

**Diputada Celeste Gómez Fragoso**  
**Grupo Parlamentario del PRI**

**Presente**

Le informo los resultados de la revisión realizada a las Partidas 3852 Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados, 4411 Ayudas Sociales y Culturales y 4412 Ayudas Sociales Covid.

Se realizó la revisión documental de la información que comprueba los recursos ejercidos por el período comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre de 2020, así mismo se llevó a cabo la cuarta verificación de ayudas sociales y culturales y primer recurso otorgado de ayudas sociales Covid.

Lo anterior, en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2020 de esta Contraloría Interna del Poder Legislativo y con base en las atribuciones contenidas en las fracciones I, IV y V del Artículo 288, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo.

Quedo de usted para cualquier duda o comentario al respecto.

Reciba un cordial saludo.

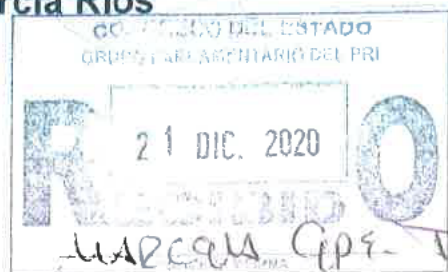
Atentamente,

**El Contralor Interno del Poder Legislativo**

**C.P.C y M.F. Rafael García Ríos**

Con copia:

- Archivo



13:01 pm



# INFORME DE REVISIÓN

**Diputada Celeste Gómez Fragoso**

AUDITORÍA A PARTIDAS PRESUPUESTALES

3852 GASTOS DE OPERACIÓN DE LAS OFICINAS  
DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS Y  
4411 AYUDAS SOCIALES Y CULTURALES  
4412 AYUDAS SOCIALES COVID

PERIODO

1 DE ABRIL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

GUANAJUATO, GTO., A 21 DE DICIEMBRE DE 2020

## CONTENIDO

<b>I.- INTRODUCCIÓN</b>	<b>1</b>
<b>II.- OBJETIVO</b>	<b>1</b>
<b>III.- ALCANCE</b>	<b>1</b>
<b>IV.- METODOLOGÍA UTILIZADA</b>	<b>2</b>
<b>V.- RESULTADOS</b>	<b>6</b>
<b>VI.- CONCLUSIONES</b>	<b>6</b>

VERSIÓN PÚBLICA

## **I. INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2020 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/244/2020 y CI/297/2020 de fechas 1 de octubre y 23 de noviembre de 2020, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Celeste Gómez Fragoso**, con cargo a las Partidas Presupuestales 3852 «Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados», 4411 «Ayudas Sociales y Culturales» y 4412 «Ayudas Sociales Covid» del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre de 2020.

Lo anterior con fundamento en el artículo 288, fracciones I, IV, V, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato y Disposiciones que regulan la entrega y comprobación de los recursos de la Partida 3852 Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados, así como las Disposiciones que regulan la entrega y comprobación de las partidas 4411 Ayudas Sociales y Culturales y 4412 Ayudas Sociales Covid.

## **II. OBJETIVO**

El objetivo de la auditoría fue revisar y verificar el uso y comprobación de las partidas presupuestales mencionadas, por el periodo comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre de 2020, para proporcionar información sobre el resultado de su gestión y comprobar que la administración, control, utilización y destino de los recursos presupuestales, fueron aplicados con transparencia y atendiendo a criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, propiciando su óptimo aprovechamiento.

Se verificó que las acciones y apoyos otorgados se hayan realizado con estricto apego a las disposiciones respectivas, al presupuesto de egresos autorizado, así como a los demás ordenamientos legales y normativos aplicables.

Los objetivos específicos que se consideraron son:

- A. Verificar que la comprobación y justificación de los gastos con cargo a las partidas revisadas, se ajustara a lo establecido en disposiciones que regulan su aplicación.
- B. Revisar el uso y administración de los recursos financieros, materiales y humanos relacionados con el ejercicio de las partidas sujetas de revisión.
- C. Comprobar que el registro presupuestal contable se apegue a la normativa.
- D. Verificar la entrega de las ayudas otorgadas.
- E. Analizar el proceso de operación y administración de los recursos otorgados con cargo a las partidas, a efecto de evaluar el control interno implementado.

