



**CONGRESO  
GUANAJUATO**  
LXV LEGISLATURA

**CONTRALORÍA INTERNA**

**OFICIO N°: CI/326/2022**

**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 Katya Cristina Soto Escamilla**  
**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 Katya Cristina Soto Escamilla**

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

<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>6</b>
<b>VI.- CONCLUSIONES</b>	<b>6</b>



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/275/2022 de fechas 3 de octubre y 8 de noviembre de 2022, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Katya Cristina Soto Escamilla**, 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
<b>3852 Gastos de Operación Diputados (as)</b>	\$ 379,084	\$ 233,892	62
<b>4411 Ayudas Sociales y Culturales.</b>	\$ 463,202	\$ 295,381	64

#### **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.»*

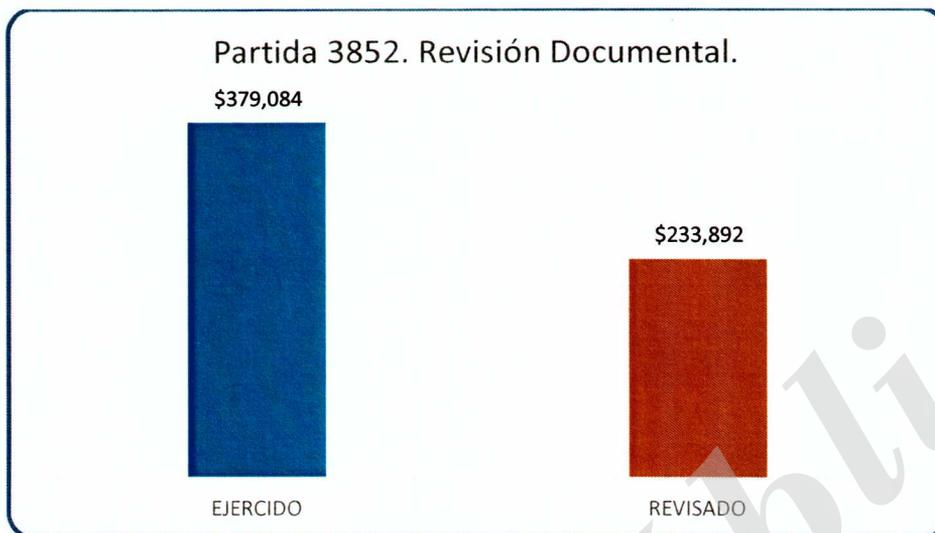
##### **A) REVISIÓN DOCUMENTAL.**

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.

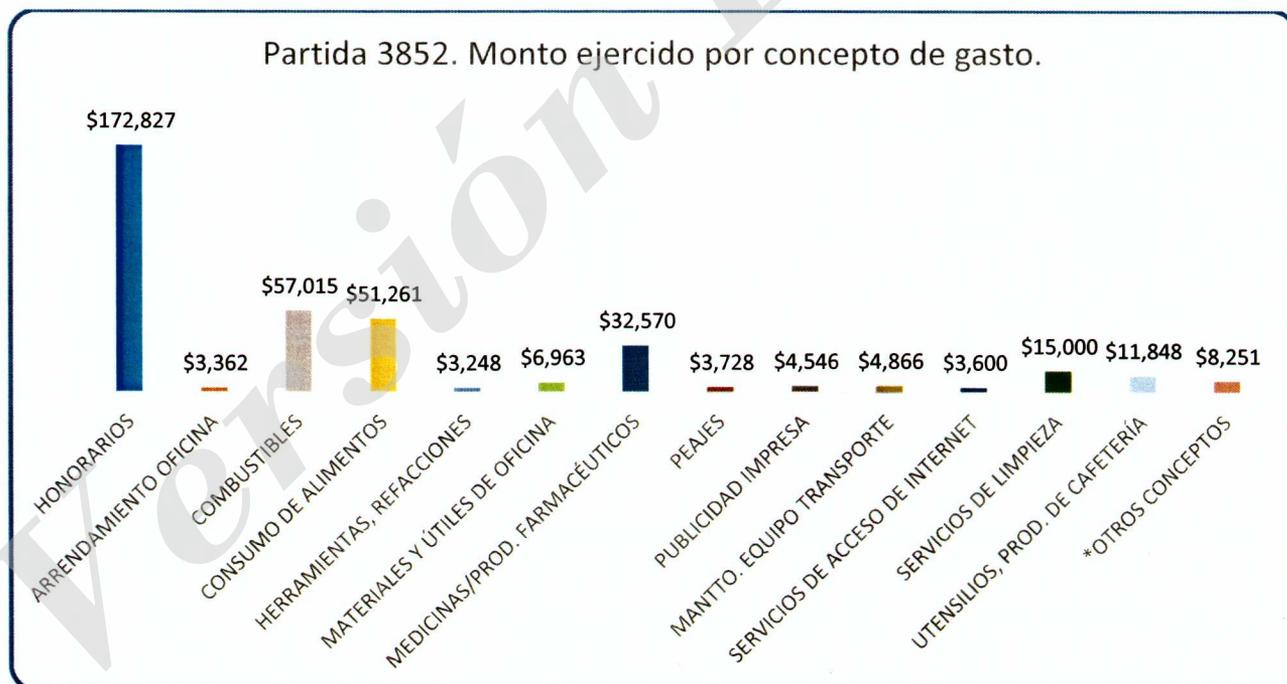
La revisión documental incluyó:

