



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/322/2022

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 Janet Melanie Murillo Chávez
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,

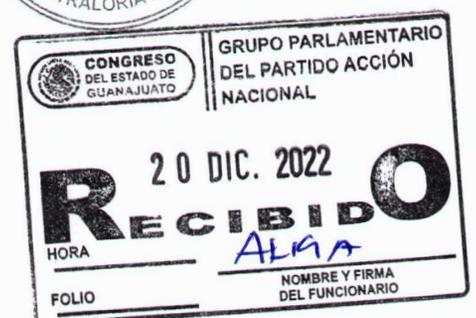
El Contralor Interno del Poder Legislativo



C.P. Ángel Isidro Macías Barrón

Con copia:

- Archivo





**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

INFORME FINAL

Diputada Janet Melanie Murillo Chávez

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	7

P

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/270/2022 de fechas 3 de octubre y 8 de noviembre de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Janet Melanie Murillo Chávez**, 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)	\$ 348,231	\$ 229,062	66
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 247,686	\$ 178,244	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 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.»

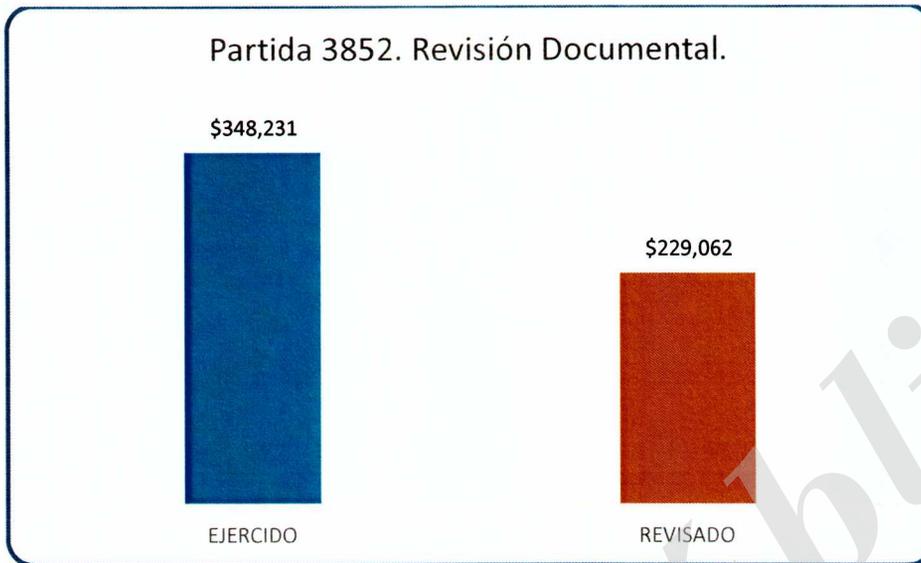
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

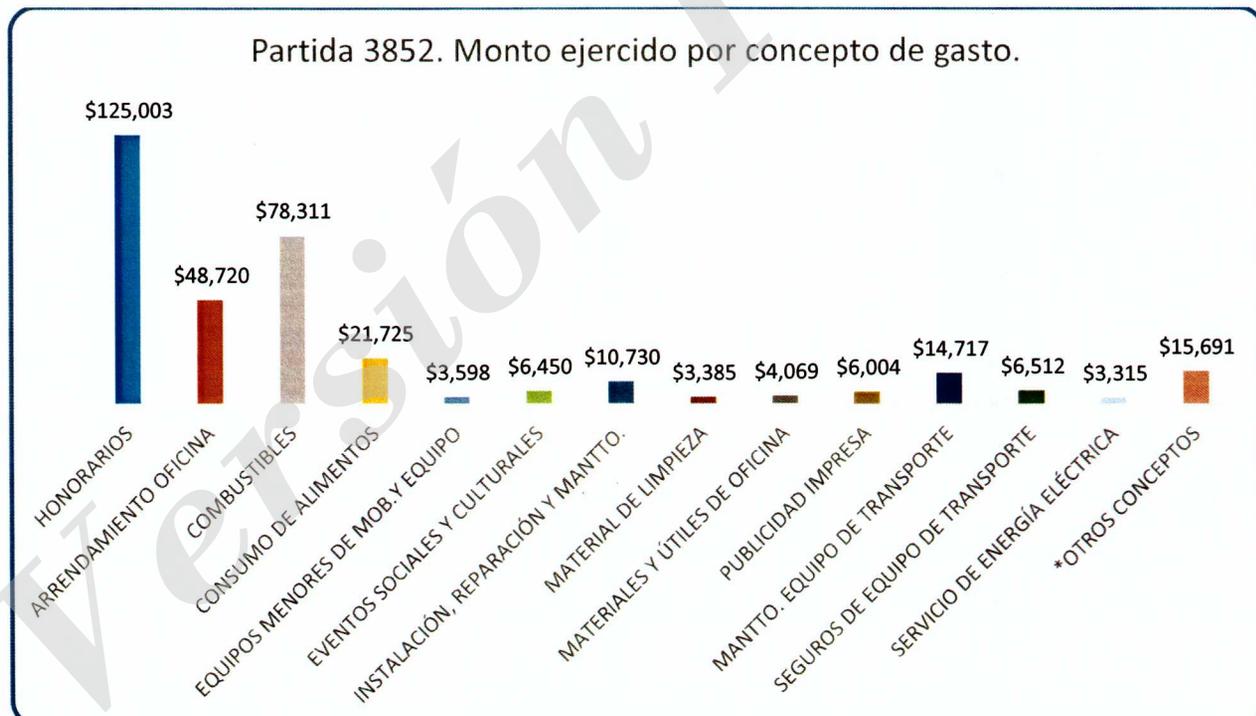
La revisión documental incluyó:

