



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/325/2022

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"*

Diputado Miguel Ángel Salim Alle
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 DEL ESTADO DE GUANAJUATO	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
20 DIC. 2022		
RECIBIDO		
HORA	ALIA	
FOLIO	NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO	



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

INFORME FINAL

Diputado Miguel Ángel Salim Alle

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/274/2022 de fechas 3 de octubre y 8 de noviembre de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado Miguel Ángel Salim Alle**, 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)	\$ 440,814	\$ 277,466	63
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 301,859	\$ 210,579	70

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.»

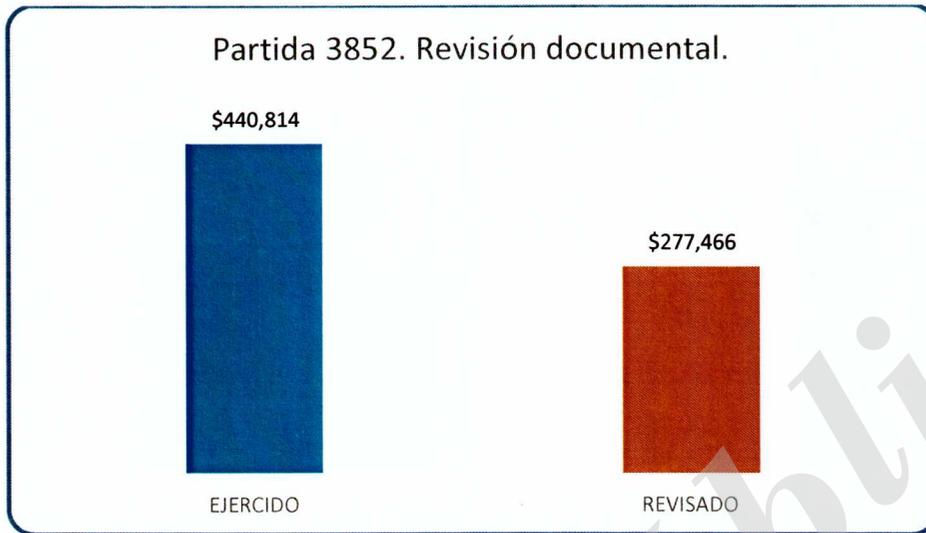
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.



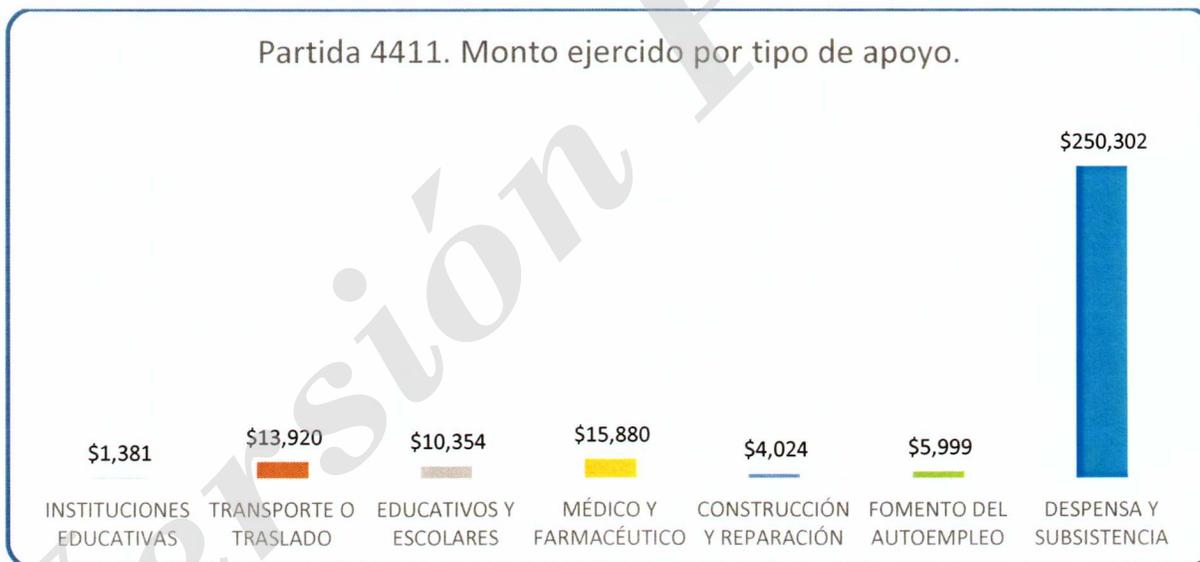
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