## **III. ALCANCE**

Para dar cumplimiento a los objetivos planteados en el programa específico de la intervención, se abarcó la revisión de las operaciones realizadas, por el periodo mencionado, el equipo de auditoría asignado estableció su alcance de acuerdo al programa de trabajo.

El importe analizado por partida se muestra a continuación:

Partida	Ejercido	Revisado	% Alcance
3852 Gastos de Operación Diputados (as)	\$ 380,139	\$ 264,213	70
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	283,595	207,900	73
4412 Ayudas Sociales Covid.	138,794	138,794	100

#### **IV. METODOLOGÍA UTILIZADA**

Se aplicaron los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios en cada caso, enfocados a dar cumplimiento a lo establecido en los numerales 22 y 25 de las Disposiciones que regulan la entrega y comprobación de recursos de las partidas 3852 Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados, 4411 Ayudas Sociales y Culturales y 4412 Ayudas Sociales Covid, respectivamente. Que a la letra dicen:

*«Es facultad de la Contraloría Interna del Poder Legislativo, revisar, verificar y vigilar el cumplimiento del proceso establecido en las presentes disposiciones.»*

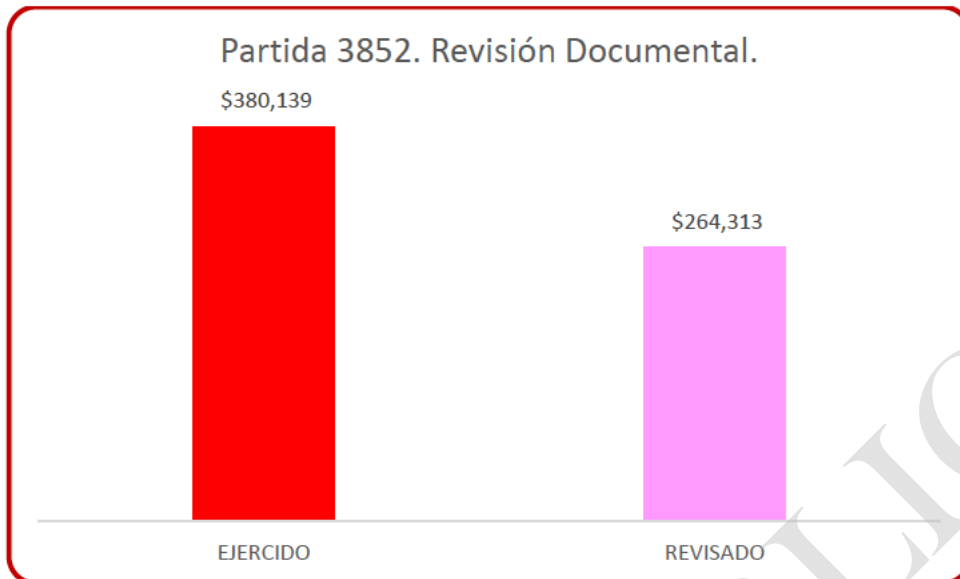
##### **A) REVISIÓN DOCUMENTAL.**

La auditoría se realizó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría que son aplicables a las revisiones internas en el sector público, de tal manera que permita obtener evidencia suficiente, relevante y competente para sustentar el informe, así como el análisis y evaluación de los controles internos significativos para alcanzar los objetivos de la propia auditoría.