- 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.

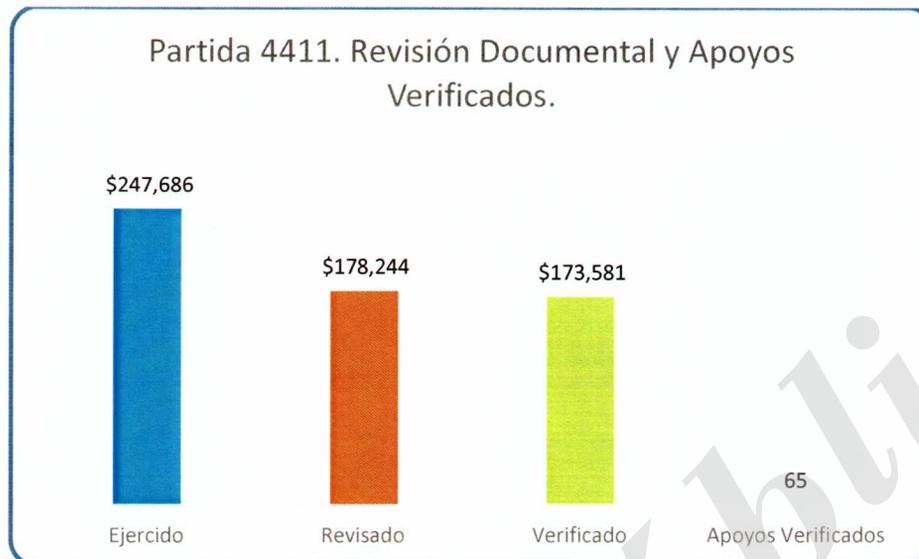


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, HERRAMIENTAS, REFACCIONES, HOSPEDAJE, MATERIALES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS, MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS, PASAJES TERRESTRES, PEAJES, SERVICIO DE TELEFONÍA TRADICIONAL, UTENSILIOS Y PRODUCTOS DE CAFETERIA, VESTUARIO Y UNIFORMES

