 10,955,624 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 161,198 | - | - | 161,198 |

| Concepto | | | | Saldo Inicial | Movimientos 2012 | | Saldo Final |
|--------------------------|-------|-----------|--|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| Maquinaria, Herramientas | Otros | Equipos y | | | Altas | Bajas | |
| | | | | 3,873,472 | - | - | 3,873,472 |
| Total | | | | \$ 127,775,297 | \$ 3,428,803 | \$ - | \$ 131,204,100 |

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí cuenta con un vehículo "móvil" eléctrico de uso ambulante para cuestiones médicas, registrado en el rubro de Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio. Cabe mencionar que la Universidad no cuenta con parque vehicular.

6.10 Software

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí registra en la cuenta Software, sus activos intangibles correspondientes a las adquisiciones de software y licencias, mismos que al cierre del ejercicio 2012 presentaron un saldo de \$8,451,770.

| Concepto | Saldo Inicial | Movimientos 2012 | | Saldo Final |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| | | Altas | Bajas | |
| Software | \$ 8,451,770 | \$ - | \$ - | \$ 8,451,770 |
| Total | \$ 8,451,770 | \$ - | \$ - | \$ 8,451,770 |

6.11 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Los Proveedores por Pagar a Corto plazo presentaron un saldo de \$2,504,269 al cierre del 31 de Diciembre de 2012 como a continuación se detalla:

| Proveedor | Concepto | Importe |
|--|--|---------------------|
| Mario Pecina Perales | Equipo y Materiales para Talleres de Prácticas | \$ 228,499 |
| ATM Espectaculares, S.A. de C.V. | Publicidad de Oferta Educativa | 1,255 |
| Controles Inteligentes de Acceso y Video, S.A. de C.V. | Equipo de Video y vigilancia | 36,482 |
| Maquinaria Industrial Cabrera, S.A. de C.V. | Mantenimiento a Instalaciones y Talleres | 2,238,033 |
| Total | | \$ 2,504,269 |

6.12 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Se refiere al pasivo de los conceptos por pagar relacionados con los servicios personales de los trabajadores de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

| Concepto | Importe |
|----------------------------------|---------------------|
| ISR Honorarios Asimilables | \$ 83,159 |
| Retenciones de ISR de Honorarios | 40,376 |
| IMSS por Pagar | 702,278 |
| 10% de Arrendamiento | 539 |
| 2% SAR | 158,054 |
| 1) 2% Nómina | 4,504,288 |
| 5% INFONAVIT | 394,957 |
| ISPT | 1,413,313 |
| Crédito INFONAVIT Empleados | 302,699 |
| Total | \$ 7,599,663 |

1) Corresponde al adeudo del ejercicio 2012 y ejercicios anteriores.

6.13 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En esta cuenta se reflejan los compromisos a corto plazo que tiene la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, derivados de los pasivos contraídos por su operación, mismos que al cierre del ejercicio 2012 fueron de \$763,562.

A continuación se muestra la integración del saldo y sus conceptos:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| Ana María González Ávila | \$ 1,272 |
| María de los Ángeles Sánchez Villaseñor | 626 |
| María Arista Muñoz Oneyda | 599 |
| Francisco Cruz Ordaz Salazar | 1,518 |
| Adriana Acevedo Sánchez | 136 |
| Saúl Leobardo Pereda Espinoza | 100 |
| Daniel Armando Alonso Bustos | 2,900 |
| María Fernanda Azanza Montealvo | 2,900 |
| Froylan Fernando de la Cruz Sosa | 500 |
| Mayra Elizabeth Rodríguez Muñoz | 150 |
| Julio Tapia Ramírez | 3,380 |
| Augusto Costa | 1,727 |
| Gobierno del Estado de San Luis Potosí | 14,320 |
| Ibarra Corte y Doble de Lámina | 3,968 |
| Secretaría de Educación Pública | 676,688 |
| Wieslaw Grudzewski | 52,778 |
| Total | \$ 763,562 |

6.14 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

Corresponde al cobro de las inscripciones del periodo escolar 2013, a cada una de las carreras, que se efectúan en diciembre.

