



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORIA INTERNA

OFICIO N°: CI/314/2022

ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411.

Guanajuato, Gto., 20 de diciembre 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 Angélica Casillas Martínez
Grupo Parlamentario del PAN
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



CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO		GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	
20 DIC. 2022		RECIBIDO	
HORA		ALICIA	
FOLIO		NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO	

Con copia:

- Archivo



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

INFORME FINAL

Diputada Angélica Casillas Martínez

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 20 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO

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

o

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/261/2022 de fechas 3 de octubre y 8 de noviembre de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Angélica Casillas Martínez**, 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 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)	\$ 523,830	\$ 340,862	65
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 446,100	\$ 298,644	67

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.»

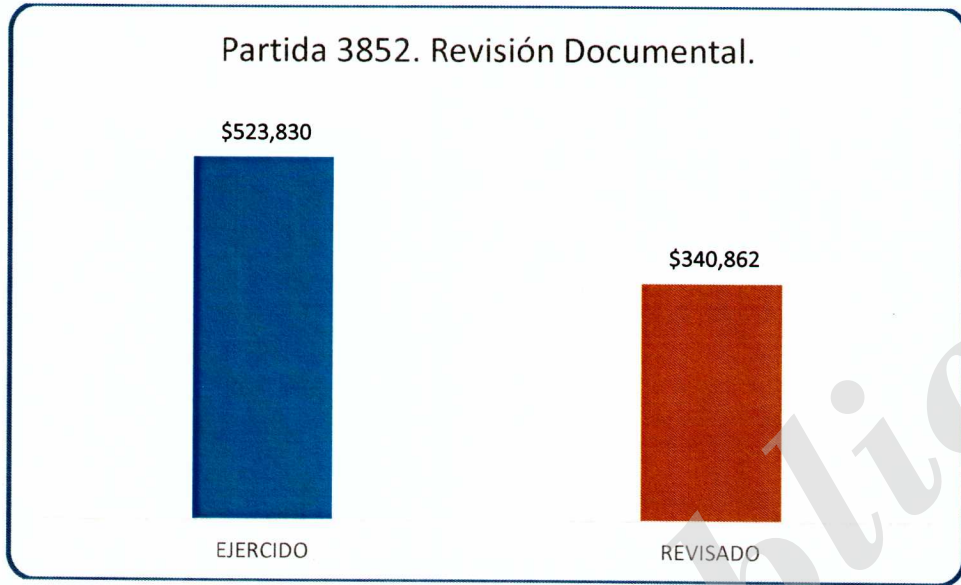
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

