

Diputado Ernesto Alejandro Prieto Gallardo
Grupo Parlamentario de MORENA

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



INFORME DE REVISIÓN

Diputado Ernesto Alejandro Prieto Gallardo

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

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- OBJETIVO	1
III.- ALCANCE	1
IV.- METODOLOGÍA UTILIZADA	2
V.- RESULTADOS	6
VI.- CONCLUSIONES	7

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/291/2020 de fechas 1 de octubre y 23 de noviembre de 2020, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado Ernesto Alejandro Prieto Gallardo**, 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)	\$ 372,308	\$ 262,337	70
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	458,380	408,608	89
4412 Ayudas Sociales Covid.	136,826	136,826	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.»

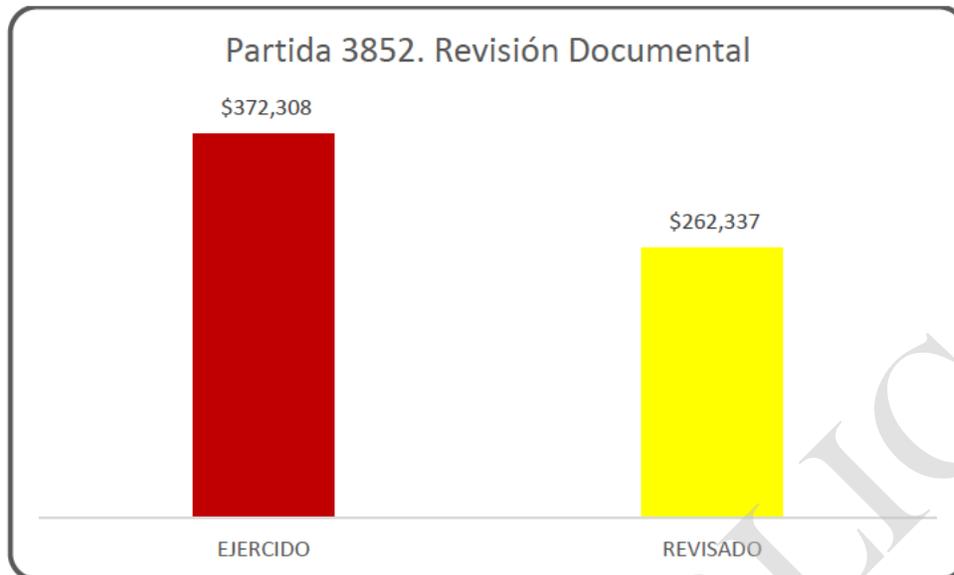
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

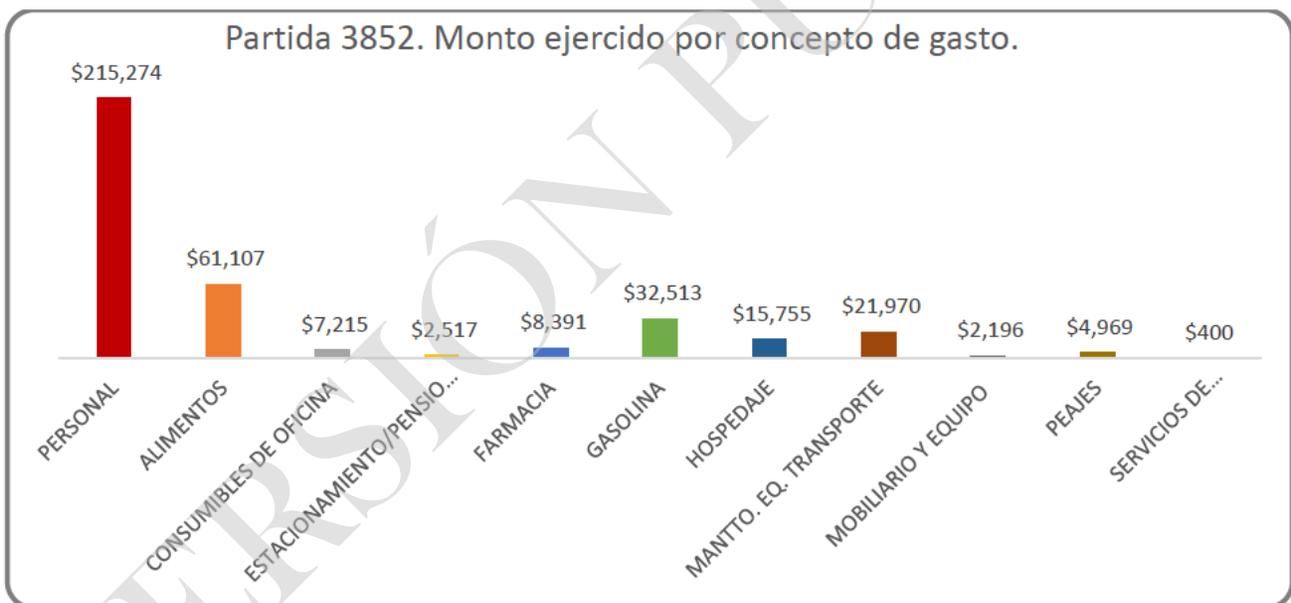
La revisión documental incluyó:

- 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.