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Mercadotecnia | \$ 1,824,924 |
| Administración y Gestión | 1,984,715 |
| Ingeniería en Tecnologías de la Información | 1,122,445 |
| Ingeniería en Sistemas y Tecnologías Industriales | 2,445,914 |
| Telemática | 944,820 |
| Ingeniería en Manufactura | 2,273,135 |
| Total | \$ 10,595,953 |

6.15 Ingresos

Los ingresos totales de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí ascendieron a \$122,522,679 y fueron obtenidos por venta de sus servicios educativos, convenios, ayudas sociales, intereses ganados y, otros ingresos y beneficios varios.

| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| 1) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | \$ 31,663,191 |
| 2) Convenios | 86,646,461 |
| 3) Ayudas Sociales | 354,454 |
| 4) Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 2,017,879 |
| 5) Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,840,694 |
| Total | \$ 122,522,679 |

1) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

En esta cuenta se registran los conceptos que corresponden a los ingresos propios por servicios educativos que proporciona la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, presentando un saldo al 31 de diciembre de 2012 de \$31,663,191, distribuido de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|------------|
| Inscripción | \$ 46,390 |
| Reinscripción | 23,222,744 |
| Cuotas Extemporáneas | 733,340 |
| Entrega de Documentos | 77,525 |
| Certificados Parciales | 1,000 |
| Carta de Pasante | 1,540 |
| Examen Ceneval Nuevo Ingreso | 1,695,755 |
| Examen de Regularización | 228,327 |
| Examen Ceneval Titulación | 501,780 |
| Reposición de Credenciales | 70,125 |
| Curso Certificación ICLET | 258,422 |
| Titulación | 478,450 |
| Cursos de Invierno | 28,410 |
| Cursos de Verano | 882,745 |
| Certificación Office 50 | 766,687 |
| Certificación Office 150 | 10,175 |
| Certificación Office 250 | 275 |
| Certificación Inglés PET | 214,625 |
| Certificación Inglés KET | 38,995 |
| Certificación Inglés FCE | 152,950 |
| Certificados y Constancias | 145,825 |
| Contenidos de Materias | 10,875 |
| Reposición de Tarjetón | 8,600 |
| Tarjetas de Impresión | 16,770 |
| Multas de Biblioteca | 84,854 |
| Auditor Interno ISO/TS 16949 | 12,500 |
| Elaboración APQP, AMER Y PPAP | 12,500 |
| Auditor Interno | 24,000 |
| Impresión Lasser (Cimma) Oficio y Carta | 55 |
| Impresión Lasser (Cimma) Tabloide o Doble Carta | 90 |
| Impresión Lasser (Cimma) Opalina Carta | 70 |

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Impresión Plotter (Cimma) Papel Bond | 150 |
| Impresión Plotter (Cimma) Papel Fotográfico | 70 |
| Certificado de Terminación de Curso CCNA | 3,050 |
| Diplomado Automatización | 4,000 |
| Cuota Cisco | 12,100 |
| Congreso LAG | 151,740 |
| Foro de Licenciatura en Mercadotecnia | 193,206 |
| 1 Pago Titulación | 85,500 |
| 2 Pago Titulación | 54,000 |
| Certificación Lean Alfra Lie | 127,000 |
| Congreso Nacional de Ingeniería | 188,880 |
| Curso CCNA | 16,500 |
| Reembolso Becas Verano de la Ciencia | 21,500 |
| Diplomado en Mercadotecnia | 5,000 |
| Curso Learn Manufacturing | 5,800 |
| Reembolso LAG | 11,241 |
| Diplomado para la Toma de Decisiones | 1,000 |
| Licitación | 6,600 |
| Congreso MICAI | 189,794 |
| Certificación Neumática | 23,460 |
| Beca Programa Estímulos | 2,000 |
| Encuentro sobre Tecnologías | 775,000 |
| Desarrollo Seminario Tae Kwon Do | 5,500 |
| Evento Deportivo | 1,000 |
| Programación de Robot | 50,000 |
| Materia Extra | 2,701 |
| Total | \$ 31,663,191 |