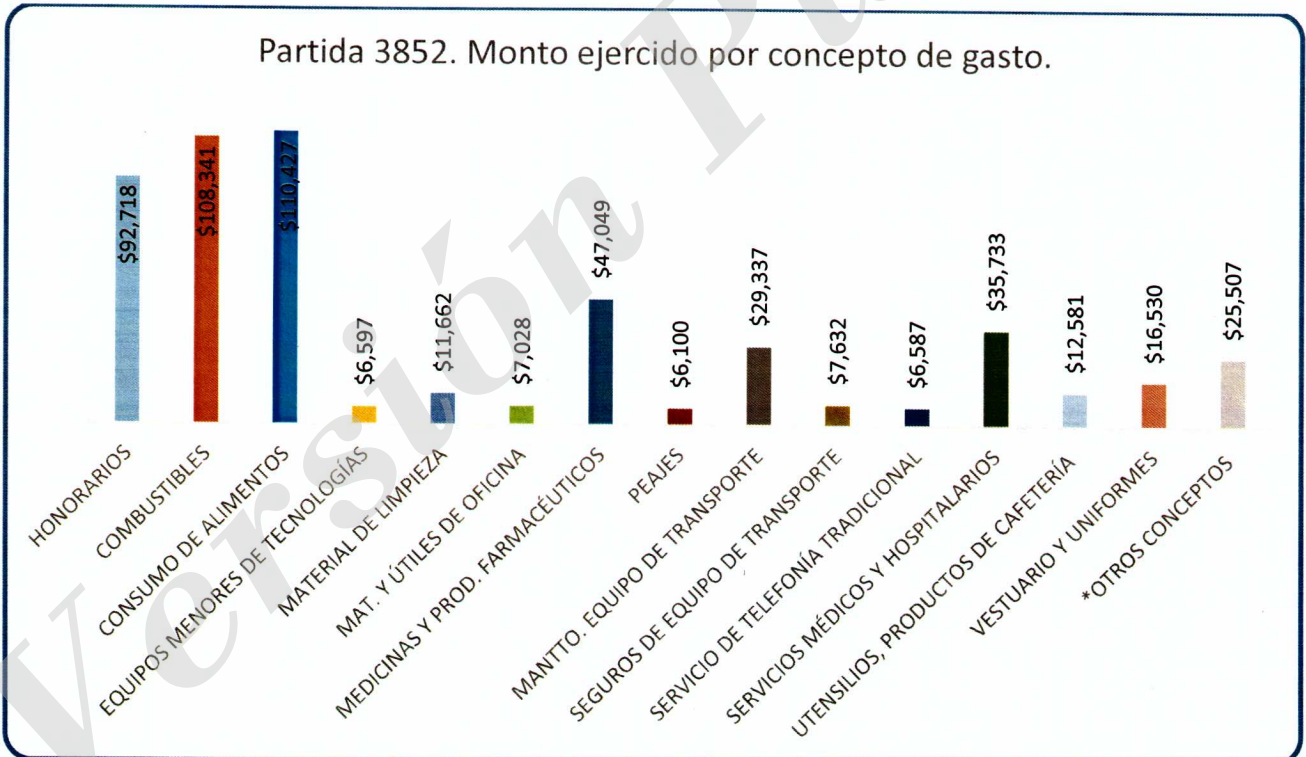
La revisión documental incluyó:

- 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.

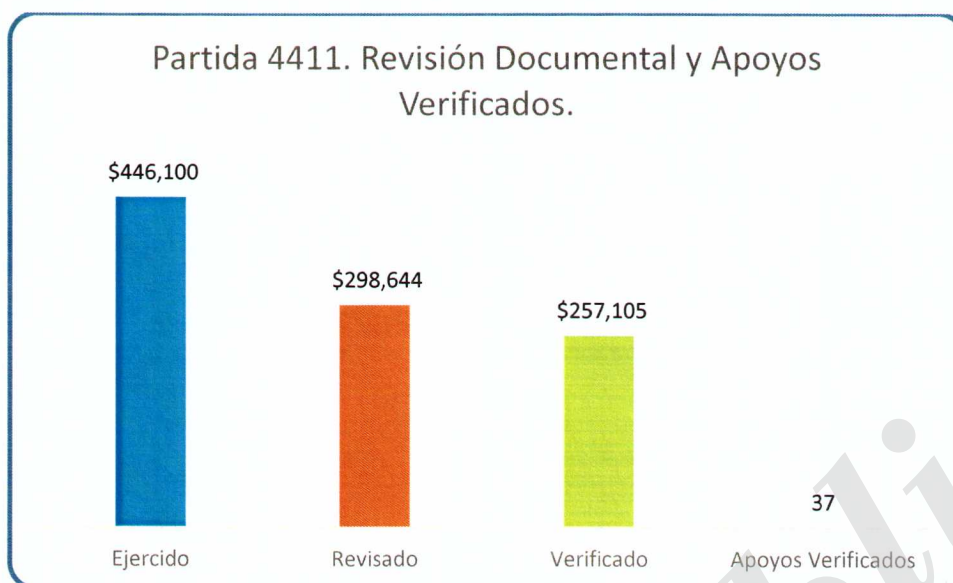


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: MANTENIMIENTO DE LAS OFICINAS, EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO, ESTACIONAMIENTOS Y PENSIONES, HOSPEDAJE, IMPUESTOS Y DERECHOS, MATERIALES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS, PASAJES TERRESTRES Y SERVICIOS DE LIMPIEZA, PUBLICIDAD IMPRESA

