



CONGRESO GUANAJUATO

LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/180/2022

**ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411.
Guanajuato, Gto., 4 de agosto de 2022.**

*"2022 Año del Festival Internacional Cervantino,
50 años de diálogo cultural"*

*"Bicentenario de la Instalación de la Excelentísima
Diputación Provincial de Guanajuato, 1822-1824"*

Diputada Irma Leticia González Sánchez
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 y 4411 Ayudas Sociales y Culturales.

Se realizó la revisión documental de la información que comprueba los recursos ejercidos por el período comprendido del 25 de septiembre de 2021 al 31 de marzo de 2022, así mismo se llevó a cabo la visita a la oficina de gestión y la verificación de ayudas sociales y culturales.

Lo anterior, en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2022 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
del Estado de Guanajuato.

C.P. Ángel Isidro Macías Barrón



Con copia:

- Archivo



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

INFORME FINAL

Diputada Irma Leticia González Sánchez

AUDITORÍA A PARTIDAS PRESUPUESTALES

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

PERIODO

25 DE SEPTIEMBRE DE 2021 AL 31 DE MARZO DE 2022

GUANAJUATO, GTO., A 4 DE AGOSTO DE 2022

CONTENIDO

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

Versión Pública

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/076/2022 y CI/121/2022 de fechas 3 de mayo y 9 de junio de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Irma Leticia González Sánchez**, con cargo a las Partidas Presupuestales 3852 «Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados», 4411 «Ayudas Sociales y Culturales» del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 25 de septiembre de 2021 al 31 de marzo de 2022.

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.

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 25 de septiembre de 2021 al 31 de marzo de 2022, 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)	\$ 333,364	\$ 219,721	66%
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 332,867	\$ 240,762	72%

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 18 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, respectivamente vigentes en el ejercicio 2021, así como lo establecido en los Artículos 49 y 26 de las Disposiciones relativas al Ejercicio de las Partidas Presupuestales 3851, 3852, 3854 y 3856 autorizadas para la Función Parlamentaria del Congreso del Estado de Guanajuato y las Disposiciones relativas al Ejercicio de la Partida Presupuestal 4411 Ayudas Sociales y Culturales del Congreso del Estado de Guanajuato. 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.»

«Es facultad de la Contraloría Interna del Poder Legislativo, revisar, verificar y vigilar el cumplimiento del proceso establecido en las presentes disposiciones, sin perjuicio de las atribuciones que a otros Órganos de Fiscalización corresponda.»

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:

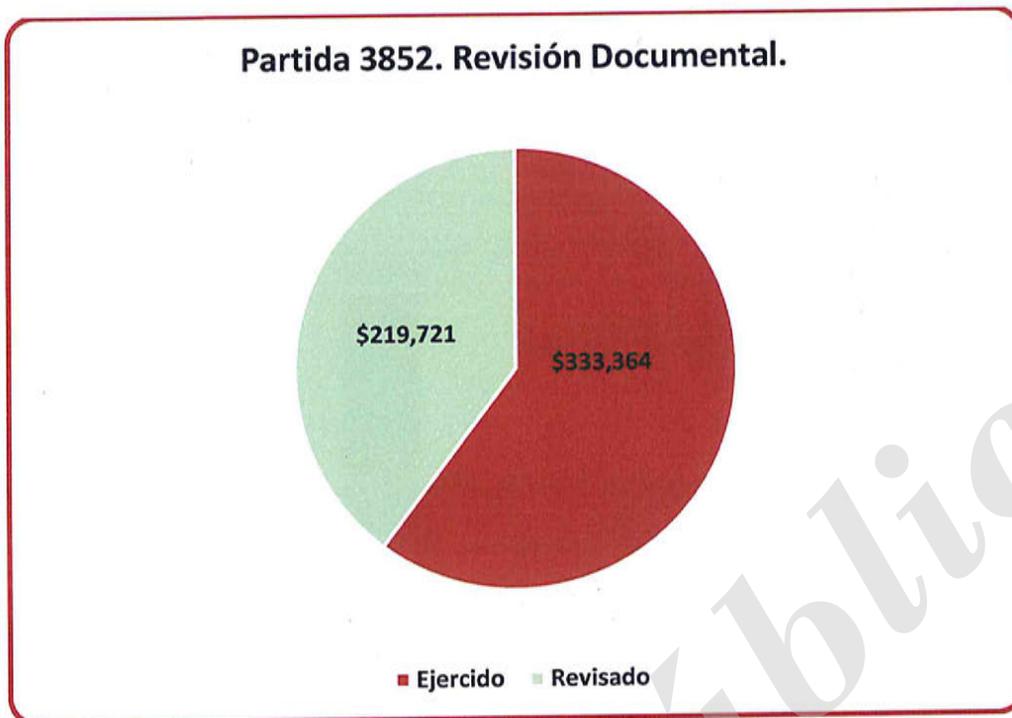
- Identificación y determinación de la muestra a revisar.
- Requerir y analizar de la documentación comprobatoria.
- Verificación del cumplimiento de los requisitos documentales establecidos en las Disposiciones aplicables.
- Realizar validaciones en materia de comprobantes electrónicos.