2) Convenios

Los ingresos registrados al 31 de diciembre de 2012 fueron de \$86,646,461, por concepto de Subsidios Federales, Estatales y Programas de Apoyo Federal y Estatal; estos recursos se reciben a través de la Secretaría de Finanzas con la finalidad de que sean aplicados en el funcionamiento de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí como a continuación se detallan:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Federal | \$ 31,500,000 |
| Estatal | 47,297,293 |
| FORDECYT | 1,351,131 |
| Conocer | 2,450,530 |
| Educación a Distancia | 730,935 |
| Proyecto Pisa | 448,000 |
| PROMEPE | 1,951,119 |
| Proyecto CONACYT Pro innova | 188,991 |
| Estímulo a Proyectos de Investigación, Desarrollo e Innovación | 188,462 |
| Implementación y Medición de Impacto del Programa de Enseñanza | 150,000 |
| La Evaluación como Estrategia para el Desarrollo de Aprendizajes | 390,000 |
| Total | \$ 86,646,461 |

*Atestado por el
Instituto de
Auditoría*

Se tuvo a la vista el Convenio de Apoyo Financiero celebrado entre el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Educación Pública (SEP), el Ejecutivo del Estado y la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, número GESLP/SGG/SEGE-188/2012(2009-2015), fechado el 25 de enero de 2012, en el que se establecen las bases conforme a las cuales la SEP y el Ejecutivo Estatal, proporcionarán el subsidio a la Universidad Politécnica durante el ejercicio fiscal 2012. En él, se convenía entregar a la Universidad Politécnica los siguientes montos:

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Federal | |
| Ministración Federal | \$ 31,500,000 |
| a) Pago a Servicios (Pago que realiza la SEP de manera directa) | 15,797,293 |
| Total Federal | 47,297,293 |
| Estatal | |
| Subsidio Estatal | 47,297,293 |
| Total Estatal | 47,297,293 |
| Total | \$ 94,594,586 |

CPC

En el Convenio de Apoyo Financiero, se estableció que el Ejecutivo Estatal aportaría la cantidad de \$47,297,293 a la Universidad Politécnica. En la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado se publican únicamente \$34,313,395.

Se observó además, que dicho Convenio carece de firmas de parte de los representantes de la SEP y del Ejecutivo Estatal.

a) Este concepto corresponde al pago por Contraprestación de los Servicios, y lo realiza la SEP de manera directa; como se establece en el Contrato de Prestación de Servicios a Largo Plazo, firmado por la SEP y la Universidad Politécnica.

Adicionalmente al contrato con la SEP

3) Ayudas Sociales

Los Ingresos por Ayudas Sociales que registra la Universidad Politécnica, corresponde a los recursos para becas por prácticas profesionales de los alumnos.

| Concepto | Importe |
|-------------------------|-------------------|
| Ayudas Sociales (Becas) | \$ 354,454 |
| Total | \$ 354,454 |

4) Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros

En esta cuenta se registran los Rendimientos Financieros generados en las diferentes cuentas bancarias que maneja la Entidad.

| Concepto | Importe |
|--|-----------|
| Intereses Ganados Banorte Federal 0662012688 | \$ 18,180 |
| Intereses Ganados Banorte Estatal 0662010995 | 365 |
| Intereses PIFI 3.3 | 4,373 |
| Intereses PIFI 2007 | 1,691 |
| Intereses PIFI 2008 | 25,764 |
| Intereses PIFI 2010 | 16,171 |

| Concepto | Importe |
|----------------------------------|------------------|
| Intereses PROMEP | 146,023 |
| Intereses SERFIN Propios | 1,452,998 |
| Intereses Inversiones Bancomer | 132,273 |
| Bancomer Inscripciones 166325288 | 5,620 |
| Intereses FAM Banorte | 44,616 |
| Intereses PIFI 2011 | 169,805 |
| Total \$ | 2,017,879 |

5) Otros Ingresos y Beneficios Varios

El importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, fue de \$1,840,694.