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	GOMEZ AVALOS FABIAN ALEJANDRO	HIDROLAVADORA	\$ 5,999.00	25/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 50,344.00	
2	Martha Morales	Recibió Despensa		25/11/2022
3	M. Refugio Urrutia Torres. Recibió 3 despensas	Recibió Despensa		25/11/2022
4	Ma Noé Ramos Navarro	Recibió Despensa		25/11/2022
5	Rosalba Monjaraz Anaya	Recibió Despensa		25/11/2022
6	Ma Elena Rojas Trujillo	Recibió Despensa		25/11/2022
7	Georgina Arenas Méndez	Recibió Despensa		25/11/2022
8	Martha Castro Moreno	Recibió Despensa		25/11/2022
9	Martha Patricia Morales Ramírez	Recibió Despensa		25/11/2022
10	Maria Magdalena Roldan Melgoza	Recibió Despensa		25/11/2022
11	Ana Esther Morales Ramirez	Recibió Despensa		25/11/2022
12	Liliana Concepción Zamora Serrano	Recibió Despensa		25/11/2022
13	Rosa Elena Rivera Alba	Recibió Despensa		25/11/2022
14	Ma. Alicia Sanchez Melendez	Recibió Despensa		25/11/2022
15	Brenda Montserrat Hernández Morales	Recibió Despensa		25/11/2022
16	Martha Patricia Camacho Flores	Recibió Despensa		25/11/2022
17	Juana López Mesa	Recibió Despensa		25/11/2022
18	Rosa Franco navarro	Recibió Despensa		25/11/2022
19	Sonia Aurora Flores Franco	Recibió Despensa		25/11/2022
20	Maria Santos Rodríguez	Recibió Despensa		25/11/2022
21	Silvia Juana Rivera López	Recibió Despensa		25/11/2022
22	Silvia Rosa Almdarez Elizondo	Recibió Despensa		25/11/2022
23	Ana Maria López Aguayo	Recibió Despensa		25/11/2022
24	Micaela Fonseca Medina	Recibió Despensa		25/11/2022
25	GUIZAR GUTIERREZ MADAY MARISELA	PAGO SEMINARIO EN DERECHO	\$ 5,236.00	25/11/2022
26	HERNANDEZ ZAPATA PEDRO	SILLA DE RUEDAS	\$ 2,550.00	25/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 64,008.80	25/11/2022
27	Ma Guadalupe Torres	Recibió Despensa		25/11/2022
28	Ana Isabel Rodríguez Torres	Recibió Despensa		25/11/2022
29	Abigail Gutierrez Limón	Recibió Despensa		25/11/2022
30	Janeth Elizabeth López García	Recibió Despensa		25/11/2022
31	Ma. Mercedes Medina Espitia	Recibió Despensa		25/11/2022
32	Ema Susana Infante Martínez	Recibió Despensa		25/11/2022
33	Daniel Caudillo	Recibió Despensa		25/11/2022
34	Susana Camarillo	Recibió Despensa		25/11/2022
35	Lorena Prieto Yañez	Recibió Despensa		25/11/2022
36	Maria de la Luz Hernández	Recibió Despensa		25/11/2022
37	Ma del Carmen Rodríguez M	Recibió Despensa		25/11/2022
38	Maria Amelia Escobedo M	Recibió Despensa		25/11/2022
39	Lorena Sánchez	Recibió Despensa		25/11/2022
40	Laura Leticia Ramírez	Recibió Despensa		25/11/2022
41	Jaime	Recibió Despensa		25/11/2022
42	María Verónica Mares	Recibió Despensa		25/11/2022
43	Ma. Martina Sanchez Ramírez	Recibió Despensa		25/11/2022
44	Mónica Conde Ramírez	Recibió Despensa		25/11/2022

45	Verónica Hernández Avilés	Recibió Despensa		25/11/2022
46	Ma Esther Romo	Recibió Despensa		25/11/2022
47	Verónica Barroso Vega	Recibió Despensa		25/11/2022
48	María Gloria Camarillo Hernández (recibió 40 despensas para diversas colonias)	Recibió Despensa		25/11/2022
49	Ana Lilia Ortega Macías	Recibió Despensa		25/11/2022
50	Ma del Consuelo Porras Ornelas	Recibió Despensa		25/11/2022
51	Ma de los Ángeles Ascencio	Recibió Despensa		25/11/2022
	AYUDAS PARA DESPENSA Y SUBSISTENCIA	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 51,442.80	25/11/2022
52	Martha Gabriela Moreno Peña	Recibió Despensa		25/11/2022
53	Olivia Vazquez Rodríguez	Recibió Despensa		25/11/2022
54	Ma Patricia Muñoz Gutierrez	Recibió Despensa		25/11/2022
55	Blanca Liliana Jaramillo Padilla	Recibió Despensa		25/11/2022
56	Liliana Balderas Ramírez	Recibió Despensa		25/11/2022
57	Reina Hernandez Villegas	Recibió Despensa		25/11/2022
58	Juana Berenice Hermosillo Meza	Recibió Despensa		25/11/2022
59	Ma Esther Torres Vera	Recibió Despensa		25/11/2022
60	Ma Reyna Fernández Soto	Recibió Despensa		25/11/2022
61	Maria Revilla Fuentes	Recibió Despensa		25/11/2022
62	Ma Elena Hernández Bárcenas	Recibió Despensa		25/11/2022
63	Patricia Gutierrez	Recibió Despensa		25/11/2022
64	REYNOSO ORNELAS MARIA CANDELARIA	UNIFORME ESCOLAR	\$ 1,700.00	25/11/2022
		ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 19,778.00	25/11/2022
65	Ramiro Jimenez Alvarado	Recibió Despensa		25/11/2022
66	M. de Lourdes Ramírez Terrones	Recibió Despensa		25/11/2022
67	Claudia Ramos Valdez	Recibió Despensa		25/11/2022
68	Silvia Margarita Varela Durán	Recibió Despensa		25/11/2022
69	Teresita de Jesús Gallo Gutierrez	Recibió Despensa		25/11/2022
70	Isabel Mercedes Ballesteros Villa	Recibió Despensa		25/11/2022
71	Ivette Marisol García Martínez	Recibió Despensa		25/11/2022
72	Sanjuana Estrada Barrera	Recibió Despensa		25/11/2022
73	Ma Carmen Ramírez Tavares	Recibió Despensa		25/11/2022
74	Alfonso de Jesús Casillas Alcalá	Recibió Despensa		25/11/2022
75	Elizabeth Martínez	Recibió Despensa		25/11/2022
76	Ma Reyna Fernández	Recibió Despensa		25/11/2022
77	Magdalena Martinez	Recibió Despensa		25/11/2022
78	Ma Esther Torres Vega	Recibió Despensa		25/11/2022
TOTAL VERIFICADO			\$ 195,059.60	

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