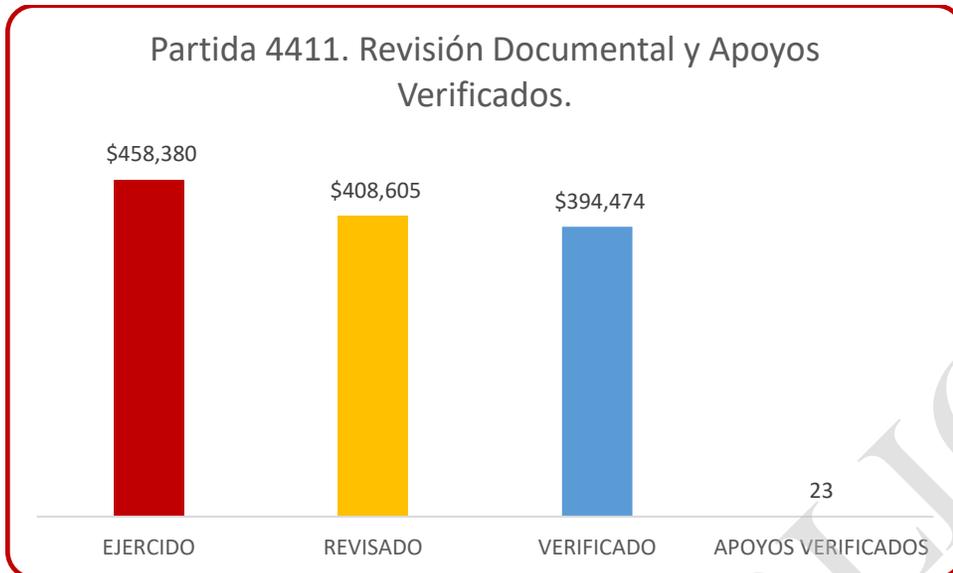
El siguiente gráfico muestra el alcance revisado documentalmente respecto a la partida 3852.



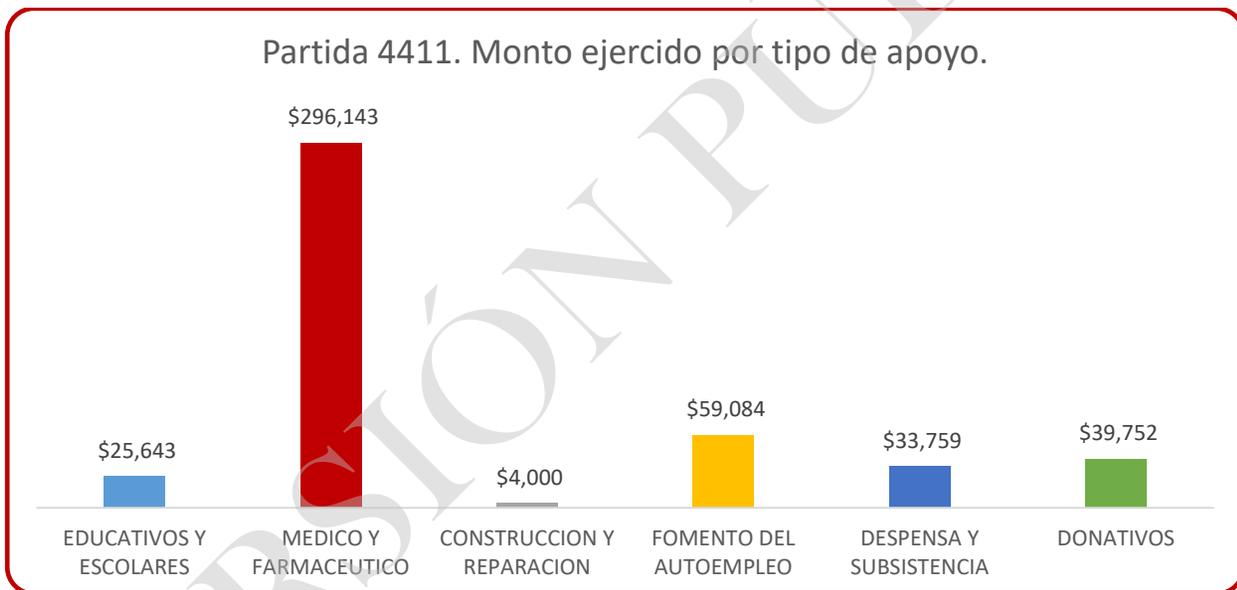
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



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 441.