B) VISITA A OFICINA DE GESTIÓN.

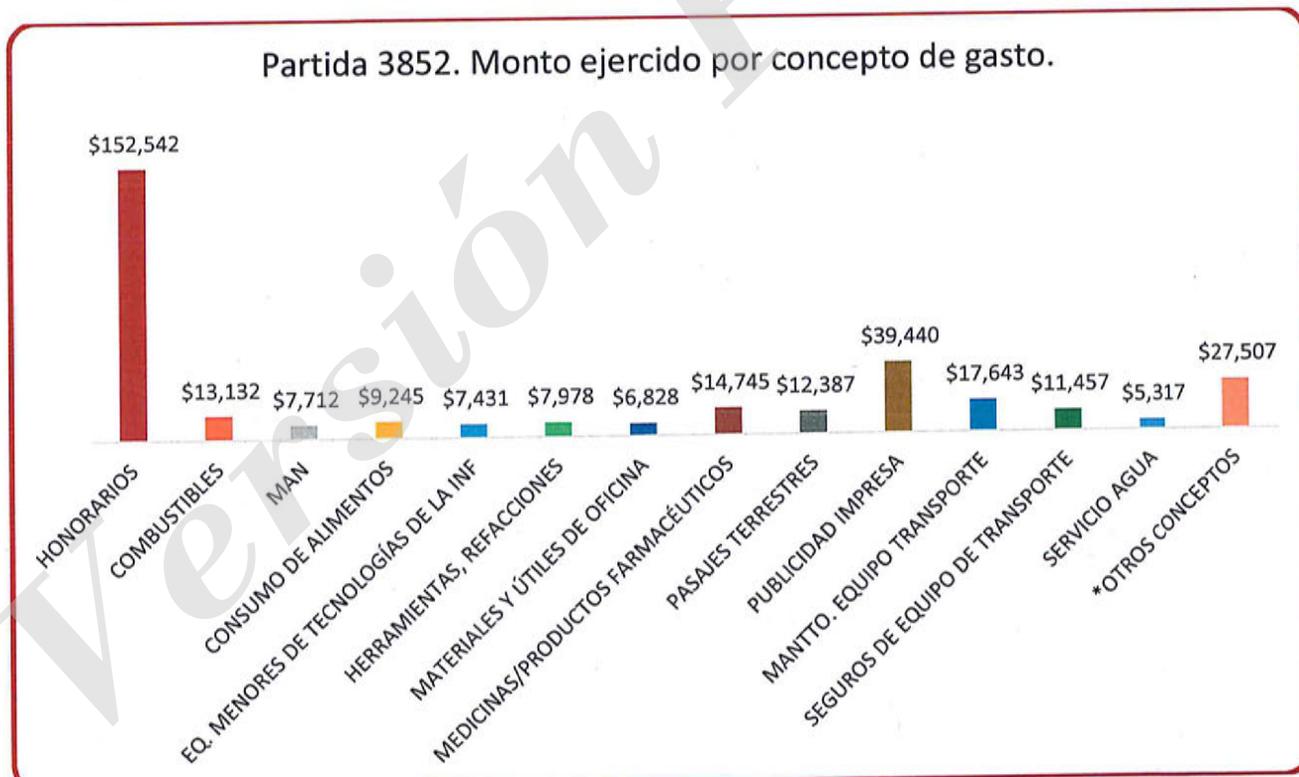
Se realizó la visita física a la oficina de gestión de la cual se revisó lo siguiente:

- Personal
- Comodato de oficina
- Comodato de vehículos.
- Activos fijos.

