



**CONGRESO  
GUANAJUATO**  
**LXV LEGISLATURA**

**CONTRALORÍA INTERNA**

**OFICIO N°: CI/006/2023**

**ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411.**

Guanajuato, Gto., 11 de enero de 2023.

**Diputada Alma Edwiges Alcaraz Hernández**  
**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 1 de abril al 30 de septiembre de 2022, así mismo se llevó a cabo 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**

**C.P. Ángel Isidro Macías Barrón**



Con copia:

- Archivo

H. CONGRESO DEL ESTADO  
GRUPO PARLAMENTARIO MORENA

11 ENE. 2023

**RECIBIDO**  
15:24 hrs. Pally Quirade

NOMBRE Y FIRMA

## INFORME FINAL

**Diputada Alma Edwviges Alcaraz Hernández**

AUDITORÍA A PARTIDAS PRESUPUESTALES

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

PERIODO

1 DE ABRIL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

GUANAJUATO, GTO., A 11 DE ENERO DE 2023

## 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>7</b>
<b>VI.- CONCLUSIONES</b>	<b>7</b>

*P*

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/233/2022 y CI/278/2022 de fechas 3 de octubre y 8 de noviembre de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Alma Edwviges Alcaraz Hernández**, 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 1 de abril al 30 de septiembre 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 por el periodo comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre 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 apege 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)	\$ 425,042	\$ 275,187	65
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 575,936	\$ 399,864	69

#### 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 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, sin perjuicio de las atribuciones que a otros Órganos de Fiscalización corresponda.»*

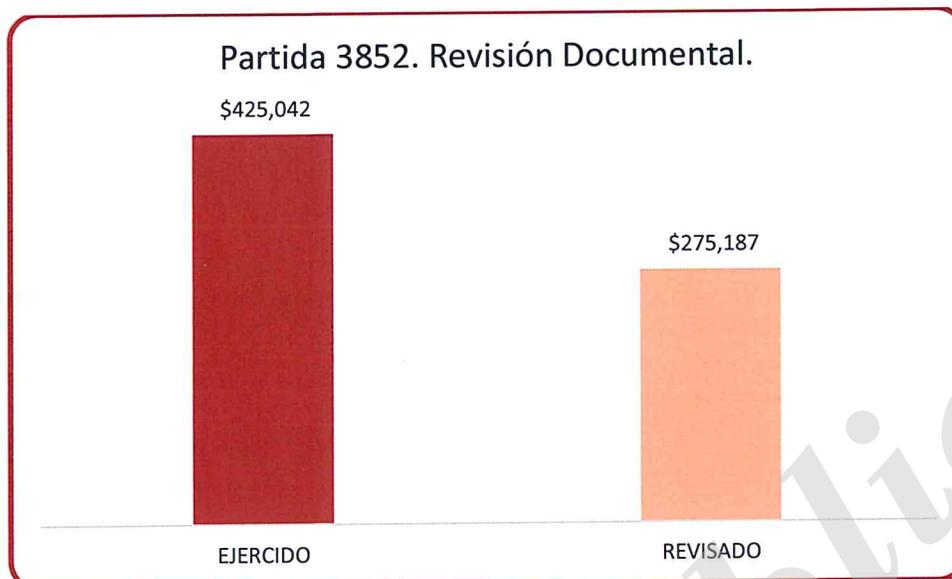
##### A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