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
1	MOCTEZUMA HERNANDEZ NORMA LIZBETH	CIRUGIA	\$ 8,504.00	17/11/2022
	APOYO COLECTIVO	FESTIVIDAD DIA DEL NIÑO	\$ 5,622.78	
2	Luis Manuel Calixto	100 aguinaldos para el evento del día del niño entregados en la escuela de la comunidad Ex Hacienda de la Noria Alday		17/11/2022
3	Ángel González Guerrero	AGUINALDOS		17/11/2022
4	Rodolfo Tapia Díaz	Apoyo en efectivo para festividad día del niño		17/11/2022
5	VELAZQUEZ JUAREZ FEDERICO EZEQUIEL	PREMIACION TORNEO DE PESCA	\$ 2,998.98	15/11/2022
6	ARELLANO LUCIO MA CLARA	GASTOS MEDICOS	\$ 4,545.46	15/11/2022
7	MUNGUIA GONZALEZ JORGE ANTONIO	EVENTO CULTURAL	\$ 5,000.00	15/11/2022
8	ROBLES SALMERON MA ELENA	MEDICAMENTOS	\$ 6,426.82	17/11/2022
	APOYO COLECTIVO	FESTIVIDAD DIA 10 DE MAYO Y DEL MAESTRO	\$ 73,568.60	
9	José Hugo Sánchez Rivas	Desayuno, obsequios (carteras)		17/11/2022
10	Ma. Dolores Hernández Juárez	Apoyo para festividad en especie		17/11/2022
11	Elena de la Cruz Águila Muñiz	Comida para la comunidad de San Sebastián, Dolores Hidalgo		17/11/2022
12	Juana Rincón Ortega	40 a 50 carteras para evento día de las madres		17/11/2022
13	Maria de Jesús Alvarado Ibarra	30 a 40 carteras para evento día de las madres		17/11/2022
14	Anita Hernández Prado	30 carteras para evento día de las madres		17/11/2022
15	Olimpia Sánchez Méndez	Pasteles para evento día de las madres		17/11/2022
16	SALAZAR ZARAGOZA EDMUNDO	BAT Y PELOTAS DE BEISBOL	\$ 8,112.80	15/11/2022
17	LARGO ROMERO PABLO ARTURO	INTERCAMBIO ESTUDIANTIL	\$ 5,000.00	15/11/2022
18	REVELES SALDAÑA RAFAEL	INTERCAMBIO ESTUDIANTIL	\$ 7,000.00	15/11/2022
19	VIZUET MONJARAZ VICTOR MANUEL	FESTEJO DIA DEL SOCORRISTA	\$ 8,885.00	15/11/2022
20	RODRIGUEZ GALICIA JOSE AMADOR	CEMENTO P/VIVIENDA	\$ 3,850.00	15/11/2022
21	DE ANDA MARTINEZ SUSANA CLAUDIA	PINTURA P/PRESCOLAR LEONA VICARIO	\$ 3,150.00	15/11/2022
22	VAZQUEZ RAMIREZ MIGUEL ANGEL	CURSO DE DIRECCION DE ORQUESTA	\$ 9,000.00	15/11/2022
23	AGUILAR CORTES MARGARITA	CIRUGIA	\$ 8,504.00	15/11/2022
24	IBARRA ORTEGA SABINA	TABIQUE PARA VIVIENDA	\$ 7,424.00	17/11/2022
25	ORNELAS MONTES VERONICA	CIRUGIA	\$ 6,000.00	17/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE MOCHILAS	\$ 83,513.04	17/11/2022
26	Martha Manuel Rangel Arzola	Una mochila		17/11/2022
27	Francisco Segura Rojas	Una mochila		17/11/2022
28	Martha Gabriela Diaz Lomelí	Una mochila		17/11/2022
29	Ana Karen De Haro Piñón	Una mochila		17/11/2022
30	Gabriela Hernandez Gaytán	Una mochila		17/11/2022
31	Dulce Maria Ortega Rodriguez	Una mochila		17/11/2022
32	Ana Carina Villanueva Estrada	Una mochila		17/11/2022

33	Juana Alicia Rodríguez Ibarra	Una mochila		17/11/2022
34	Karla Bibiana Pedraza Sandoval	Una mochila		17/11/2022
35	Florina Alarcón Hernández	Una mochila		17/11/2022
36	Veronica Trujillo Barrientos	Una mochila		17/11/2022
37	Celia Rodríguez López	Una mochila		17/11/2022
TOTAL VERIFICADO			\$ 257,105.48	

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