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.**

No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA VERIFICACIÓN
1	HERNANDEZ LUNA SALVADOR EUGENIO	TÚNEL SANITIZANTE	\$ 25,752	08/12/2020
2	ZAMORA MARTINEZ INGRID SHASENKA	PAGO DE RENTA	\$ 2,300	08/12/2020
3	SALAZAR PARAMO KARINA	REMODELACION/PUBLICIDAD Y ARTÍCULOS PARA EL NEGOCIO	\$ 15,000	08/12/2020
4	GARCIA PEREZ DAVID	LLANTAS PARA VEHICULO DE TRABAJO	\$ 8,240	08/12/2020
5	PARROQUIA DEL SEÑOR DEL HOSPITAL.- PÁRROCO: VELAZQUEZ SOLIS JOSÉ GERARDO	DONATIVO	\$ 10,000	08/12/2020
6	GONZALEZ DIAZ DE LA VEGA AMADOR EDUARDO	UN COMAL	\$ 6,494	08/12/2020
7	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MATERIAL MEDICO/LIBROS	\$ 11,245	08/12/2020
8	ALMARAZ MORENO GODOFREDO	COMPRA HERRAMIENTA (MOTOR PARA LAVADORA, MANÓMETRO, COMPRESOR)	\$ 3,850	08/12/2020
9	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MEDICAMENTO-APOYO 1	\$ 52,000	08/12/2020
10	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MEDICAMENTO-APOYO 2	\$ 38,000	08/12/2020
11	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MEDICAMENTOS	\$ 42,000	08/12/2020
12	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MEDICAMENTO	\$ 21,000	08/12/2020
13	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	MEDICAMENTO/ANALISIS	\$ 2,500	08/12/2020
14	RAMIREZ LUNA ABEL	DESPENSA Y SUBSISTENCIA	\$ 5,000	08/12/2020
15	OLVERA ALVARADO MA. SOLEDAD	REPARACION VIVIENDA (3 CUBETAS DE PINTURA)	\$ 4,000	08/12/2020
16	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	TRATAMIENTO DENTAL	\$ 14,250	08/12/2020
17	MENESES MENDOZA PAULINA DOLORES	SUBSISTENCIA	\$ 6,000	08/12/2020
18	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	GTOS. MEDICOS/CIRUGIA	\$ 20,571	08/12/2020
19	RANGEL VILLAFANA MA. ANGELA	MOBILIARIO Y EQUIPO (PANERA, GONDOLA SENCILLA, ANAQUEL, EXPRIMIDOR, BATIDORA, BÁSCULA, HORNO DE MICROONDAS, WAFLERA HAMILTON BEACH, LICUADORA KOBLENZ, REFRIGERADOR ACROS)	\$ 15,000	08/12/2020

20	ARREDONDO RANGEL MARIA	NEGOCIO DE ALIMENTOS/RENTA	\$ 2,500	08/12/2020
21	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	PROTESIS DE CADERA	\$ 63,000	08/12/2020
22	ART. 77 FRACC. I LTAIPEG	CIRUGIA DE MATRIZ	\$ 20,571	08/12/2020
23	RIVERA BACA JOSE RAFAEL	PAGO DE RENTA CASA	\$ 5,200	08/12/2020
TOTAL VERIFICADO			\$ 394,474	

▪ **APOYOS VERIFICADOS PARTIDA 4412.**

No.	BENEFICIARIO/CONCEPTO	IMPORTE	FECHA VERIFICACIÓN
	APOYO COLECTIVO/DESPENSAS VARIOS MPIO.	\$ 96,269	09/12/2020
1	Mario Alfredo Medina V		09/12/2020
2	María Verónica Infante Hernández		09/12/2020
3	Juana Villegas Rodríguez		09/12/2020
4	Rosa Elena Mendoza Rizo		09/12/2020
5	Cecilia Cisneros Juárez		09/12/2020
6	Stephany Monserrat Juárez Prieto		09/12/2020
7	Ma. Angélica Segura González		09/12/2020
8	Liliana Lejía Martínez		09/12/2020
9	Itzel Anaí Bravo Leyva		09/12/2020
	APOYO COLECTIVO/DESPENSAS LEON, JUVENTINO ROSAS, SALAMANCA, CORTAZAR	\$ 40,557	
10	Óscar Abraham Campos Ramírez		09/12/2020
11	Fernando García		09/12/2020
12	Lesly Yanely García García		09/12/2020
13	Norma Hernández Lucero		09/12/2020
14	Patricia Tierrablanca Nolasco		09/12/2020
15	Víctor Álvarez		09/12/2020
16	Rosalba Arguelles Montes		09/12/2020
	TOTAL VERIFICADO	\$ 136,826	

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 over a circular official seal. The seal features the coat of arms of the State of Guanajuato and contains the text: 'CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO', 'CONTRALORIA INTERNA', and 'ESTADOS UNIDOS MEXICANOS'.

C.P.C y M.F. Rafael García Ríos