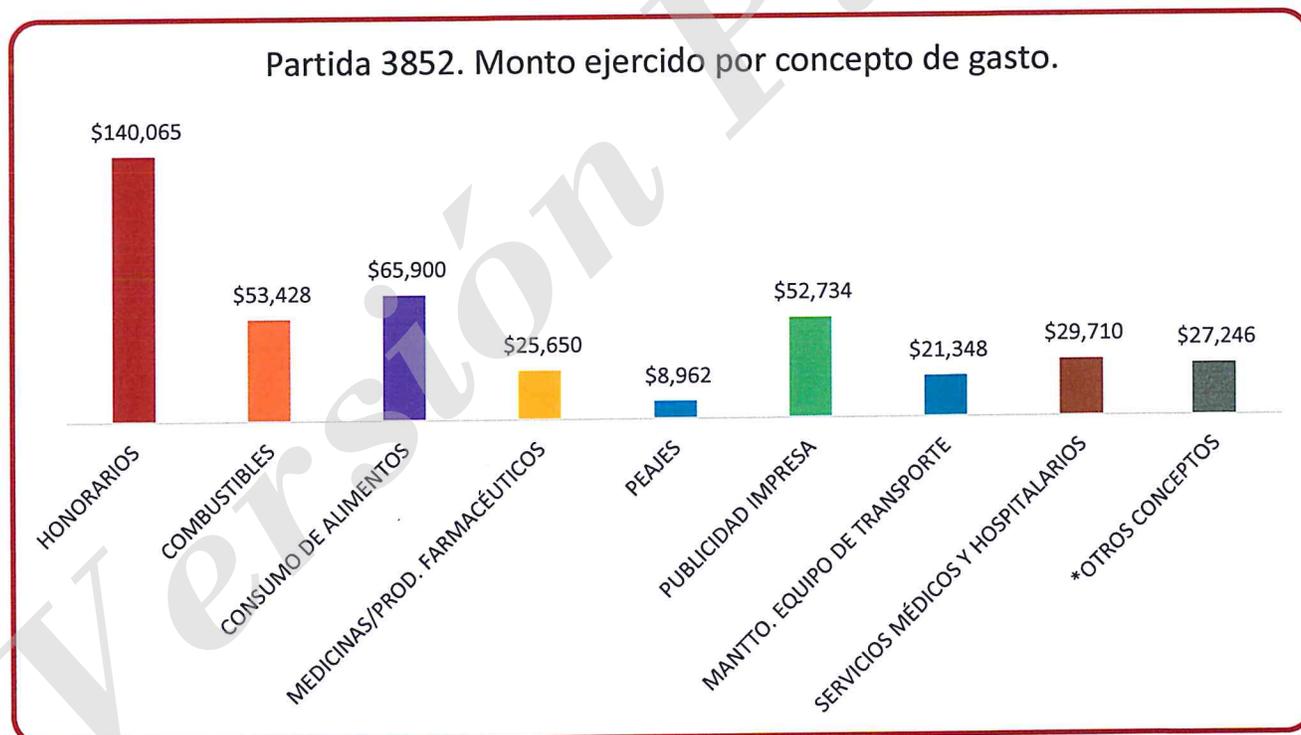
La revisión documental incluyó:

- 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.