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	FESTEJO DIA DEL NIÑO	\$ 24,900.00	
1	Ma.Elisa Hernanddez Angiano	FESTEJO DIA DEL NIÑO		22/11/2022
2	Elsa del Pilar Romero Ramírez	FESTEJO DIA DEL NIÑO		22/11/2022
3	Aurora Ibarra Juarez	FESTEJO DIA DEL NIÑO		22/11/2022
4	Antonio Rocha Guerrero	FESTEJO DIA DEL NIÑO		22/11/2022
5	RANGEL HERNANDEZ ENEDINA	BOMBA DE AGUA P/CENTRO DE ATENCION MULTIPLE	\$ 2,000.00	22/11/2022
6	RANGEL HERNÁNDEZ ENEDINA	TERAPIAS P/REHABILITACION	\$ 1,625.00	22/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ANDADERAS	\$ 1,900.00	
7	Martín Pedro	Andadera		22/11/2022
	APOYO COLECTIVO	FESTEJO DIA 10 DE MAYO	\$ 6,509.00	
8	Belinda Fernández	10 kits de baño		23/11/2022
9	Ma Elena Sanchez García	1 cartera		23/11/2022
10	Gelasio Vargas López	1 olla express		23/11/2022
11	Elena Victoria Meza Gasca	2 planchas		23/11/2022
12	Juan Carlos Orozco Ramírez	1 tina eléctrica para pies		23/11/2022
13	Maria de la Luz Ramírez Muñoz	cazuelas		23/11/2022
14	Verónica Muñoz Rodríguez	cazuelas		23/11/2022
	RAMIREZ MORENO SIMON	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 12,146.55	
15	Maria Candelaria Ramírez Manríquez	Despensa		23/11/2022
16	Martha Ramirez Moreno	Despensa		23/11/2022
17	Martha Elena Serrano Valadez	Despensa		23/11/2022
18	Antonio Hernández Aguirre	Despensa		23/11/2022
18	San Juana Arreguín Juárez	Despensa		23/11/2022
19	REYES GONZALEZ LAURA MARIA	EVENO DE GRADUACION	\$ 6,860.00	23/11/2022
20	REYES GONZALEZ LAURA MARIA	ACRILICOS P/GRADUACION DE UÑAS DE ACRILICO	\$ 531.05	23/11/2022
21	CARPIO INFANTE BLANCA ESTELA	PAÑALES	\$ 1,974.00	23/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSA	\$ 9,000.00	
22	Abraham Romero Lopez	25 despensas		23/11/2022
23	Antonio de Jesús Juárez Sansón	1 despensa		23/11/2022
24	Blanca Estela Carpio	60 despensas		23/11/2022
25	Ma Pilar Guerrero Delgado	1 despensa		23/11/2022
26	Adela Gutierrez Aguilar	1 despensa		23/11/2022
27	Paulina Robledo Mandujano	1 despensa		23/11/2022
28	Jonathan Eduardo Jaimes Garcia	1 despensa		23/11/2022
29	Alicia Suarez Castro	1 despensa		23/11/2022
30	Blanca Estela Márquez Perez	1 despensa		23/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE MOCHILAS	\$ 60,484.14	
31	Mayra Mireya Villanueva	1 mochila		24/11/2022
32	Sofia M.R.	1 mochila		24/11/2022
33	Maria de la Luz Sansón Padilla	1 mochila		24/11/2022
34	Rubén Lopez Rodriguez	1 mochila		24/11/2022
35	Yolanda Alfaro Gonzalez	1 mochila		24/11/2022
36	Angélica Ramirez Perez	1 mochila		24/11/2022

37	Luisa Angela Aguilera	1 mochila		24/11/2022
38	Ana Gabriela Luna Lopez	1 mochila		24/11/2022
39	REYES GONZALEZ LAURA MARIA	CURSO"APLICACION UÑAS DE ACRILICO"	\$ 18,596.28	24/11/2022
40	REYES GONZALEZ LAURA MARIA	CURSO"CORTE DE CABELLO"	\$ 7,279.00	24/11/2022
41	TAPIA ALONSO RAUL ALBERTO	SUBSISTENCIA	\$ 1,825.80	24/11/2022
	APOYO COLECTIVO	CURSO DE AUTOMAQUILLAJE Y UÑAS ACRILICO	\$ 8,950.00	
42	Nancy Ivonne Garcia Torres	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
43	Rosa Maria Vieyra Infante	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
44	Adriana Elizabeth Palacios	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
45	Liliana Irazú Velázquez Torres	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
46	Gladys Elizabeth Velázquez Torres	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
47	Adriana Hernandez Aguilera	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
48	Micaela Anguiano Vargas	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
49	Lidia Anguiano Vargas	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
50	Maria Nayeli Galván Moreno	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
51	Karla Fernanda Galván Moreno	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
52	Roxana Alejandra Trujillo Gonzalez	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
53	Maria Refugio Perez Alonso	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
54	Wendy Alejandra Ramírez Domínguez	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
55	Lucia Marlenne Carrera Yebra	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
56	Araceli Rivera Muñoz	kit para Taller de Automaquillaje		24/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 9,000.00	
57	Hortencia Trejo Peñuelas	Despensa		24/11/2022
58	Marcela Monserrat Pérez Padilla	Despensa		24/11/2022
59	Maria de la Luz Sansón Padilla	Despensa		24/11/2022
60	Maria Facunda Lugo Ramos	Despensa		24/11/2022
61	Guadalupe Martínez Bernabé	Despensa		24/11/2022
62	Karen Rocha Torres	Despensa		24/11/2022
63	Adriana Rodríguez Lozano	Despensa		24/11/2022
64	Alejandra Paulina Dominguez Navarro	Despensa		24/11/2022
65	Maria Susana Domínguez Navarro	Despensa		24/11/2022
TOTAL VERIFICADO			\$ 173,580.82	

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