- 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.

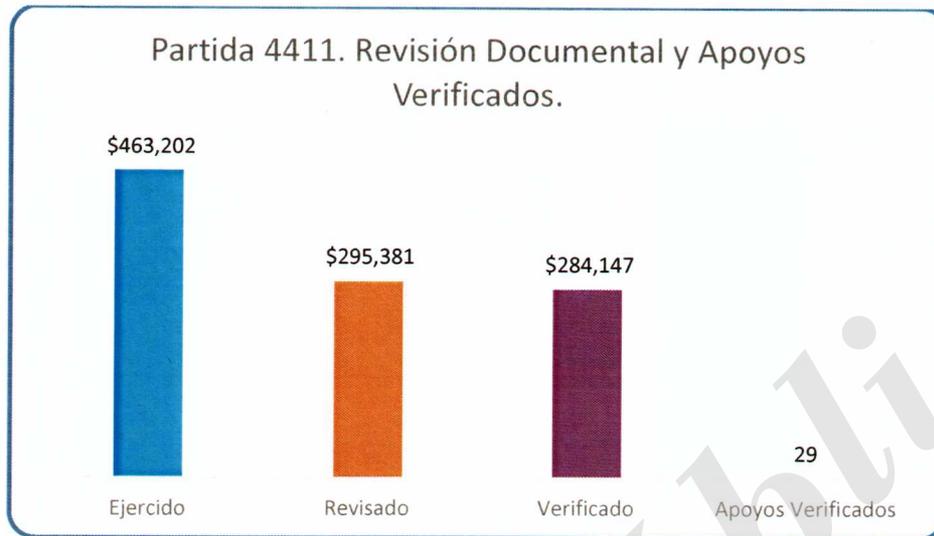


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

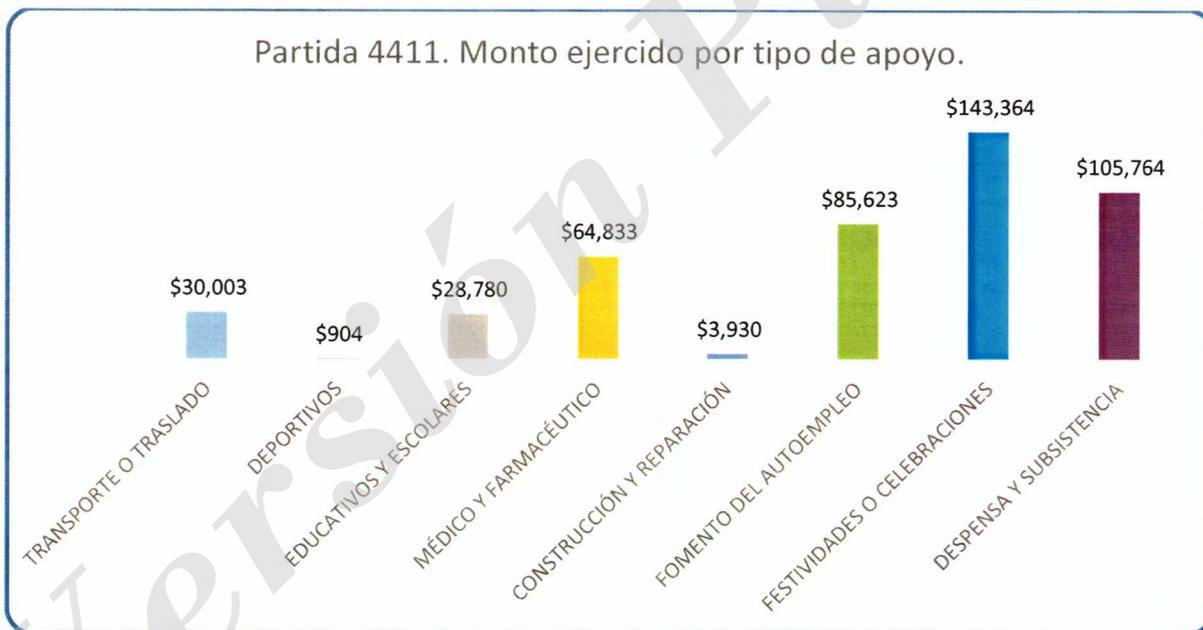


\*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO, EVENTOS SOCIALES Y CULTURALES, EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO, MATERIAL DE LIMPIEZA, PASAJES TERRESTRES, SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y VESTUARIO Y UNIFORMES