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Ingresos ODES | |
| Ingreso ODES Tecnológico de Rioverde | \$ 82,920 |
| Ingreso ODES CECYTE | 349,280 |
| Ingreso ODES COBACH | 398,596 |
| Ingreso ODES Tecnológico de Tamazunchale | 92,820 |
| Ingreso ODES Universidad Tecnológica | 163,200 |
| Ingreso ODES CONALEP | 132,600 |
| Ingreso ODES ICAT | 81,840 |
| Ingreso ODES UPSLP | 263,640 |
| Ingreso ODES LEEA | 117,480 |
| Ingreso ODES Tecnológico de Ébano | 46,410 |
| Ingreso ODES Universidad Intercultural | 39,999 |
| a) Total Ingresos ODES | 1,768,785 |
| Otros Ingresos | |
| Instituto Potosino de la Juventud | 54,360 |
| Otros Ingresos | 15,127 |
| Diferencia en tipo de Cambio | 2,422 |
| Total otros Ingresos | 71,909 |
| Total \$ | 1,840,694 |

a) Esta cuenta se integra por Ingresos aportados por los Organismos Descentralizados a la Universidad Politécnica para que lleve a cabo la administración de los mismos, por las funciones que la Contraloría Interna debe desarrollar en la fiscalización de todos los Organismos Descentralizados.

Se constató que los ingresos estuvieran registrados en contabilidad y depositados en la cuenta bancaria correspondiente.

Se confirmó que los ingresos fueron amparados con sus facturas o recibos oficiales emitidos por la Entidad.

No se determinaron observaciones relevantes como resultado de las pruebas efectuadas en este rubro.

6.15 Egresos

El total de los gastos que presentó la Universidad Politécnica de San Luis Potosí al cierre del ejercicio 2012 fueron de \$106,760,812, distribuidos en los rubros que a continuación se detallan:

| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| Por Capítulo de Gasto | |
| Servicios Personales | \$ 63,948,952 |
| Materiales y Suministros | 7,376,254 |
| Servicios Generales | 32,004,522 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,810,871 |
| Total por Capítulo de Gasto | 105,140,599 |
| Gastos y Otras Pérdidas | 1,620,213 |
| Total | \$ 106,760,812 |

6.16.1 Servicios Personales

El ejercicio del gasto en este capítulo fue de \$63,948,952, según cifras registradas en la contabilidad de la Entidad al 31 de diciembre de 2012.

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | |
| Sueldos Base al Personal Permanente | \$ 27,759,895 |
| Total de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 27,759,895 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | |
| Honorarios Asimilables a Salarios | 3,556,864 |
| Sueldos Base al Personal Eventual | 18,674,567 |
| Total de Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 22,231,431 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | |
| Prima de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año | 4,906,266 |
| Compensaciones | 2,731 |
| Total de Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,908,997 |
| Seguridad Social | |
| Aportaciones de Seguridad Social | 5,669,071 |
| Aportaciones a Fondos de Vivienda | 2,379,355 |
| Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro | 951,709 |
| Total de Seguridad Social | 9,000,135 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | |
| Indemnizaciones | 48,494 |
| Total de Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 48,494 |
| Total | \$ 63,948,952 |

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí se compone de 377 Trabajadores, los cuales están distribuidos en los siguientes puestos:

| Plantilla de Personal | |
|--|------------|
| Dirección Académica | 2 |
| Personal de Apoyo Académico | 74 |
| Personal de Apoyo Administrativo | 24 |
| Profesores de Tiempo Completo | 37 |
| Profesor Asignatura (Carga Académica Completa) | 240 |
| Total | 377 |

Se llevó a cabo revisión a los expedientes del personal, encontrando que en ellos se contiene la documentación requerida de acuerdo a su Manual de Organización.

Se realizaron comparativos de los conceptos pagados en las nóminas, contra los tabuladores autorizados, confirmando que existe coincidencia en los pagos y tabuladores.

Como resultado de las pruebas llevadas a cabo a este Capítulo de Gasto, se observó que en la nómina 24, correspondiente a la segunda quincena de diciembre de 2012, del Personal Administrativo y del Académico de Tiempo Completo, se pagaron 16 días en lugar de 15, siendo que el cálculo de la nómina es quincenal, independientemente de los días que tenga el mes en curso.