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

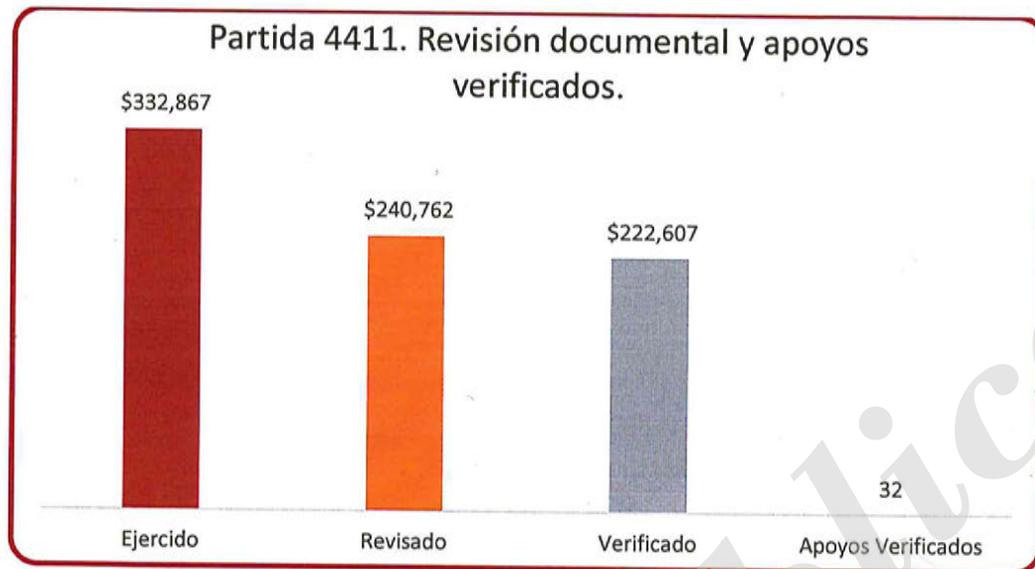


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

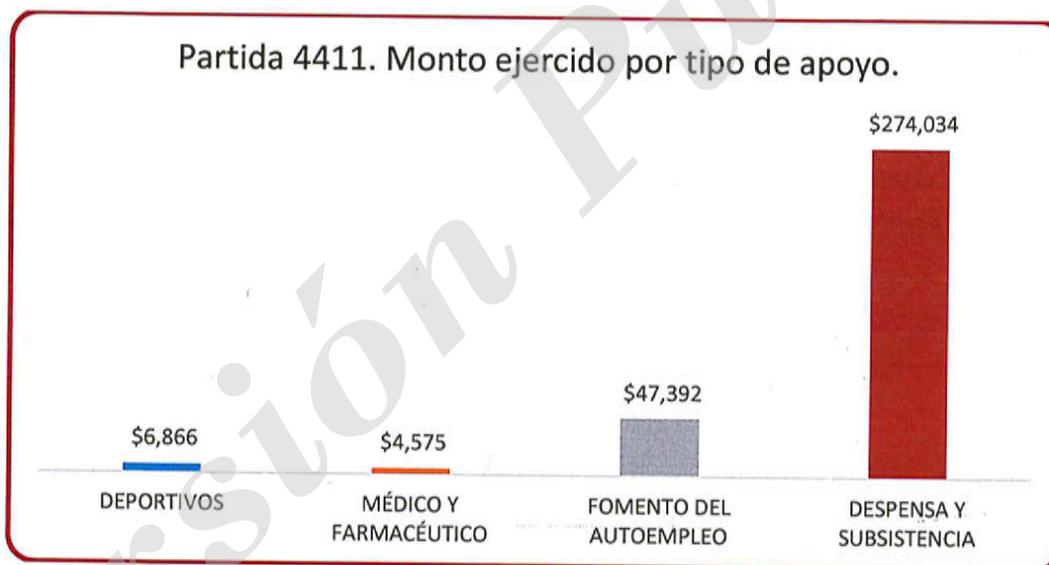


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: ARTÍCULOS DE PROTECCIÓN PERSONAL, EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO D, EVENTOS SOCIALES, Y CULTURALES, IMPUESTOS Y DERECHOS, MATERIAL DE LIMPIEZA, MATERIALES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS DE LA, PEAJES, SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA, SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR, SERVICIO DE TELEFONÍA TRADICIONAL, SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, SERVICIOS DE LIMPIEZA, SERVICIOS MÉDICOS Y HOSPITALARIOS, UTENSILIOS, PRODUCTOS DE CAFETERÍA Y ALI.

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.



C) VERIFICACIÓN DE LAS AYUDAS OTORGADAS.