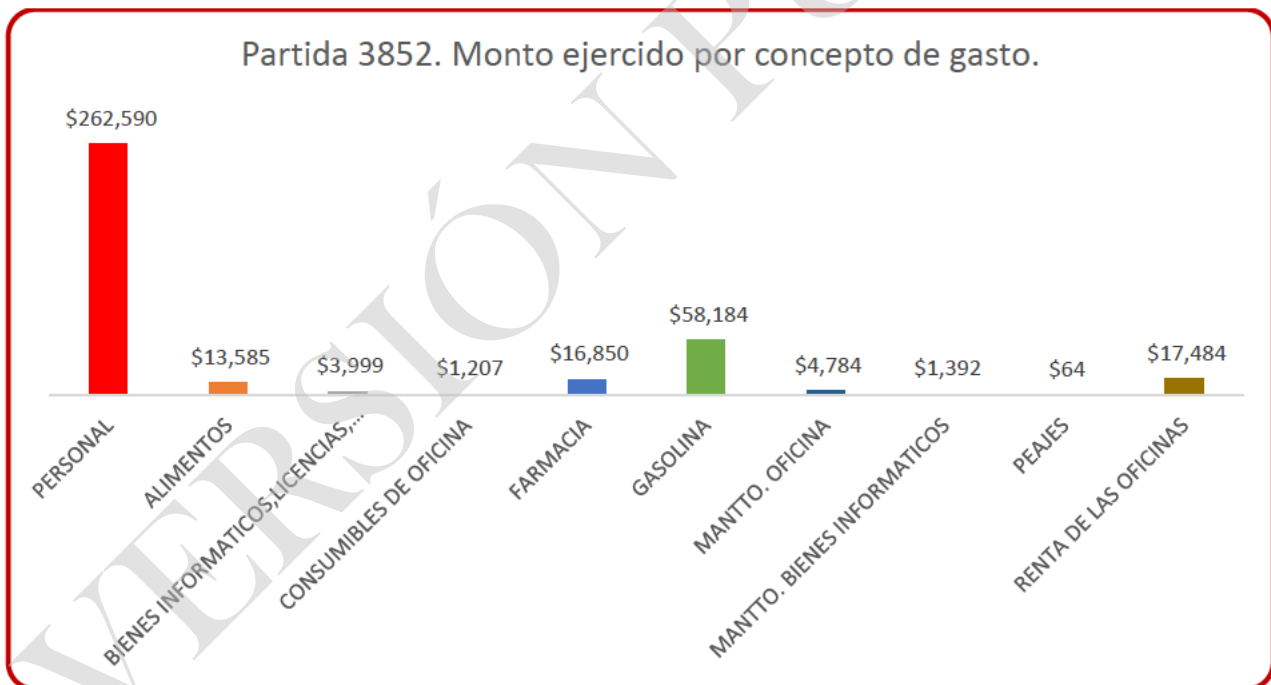
La revisión documental incluyó:

- Identificación y determinación de la muestra a revisar.
- Requerir y analizar de la documentación comprobatoria.
- Verificación del cumplimiento de los requisitos documentales establecidos en las Disposiciones aplicables.
- Realizar validaciones en materia de comprobantes electrónicos.

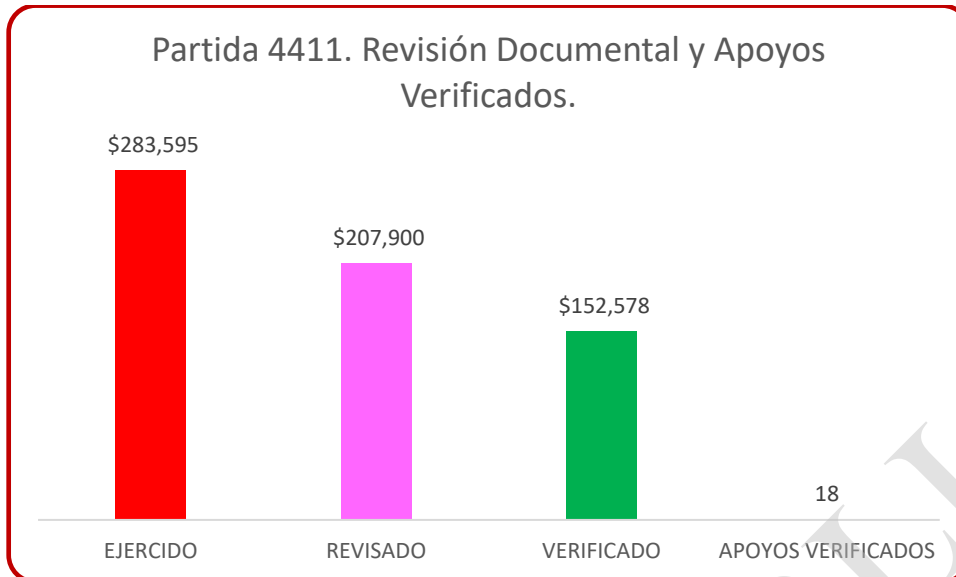
El siguiente gráfico muestra el alcance revisado documentalmente respecto a la partida 3852.