6.16.2 Materiales y Suministros

El egreso total que registra esta cuenta al cierre del ejercicio fue por \$7,376,254, conformado por las cuentas que a continuación se detallan:

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documento y Artículos Oficiales | |
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | \$ 737,587 |
| 1) Material Impreso e Información Digital | 1,190,403 |
| Material de Limpieza | 118,271 |
| Materiales y Útiles de Enseñanza | 263,248 |
| Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción | 3,668 |
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información | 283,368 |
| Total de Materiales de Administración, Emisión de Documento y Artículos Oficiales | 2,596,545 |
| Alimentos y Utensilios | |
| Productos Alimenticios para Personas | 661,936 |
| Alimentación en Eventos Oficiales | 158,012 |
| Utensilios para el Servicio de Alimentación | 6,297 |
| Alimentación en Programas de Capacitación y Adiestramiento | 150,104 |
| Total de Alimentos y Utensilios | 976,349 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | |
| Productos Minerales no Metálicos | 6,148 |
| Cal, Yeso y Productos de Yeso | 30,175 |
| Vidrio y Productos de Vidrio | 61,843 |
| Material Eléctrico y Electrónico | 67,344 |

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Artículos Metálicos para la Construcción | 137,892 |
| Materiales Complementarios | 43,268 |
| Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación | 8,492 |
| Total de Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 355,162 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | |
| Medicinas y Productos Farmacéuticos | 106,788 |
| Materiales, Accesorios y Suministros Médicos | 43,104 |
| Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio | 8,816 |
| Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados | 580 |
| Otros Productos Químicos | 5,391 |
| Total de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 164,679 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 160,625 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | |
| Vestuario y Uniformes | 183,493 |
| Prendas de Seguridad y Protección Personal | 5,484 |
| Artículos Deportivos | 169,077 |
| Total de Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 358,054 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | |
| Herramientas Menores | 17,220 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 15,353 |
| 2) Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo | 2,652,623 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Mobiliario y Equipo | 41,957 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Equipo e Instrumental Médico | 3,612 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte | 439 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos | 33,636 |
| Total Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 2,764,840 |
| Total \$ | 7,376,254 |

1) Se refiere a los pagos por adquisiciones de carpetas, lonas impresas, recibos impresos, reconocimientos impresos, trofeos, invitaciones, trípticos, enmarcado de diplomas y reconocimientos.

2) Corresponde a las erogaciones por adquisición de nodos de red y refacciones para equipos de cómputo, impresión y proyección, que utiliza en el personal administrativo y el alumnado.

Se verificó el apego a los lineamientos normativos en la adquisición de los conceptos de este capítulo y se llevó a cabo la revisión de la documentación soporte del egreso. No se determinaron observaciones relevantes.

6.16.3 Servicios Generales

En lo correspondiente al capítulo de Servicios Generales, el gasto para el ejercicio fiscal 2012 fue de \$32,004,522, distribuidos de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| Servicios Básicos | |
| Energía Eléctrica | \$ 4,768,453 |
| Agua | 1,384,590 |
| Telefonía Tradicional | 482,008 |
| Telefonía Celular | 3,560 |
| Servicio de Telecomunicaciones y Satélite | 338 |
| 1) Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamientos | 1,403,989 |
| Servicios Postales y Telegráficos | 22,091 |
| Servicios Integrales y Otros Servicios | 12,180 |
| Suministro de Gas por Ductos y Tanque Estacionario | 3,431 |
| Total de Servicios Básicos | 8,080,640 |
| Servicios de Arrendamiento | |
| Arrendamiento de Edificios | 80,479 |
| Arrendamiento de Equipo de Transporte | 410,458 |
| 2) Arrendamiento de Activos Intangibles | 2,820,828 |
| Otros Arrendamientos | 588,915 |
| Total de Servicios de Arrendamiento | 3,900,680 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | |
| 3) Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados | 1,191,226 |
| Servicio de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades | 111,244 |
| Servicio de Consultoría Administrativa y Procesos | 622,696 |
| 4) Servicios de Capacitación | 5,444,979 |
| Servicio de Apoyo Administrativo, Fotocopiado e Impresión | 597,553 |
| Servicio de Vigilancia | 35,648 |
| 5) Servicios Profesionales Científicos, Técnicos e Integrales | 1,580,086 |
| Total de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 9,583,432 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 196,393 |
| Diferencias en Cambios | 252 |
| Fletes y Maniobras | 31,726 |
| Total de Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 228,371 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 5,616,102 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | |
| 6) Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensaje | 1,739,714 |
| Servicio de la Industria Fílmica, del Sonido y del Video | 198,360 |
| Servicio de Creación y Difusión de Contenidos Exclusivamente | 24,360 |
| Servicios de Revelado de Fotografías | 30,310 |
| Total de Servicios de Comunicación Social y Publicidad | \$ 1,992,744 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | |
| Pasajes Aéreos | 629,205 |
| Pasajes Terrestres | 549,747 |