La verificación de las ayudas sociales y culturales entregadas referentes a las partidas 4411 Ayudas Sociales y Culturales, las cuales se llevaron a cabo con la visita física a las personas beneficiadas seleccionadas y en algunos casos se realizaron con el uso de las plataformas tecnológicas de comunicación, 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	Tipo de Ayuda	Importe	Fecha Verificación
1	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	APOYO MEDICO LENTES	\$ 663.00	22/06/2022
2	HERNANDEZ PEREZ ELIA	CURSO DE BELLEZA	\$ 25,459.18	22/06/2022
3	GUTIERREZ ELIAS ISMAEL	APOYO DEPORTIVO PORTERIAS	\$ 6,000.00	22/06/2022
4	RICO GARCIA FABIOLA	CHALECOS PARA LAS COLONIAS BAJADA DE SAN MARTIN, REFORMA Y NUEVA REFORMA AGRARIA	\$ 29,670.48	22/06/2022
	LARA RODRIGUEZ ALICIA	APOYO CHALECOS	\$ 52,200.00	22/06/2022
5	HERLINDA ALVARADO	1 CHALECO		22/06/2022
6	ERICKA DEL CARMEN GUERRERO	1 CHALECO		22/06/2022
7	MARISOL GALVÁN NEGRETE	1 CHALECO		22/06/2022
8	HILDA LORENA LUNA GÓMEZ	1 CHALECO		22/06/2022
9	CLAUDIA CECILIA RAMOS RODRÍGUEZ	1 CHALECO		22/06/2022
	APOYO COLECTIVO	APOYO DESPENSAS	\$ 30,000.00	
10	Sara Cerón Perez	1 DESPENSA		22/06/2022
11	Cecilia Delgado Vargas	1 DESPENSA		22/06/2022
12	Mayra Karina Villanueva Ibarra	1 DESPENSA		22/06/2022
13	Ma. Guadalupe Ramírez Calixto	1 DESPENSA		22/06/2022
14	Eréndira del Rocio Chavez Alfaro	1 DESPENSA		22/06/2022
	MARTINEZ SANCHEZ MARTHA PATRICIA	APOYO CHALECOS	\$ 20,880.00	22/06/2022
15	MA CONCEPCIÓN FONSECA VÁZQUEZ	1 CHALECO		22/06/2022
16	MARÍA DEL CARMEN MEDINA CHAVOYA	1 CHALECO		22/06/2022
17	JOSEFINA ORTEGA PÉREZ	1 CHALECO		22/06/2022
18	MA DEL CARMEN CHABOYA CERRANO	1 CHALECO		22/06/2022
19	BLANCA ESTELA GARCÍA	1 CHALECO		22/06/2022
20	MARÍA FERNANDA GARCÍA GARCÍA	1 CHALECO		22/06/2022
	RODRIGUEZ PEDROZA SAN JUANA	APOYO CHALECOS	\$ 35,001.20	22/06/2022
21	MA DE LA LUZ RAMOS RIVERA	1 CHALECO		22/06/2022
22	ESTHER CISNEROS SILVA	1 CHALECO		22/06/2022
23	BEATRIZ ADRIANA HERNÁNDEZ CASTILLO	1 CHALECO		22/06/2022
24	Sara Cerón Perez	1 CHALECO		
25	Cecilia Delgado Vargas	1 CHALECO		
26	Mayra Karina Villanueva Ibarra	1 CHALECO		
27	Ma. Guadalupe Ramírez Calixto	1 CHALECO		
28	Eréndira del Rocio Chavez Alfaro	1 CHALECO		
29	AYALA NAVARRO JOSE RAMON	AUTOEMPLEO CERTIFICACION	\$ 3,741.99	22/06/2022
30	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	ESTUDIOS INSUFICIENCIA RENAL	\$ 1,000.00	22/06/2022
31	GARCIA HERNANDEZ ROSA MA	DESPENSAS	\$ 10,000.00	22/06/2022
32	PICHARDO LOPEZ JOSE HARIM HERSON	CURSO PRIMEROS AUXILIOS	\$ 7,990.98	22/06/2022
TOTAL VERIFICADO			\$ 222,606.83	

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» del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 25 de septiembre de 2021 al 31 de marzo de 2022, 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 final.

El ejercicio del gasto con cargo a las partidas presupuestales 3852 «Gastos de Operación de las Oficinas de las Diputadas y Diputados» y 4411 «Ayudas Sociales y Culturales» 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

C.P. Ángel Isidro Macías Barrón