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

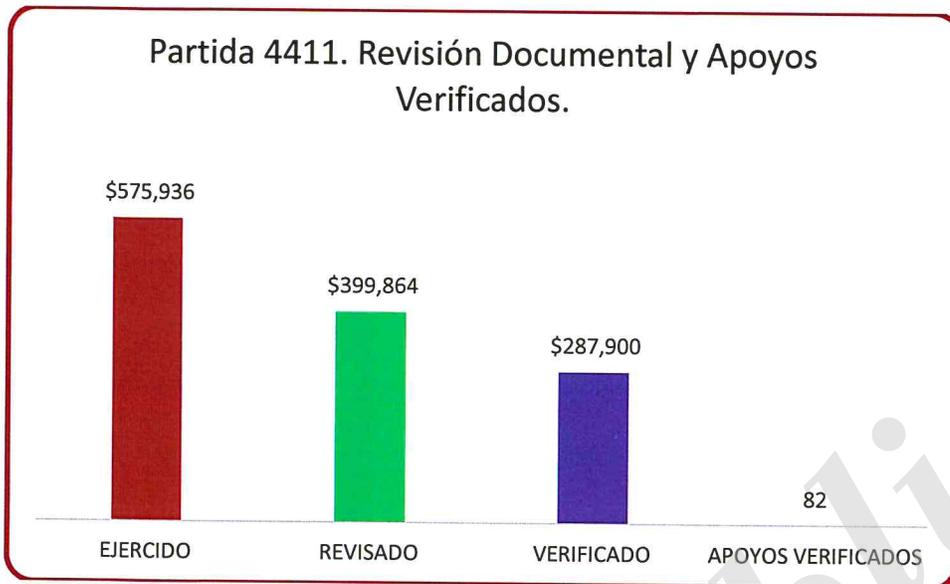


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

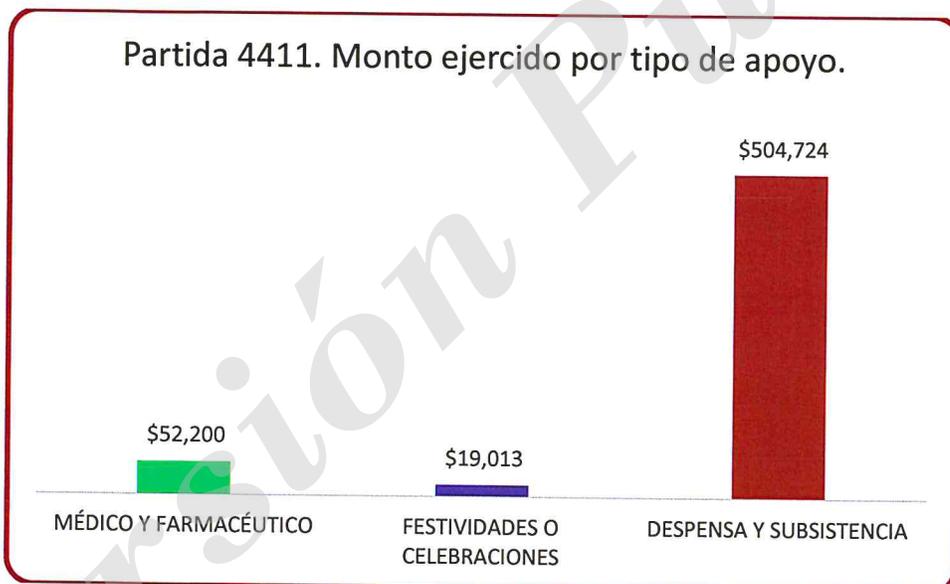


\*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: ARRENDAMIENTOS DE ESPACIOS, ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO, EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQ., DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, HONORARIOS Y SERVICIOS PROFESIONALES, INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO., MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA, DE TECNOLOGÍAS, PASAJES TERRESTRES, PRENSA, SERVICIOS DE INTERNET, UTENSILIOS Y PROD. DE CAFETERÍA

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, 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	Concepto del apoyo	Importe	Fecha Verificación
	APOYO COLECTIVO	RECIBIÓ 700 DESPENSAS PARA REPARTIR A VARIAS PERSONAS	\$ 108,020.36	
1	Carmen Lugo Naranjo	Recibió despensa		01/12/2022
2	Guadalupe Virginia Nambo Lugo	Recibió despensa		01/12/2022
3	Norma Rodríguez Rodríguez	Recibió despensa		01/12/2022
4	Guadalupe Cruz Maldonado	Recibió despensa		01/12/2022
5	Cruz Vera Bernabé	Recibió despensa		01/12/2022
6	Pescador Ferro Reyna	Recibió despensa		01/12/2022
7	Carlos García Marcos	Recibió despensa		01/12/2022
8	Rocio Lara	Recibió despensa		01/12/2022
9	Iliana Ramírez Ruíz	Recibió despensa		01/12/2022
10	Kelda Pamela Hernández Ramírez	Recibió despensa		01/12/2022
11	Gerardo Aboytes Hernández	Recibió despensa		01/12/2022
12	Zoila Rosillo León	Recibió despensa		01/12/2022
13	Perla Guadalupe Nolasco Luna	Recibió despensa		01/12/2022
14	Victor Nambo Lugo	Recibió despensa		01/12/2022
	APOYO COLECTIVO	RECIBIÓ 355 DESPENSAS PARA REPARTIR A VARIAS PERSONAS	\$ 35,500.01	
15	Maria Razo Ramírez	Recibió despensa		01/12/2022
16	Ernestina Salazar Reyes	Recibió despensa		01/12/2022
17	Josefina Reyes Perez	Recibió despensa		01/12/2022
18	Claudia Vazquez Mireles	Recibió despensa		01/12/2022
19	Teresa Jimenez Montesino	Recibió despensa		01/12/2022
20	Concepción Razo Rincón	Recibió despensa		01/12/2022
21	Verónica Razo Rincón	Recibió despensa		01/12/2022
22	Olga Moreno Vazquez	Recibió despensa		01/12/2022
23	Vanessa Serrano Moreno	Recibió despensa		01/12/2022
24	Ana Delgado Jimenez	Recibió despensa		01/12/2022
25	Adriana Rea Delgado	Recibió despensa		01/12/2022
26	Abigail Delgado	Recibió despensa		01/12/2022
27	Leydi Vazquez Rodríguez	Recibió despensa		01/12/2022
28	Jazmín García Mireles	Recibió despensa		01/12/2022
29	Karen Alejandra Espinoza Ramírez	Recibió despensa		01/12/2022
30	HERRERA MARTINEZ LUCERO NOHEMI	RECIBIÓ 400 DESPENSAS PARA REPARTIR EN DIVERSAS COLONIAS	\$ 28,000.00	01/12/2022
31	Yolanda Orta Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
32	Rubén Martín Ortíz Campos	Recibió despensa		01/12/2022
33	Brenda Pérez Orta	Recibió despensa		01/12/2022
34	Paulina Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
35	Beatriz Jasso Jasso	Recibió despensa		01/12/2022
36	Jorge Orta Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
37	Fabian Roberto Orta Pérez	Recibió despensa		01/12/2022
38	Johana Orta Perez	Recibió despensa		01/12/2022
39	Sanjuana Guerra Orta	Recibió despensa		01/12/2022