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| 7) Viáticos en el País | 1,261,594 |
| Viáticos en el Extranjero | 159,641 |
| Otros Servicios de Traslado y Hospedaje | 2,366 |
| Total de Servicios de Traslado y Viáticos | 2,602,553 |
| Total \$ | 32,004,522 |

1) En esta cuenta registran los pagos por telecomunicación, redes de internet para el campus (Oficina y Alumnado) y radiocomunicación.

2) Los conceptos representativos de este rubro corresponden a Arrendamiento de Paquetes y Licencias de sistemas, utilizados como material didáctico en los programas de estudio (Co-Worker, Proquest, Websense, Blackboard, Avira), así como de los pagados por soporte anual del Sistema Financiero Magis que utiliza la Universidad Politécnica para la armonización contable.

3) Corresponden a aportaciones y pagos que la Universidad Politécnica realiza por conceptos de gastos de operación de la Contraloría Interna de los Organismos Descentralizados (ODES), así como por los servicios de Asesoría Legal que realiza un Despacho Jurídico.

4) Este concepto corresponde a los pagos realizados por Certificaciones del personal docente y del alumnado (exámenes de Certificación MOS, Certificaciones CADI, exámenes KET, PET, FCE The British Council), así como por los cursos, congresos y conferencias impartidos por personalidades ajenas a la Universidad Politécnica de San Luis.

5) En esta cuenta registran los honorarios pagados a profesionistas que imparten asignaturas en las distintas carreras de la Universidad Politécnica, y por los servicios de selección del profesorado (entrevistas a maestros de inglés y otras asignaturas).

6) Corresponde a publicidad por anuncios de oferta académica en espectaculares, medios impresos, televisión, radio, productos promocionales.

7) Se refiere a los pagos realizados por renta de equipo de transporte (autobuses y/o automóviles) para transportar al alumnado que participó en eventos, maestros, congresistas y ponentes. Lo anterior, debido a que no cuentan con parque vehicular; así como, los egresos por hospedaje y alimentos erogados en las comisiones foráneas de los profesores.

En general, para la muestra revisada del Capítulo de Servicios Generales, se verificó que los servicios adquiridos correspondieran a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, y que contribuyeran al logro de los fines para los cuales fue creada, que se contrataron de acuerdo a los lineamientos establecidos y que se tuviera la documentación soporte de la contratación y del egreso con todos los requisitos necesarios, no encontrando observaciones relevantes.

6.16.4 Gastos y Otras Pérdidas

El total erogado en esta cuenta fue de \$1,620,213, dividido en los rubros de Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales.

| Gastos y Otras Pérdidas | Importe |
|-------------------------------------|----------------|
| Servicios Oficiales | |
| Gastos de Orden Social y Cultural | \$ 306,014 |
| Congresos y Convenciones | 59,740 |
| Total de Servicios Oficiales | 365,754 |

| Gastos y Otras Pérdidas | | Importe |
|---|-----------------|------------------|
| Otros Servicios Generales | | |
| 1) Impuestos y Derechos | | 1,247,539 |
| Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones | | 158 |
| Otros Servicios Generales | | 6,762 |
| Total de Otros Servicios Generales | | 1,254,459 |
| | Total \$ | 1,620,213 |

1) Este concepto corresponde a los pagos realizados por los Impuestos que generan los Servicios Personales y Derechos de Titulación.