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
1	HERNANDEZ GALLEGOS RAFAEL	MANTENIMIENTO DE VEHICULO DE TRABAJO	\$ 6,130.00	24/11/2022
2	HERNANDEZ GALLEGOS RAFAEL	TRASLADO (GASOLINA)	\$ 5,010.64	24/11/2022
3	HERNANDEZ GALLEGOS RAFAEL	REPARACION EQUIPO DE TRABAJO	\$ 9,576.74	24/11/2022
	APOYO COLECTIVO	FESTEJO DIA DEL NIÑO	\$ 34,556.00	
4	Martin Martinez Melendez	300 a 400 pelotas para el Barrio el Cerrito y función de payaso		24/11/2022
5	Juliana Nuñez Cervantes	Pelotas y función de payaso		25/11/2022
6	Ma. Guadalupe Meza Ramírez	Pelotas		24/11/2022
7	María Dolores Merino Guerrero	Pelotas		25/11/2022
8	RAMIREZ NUÑEZ KARINA	FESTEJO DIA 10 DE MAYO	\$ 41,226.01	25/11/2022
	APOYO COLECTIVO	FESTEJO DIA 10 DE MAYO	\$ 15,967.37	
9	Elisa Cruz Ugalde	20 carteras para el evento del día de la madre en la localidad Coachiti		25/11/2022
10	Florentino González Pozas	130 obsequios para el evento del día de las madres celebrado en a Telesecundaria de la comunidad Obrajuelo		25/11/2022
11	Elizabeth Cortés Rubio	Sombrilla		25/11/2022
12	Liliana Durán Manríquez	Obsequio		25/11/2022
13	GIRON GONZALEZ MARIBEL	SUBSISTENCIA	\$ 3,171.00	24/11/2022
14	GIRON GONZALEZ MARIBEL	DESPENSA	\$ 2,394.18	24/11/2022
15	GIRON GONZALEZ MARIBEL	MEDICAMENTOS Y PAÑALES	\$ 1,907.51	24/11/2022
16	CARDENAS LAZARO RUBEN DARIO	FESTEJO DIA DEL PADRE	\$ 19,479.99	25/11/2022
17	HERNANDEZ NUÑEZ FRANCISCA	RISADORA DE CABELLO P/SALON DE BELLEZA	\$ 1,249.00	
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 36,997.61	
18	LILIANA DURÁN MANRÍQUEZ	ENTREGA DE DESPENSAS		24/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE LECHE	\$ 10,546.80	
19	JUDITH PARRA MEDINA	Litros de leche para la comunidad el Obrajuelo		24/11/2022
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE UTILES ESCOLARES	\$ 28,779.91	
20	María Santos Guerrero Carreón	50 paquetes de útiles escolares para la comunidad el Molino de Arriba		25/11/2022
21	María Dolores Merino Guerrero	50 paquetes de útiles escolares para la colonia Loma Bonita		25/11/2022
22	Elizabeth Cortés Rubio	Paquetes de útiles escolares en varias colonias El Guadalupano, Castellana, Loma Bonita		25/11/2022
23	RAMIREZ NUÑEZ SERAFIN	MANTENIMIENTO DE VEHICULO DE TRABAJO	\$ 8,000.00	25/11/2022
24	SANTOS PARRA SERGIO	MANTENIMIENTO DE VEHICULO DE TRABAJO	\$ 29,340.01	24/11/2022
25	ALVAREZ AVE MARIA	REPARACION AUTOMOVIL MEDIO DE TRABAJO	\$ 6,000.00	24/11/2022
26	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 23,814.48	

27	Ma. Guadalupe Meza Ramírez	20 despensas para la comunidad de Viborillas		24/11/2022
28	María de los Ángeles Meza Hernández	30 despensas para la comunidad El Vicario		24/11/2022
29	Rubielia Nuñez Cervantes	30 despensas para la comunidad Estancia del Llano		24/11/2022
<b>TOTAL VERIFICADO</b>			<b>\$ 284,147.25</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**