40	Esmeralda Raquel Orta López	Recibió despensa		01/12/2022
41	Martha Guerra López	Recibió despensa		01/12/2022
42	Herminia Perez Orta	Recibió despensa		01/12/2022
43	Georgina Orta Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
44	Rocio Guerra Mares	Recibió despensa		01/12/2022
45	Fermin Orta Serrano	Recibió despensa		01/12/2022
46	Margarita Mares	Recibió despensa		01/12/2022
47	Elena Orta Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
48	Reina Orta Guerra	Recibió despensa		01/12/2022
49	Mariana Perez Estrada	Recibió despensa		01/12/2022
50	Saraí Orta Calvillo	Recibió despensa		01/12/2022
51	José Guadalupe L.H.	Recibió despensa		01/12/2022
52	RODRIGUEZ LEDESMA NATALY	614 DESPENSAS PARA REPARTIR A VARIAS PERSONAS	\$ 42,980.00	01/12/2022
53	HERNANDEZ LEDESMA DOLORES ISAMAR	RECIBIÓ 500 DESPENSAS PARA REPARTIR A VARIAS PERSONAS	\$ 35,000.00	
54	Alicia Zavala Perez	SI recibió despensa		22/12/2022
55	Blanca Margarita Ríos Perez	SI recibió despensa		22/12/2022
56	Ma Margarita Perez	SI recibió despensa		22/12/2022
57	Leticia Ramírez Vargas	SI recibió despensa		22/12/2022
58	Margarita Gutierrez Zamora	SI recibió despensa		22/12/2022
59	Zenaida Ledesma Bravo	SI recibió despensa		22/12/2022
60	GARCIA TORRES HERIBERTO	RECIBIÓ 300 DESPENSAS PARA REPARTIR EN DIVERSAS COLONIAS	\$ 21,000.00	
61	Gracia Rivera Rojas	Recibió despensa		01/12/2022
62	Maria Mercedes Lona	Recibió despensa		01/12/2022
63	Ma Guadalupe Chavez	Recibió despensa		01/12/2022
64	Maria Guadalupe Rivera	Recibió despensa		01/12/2022
65	Ma. Teresita Graciela Vazquez Rivera	Recibió despensa		01/12/2022
66	Maria Guadalupe Serrano Araujo	Recibió despensa		01/12/2022
67	Martha Graciela Serrano A	Recibió despensa		01/12/2022
68	Jorge Salazar Villalobos	Recibió despensa		01/12/2022
69	José Miranda García	Recibió despensa		01/12/2022
70	Antonio Serrano Acosta	Recibió despensa		01/12/2022
71	Ma Lourdes Araujo Martínez	Recibió despensa		01/12/2022
72	Javier Martínez Ramos	Recibió despensa		01/12/2022
73	Ma Dolores Cabrera Durán	Recibió despensa		01/12/2022
74	Ma Elena Cabrera Durán	Recibió despensa		01/12/2022
75	Ma Guadalupe Miranda Perez	Recibió despensa		01/12/2022
76	Rosa Cabrera Durán	Recibió despensa		01/12/2022
77	Salvador Ramirez Espitia	Recibió despensa		01/12/2022
78	Elizabeth Corrales	Recibió despensa		01/12/2022
79	Porfiria Gallardo Villanueva	Recibió despensa		01/12/2022
80	Humberto Aguilera Velázquez	Recibió despensa		01/12/2022
81	Maria Candelaria Hernández Salcedo	Recibió despensa		01/12/2022
82	BLANCA ROSA SOLORZANO ISLAS	3 SESIONES COACHING	\$ 17,400.00	06/12/2022
<b>TOTAL VERIFICADO</b>			<b>\$ 287,900.37</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» del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 1 de abril al 30 de septiembre 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**