Los servicios pagados por estos conceptos fueron soportados con la documentación requerida, de conformidad con los lineamientos normativos aplicables, no encontrando situaciones que ameritaran observación.

6.17 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$1,810,871, corresponde a estímulos por becas otorgados a la población estudiantil por excelencia o mejores promedios, prácticas profesionales, apoyos con maestrías y doctorados a profesores de la universidad en el extranjero, clases de inglés, apoyo a la incorporación de nuevos profesores, reconocimientos a la trayectoria académica.

| Concepto | Importe |
|------------------------|---------------------|
| Ayudas Sociales | |
| Becas | \$ 1,810,871 |
| Total | \$ 1,810,871 |

6.18 Indicadores de Desempeño

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí realizó evaluaciones, de manera interna para la medición y cumplimiento de sus actividades y metas en sus rubros aplicables, correspondientes a las áreas académicas y de evaluación institucional, para poder generar una mayor competitividad y mejorar el control interno.

El control de cada área es llevado a cabo por medio de reportes trimestrales, que se presentan ante la Honorable Junta Directiva de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, así como metas programadas y metas alcanzadas dentro del proceso, detallando las acciones y evaluaciones institucionales.

Tomando en cuenta los indicadores establecidos y con base al análisis efectuado al cumplimiento de metas y objetivos correspondientes al ejercicio 2012, se informa que no se logró el cumplimiento de las metas establecidas en los siguientes proyectos:

| Proyecto | Indicadores | Meta Programada | Meta Alcanzada |
|---------------------------------|--|-----------------|----------------|
| Planta Académica | Número de Profesores de Tiempo Completo | 60 | 37 |
| | Número de Profesores de Tiempo Completo con Maestría | 67% | 60% |
| Comunidad Estudiantil | Matrícula en Ingenierías | 65% | 63% |
| | Matrícula con una Certificación | 95% | 90% |
| Certificaciones Institucionales | P.E. Evaluados por CIES Nivel I | 6 | 2 |
| | P.E. Acreditados por COPAES Meta 4 | 4 | - |

| Proyecto | Indicadores | Meta Programada | Meta Alcanzada |
|-------------------|--|-----------------|----------------|
| Soporte Académico | Equipo de Cómputo | 1,600 | 1,302 |
| | Equipo de Cómputo Dedicado a Estudiantes | 1,100 | 1,040 |
| | Acervo Bibliográfico (Títulos) | 9,800 | 9,785 |
| | Acervo Bibliográfico (Volúmenes) | 29,000 | 27,437 |
| | Préstamos Internos | 80,000 | 66,115 |
| | Préstamos Externos | 60,000 | 42,852 |

7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

No se practicaron auditorías a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí para el ejercicio fiscal 2012.

8. RECOMENDACIONES

- Implementar control en el cálculo de las nóminas, a fin de evitar pagos improcedentes.
- Vigilar que los Convenios que la Universidad celebre, sean requisitados en todos sus puntos, incluyendo la formalización de los mismos y solicitar a la instancia correspondiente, los recursos financieros que se generen por los días de desfase, generados entre la fecha de recepción de los recursos por el Estado y la entrega a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, de conformidad a lo indicado en los Convenios.
- Dar cumplimiento a las metas y objetivos programados dentro de los distintos proyectos para así llevar un mayor desempeño de la Institución, haciendo un análisis previo, y así lograr un cumplimiento en lo general.
- Informar a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado los recursos propios y extraordinarios que tiene la Entidad, a fin de que se realice la debida autorización presupuestal.
- Realizar los pagos y ponerse al corriente del impuesto del 2% sobre nómina.
- Evitar que sus cuentas bancarias tengan sobregiros.

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta Dependencia se determinaron 9 observaciones, mismas que se informaron al Titular, a través del acta número AEEG-2012-07-02 del 6 de mayo del año en curso, a efecto de que procediera a desahogarlas; dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presentaron ante ésta Autoridad, los elementos que consideró necesarios para justificar lo observado.

En éste proceso de desahogo, se verificaron los elementos aportados y como consecuencia quedó pendiente de solventar 7 observaciones administrativas, mismas que se detallan en el documento anexo, el cual forma parte integrante del presente informe.