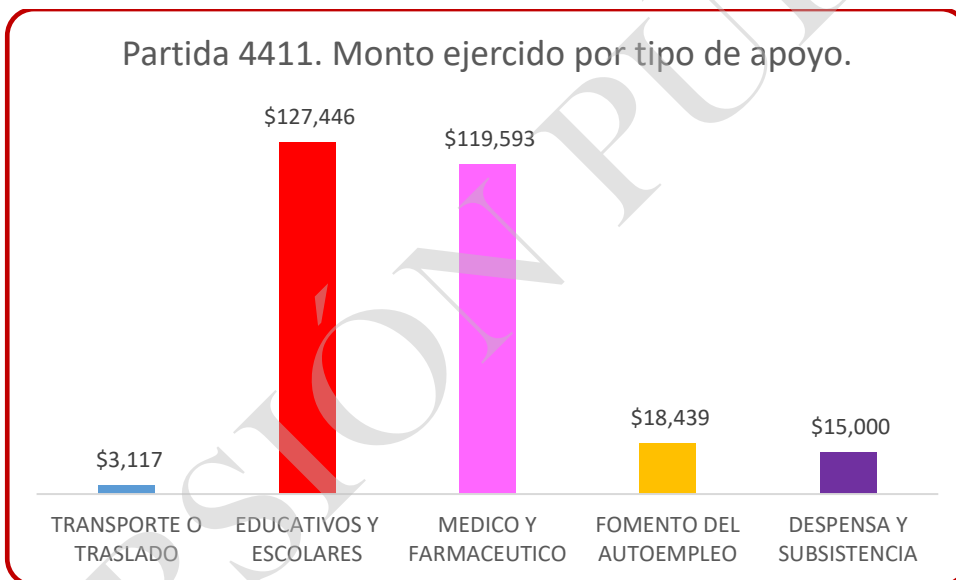
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



El siguiente gráfico muestra el alcance revisado tanto documental, como verificado sobre la partida 4411.



En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por tipo de apoyo de la partida 4411.



## **B) VERIFICACIÓN DE LAS AYUDAS OTORGADAS.**

La verificación de las ayudas sociales y culturales entregadas referentes a las partidas 4411 Ayudas Sociales y Culturales, así como 4412 Ayudas Sociales Covid, las cuales se llevaron a cabo realizando uso preferente de las plataformas tecnológicas de comunicación, esto con la finalidad de atender las medidas acordadas por las autoridades sanitarias y por la Junta de Gobierno y Coordinación Política del Congreso del Estado, en algunos de los casos se visitó de manera física a los beneficiados seleccionados, con el objeto de realizar la corroboración de los datos que se incluyen en las documentales remitidas como comprobación del ejercicio del recurso.

▪ **APOYOS VERIFICADOS PARTIDA 4411.**

<b>No.</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>FECHA VERIFICACIÓN</b>
1	ZAMARRIPA ROJAS VIOLETA DEL CARMEN	COLEGIATURA	\$ 10,680	04/12/2020
2	ZAMARRIPA ROJAS VIOLETA DEL CARMEN	COLEGIATURA	\$ 10,406	04/12/2020
3	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	RESONANCIA MAGNETICA	\$ 6,000	04/12/2020
4	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	MATERIAL QUIRURGICO	\$ 4,000	04/12/2020
5	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	HEMODIALISIS-APOYO MES MAYO	\$ 5,500	07/12/2020
6	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	HEMODIALISIS-APOYO MES JUNIO	\$ 5,500	07/12/2020
7	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	HEMODIALISIS-APOYO MES AGOSTO	\$ 5,500	07/12/2020
8	MAGAÑA GONZALEZ MARIA GUADALUPE	BOTAS SANITARIAS, TERMOMETROS PARA HOSPITAL GENERAL DE PÉNJAMO	\$ 6,090	08/12/2020
9	MAGAÑA GONZALEZ MARIA GUADALUPE	30 OVEROLES P/HOSPITAL GENERAL DE PÉNJAMO	\$ 18,900	08/12/2020
10	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	TRATAMIENTO ORTÓPEDICO PARA SU HIJO	\$ 4,000	07/12/2020
11	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b> <b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	MEDICAMENTOS	\$ 2,358	07/12/2020
12	BRAVO SALAZAR ANA EDITH	EQUIPO COMPUTO P/TRABAJAR	\$ 7,999	07/12/2020
13	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	HEMODIALISIS	\$ 5,520	07/12/2020
14	<b>ART. 77 FRACC. I LTAIPEG</b>	HOSPITALIZACION	\$ 10,687	07/12/2020
15	ALVAREZ NEGRETE JOSE MARIA	VAPORERA, PARRILLA Y TRICICLO PARA VENTA DE TAMALES	\$ 10,440	07/12/2020
16	GONZALEZ MENDOZA REFUGIO	COMPUTADORA P/HIJO	\$ 9,999	07/12/2020
17	GUERRERO RAMOS CARLOS FERNANDO	LAPTOP P/ESCUELA	\$ 13,999	07/12/2020
18	GARCIA MALDONADO MA ANTONIA	DESPENSAS	\$ 15,000	08/12/2020
<b>TOTAL VERIFICADO</b>			<b>\$ 152,578</b>	



▪ **APOYOS VERIFICADOS PARTIDA 4412.**

No	BENEFICIARIO/CONCEPTO	IMPORTE	FECHA VERIFICACIÓN
	EQUIPO DE PROTECCION E HIGIENE/ISSSTE-IMSS-HOSPITAL GRAL	\$ 90,794	
1	MARIA GAUADALUPE MAGAÑA GONZALEZ/ JEFA ENFERMERAS HOSPITAL GENERAL DE PÉNJAMO		08/12/2020
2	DR. JESUS CASTRO GONZALEZ/ DIRECTOR ISSSTE GTO		08/12/2020
3	SILVIA ESTRADA LÓPEZ ASISTENTE DEL DR. DAVID MALDONADO LEDESMA IMSS PÉNJAMO		08/12/2020
4	GUERRA VALLEJO ALMA MARÍA DEL ROSARIO.- DESPENSAS MPIO. SN FELIPE	\$ 24,000	07/12/2020
	APOYO COLECTIVO.-DESPENSAS PENJAMO	\$ 24,000	
5	MARIA DE LOS ANGELES GONZALEZ GONZALEZ.- DESPENSA		08/12/2020
6	ANDREA VARELA.- DESPENSA		07/12/2020
7	MARIA REMEDIOS MARTINEZ ALVAREZ.- DESPENSA		08/12/2020
8	ROSA MARÍA RAMÍREZ RÍOS.- DESPENSA		08/12/2020
9	MA GUADALUPE ALVARADO RAMIREZ.- DESPENSA		07/12/2020
<b>TOTAL VERIFICADO</b>		<b>\$ 138,794</b>	

## V. RESULTADOS

Derivado de la revisión realizada a los gastos con cargo a las Partidas Presupuestales 3852 denominada «Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados», 4411 «Ayudas Sociales y Culturales», 4412 «Ayudas Sociales Covid» del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre de 2020, no se emite recomendación ni observación alguna.

## VI. CONCLUSIONES

Nuestra responsabilidad y atribuciones se enmarcan en una actividad de carácter preventivo, orientada a fortalecer el control interno, con el propósito de asegurar de manera razonable el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

Derivado de la aplicación de procedimientos de auditoría, que permitieron inspeccionar el gasto público, el control de los bienes adquiridos, y en general el cumplimiento de las disposiciones normativas que regulan el ejercicio de las partidas que se informa, se emite el presente informe de revisión.

El ejercicio del gasto con cargo a las partidas presupuestales 3852 «Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados», 4411 «Ayudas Sociales y Culturales» y 4412 «Ayudas Sociales Covid» se ha ajustado a la normativa que las regula, sin que se emita recomendación u observación alguna.

El porcentaje de la muestra revisada y sus resultados no dan la seguridad de que el 100% de la información tengan la misma tendencia, por lo tanto, pueden existir

inconsistencias que no hayan sido detectadas y que éstas incidan en un resultado diferente, por lo cual no exime al servidor público auditado de una posible observación o recomendación en una revisión.

**Atentamente**  
**El Contralor Interno del Poder Legislativo**

The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Rafael García Ríos', written over a circular official seal. The seal contains the text 'CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO' at the top and 'CONTRALORIA INTERNA' at the bottom, with a central emblem featuring an eagle and a shield.

**C.P.C y M.F. Rafael García Ríos**

VERSIÓN PÚBLICA