



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
GUANAJUATO**

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**OFICIO N°: CI/195/2023**  
**ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y  
4411.**

Guanajuato, Gto., 31 de agosto de 2023.

**Diputada Laura Cristina Márquez Alcalá**  
**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 octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023, así mismo se llevó a cabo la verificación de ayudas sociales y culturales.

Lo anterior, en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2023 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

	<b>CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO</b>	<b>GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL</b>
<b>R</b>	<b>31 AGO. 2023</b>	<b>DO</b>
HORA	<i>Alicia</i>	NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO
FOLIO		



ÁREA QUE CLASIFICA: Contraloría Interna del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.  
DATOS TESTADOS: Información confidencial.  
FUNDAMENTO LEGAL: Artículos 7, fracción VII, y VIII de la Ley de Protección de Datos Personales en el Estado de Guanajuato, 3 fracciones VII y VIII de la Ley de Protección de Datos Personales en el Estado de Guanajuato.  
FECHA DE CLASIFICACIÓN: 7 de octubre de 2023, aprobada en la Centésima Quincuagésima Quinta sesión ordinaria de 2023 del Comité de Transparencia del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
GUANAJUATO**



## INFORME FINAL

**Diputada Laura Cristina Márquez Alcalá**

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 OCTUBRE DE 2022 AL 31 DE MARZO DE 2023

GUANAJUATO, GTO., A 31 DE AGOSTO DE 2023

## CONTENIDO

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



## **I. INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2023 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/100/2023 y CI/118/2023 de fechas 22 y 29 de junio de 2023, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Laura Cristina Márquez Alcalá**, 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 octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023.

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 1 de octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023, 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)	\$ 450,499	\$ 296,500	66
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 573,003	\$ 390,837	68

#### 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.»*

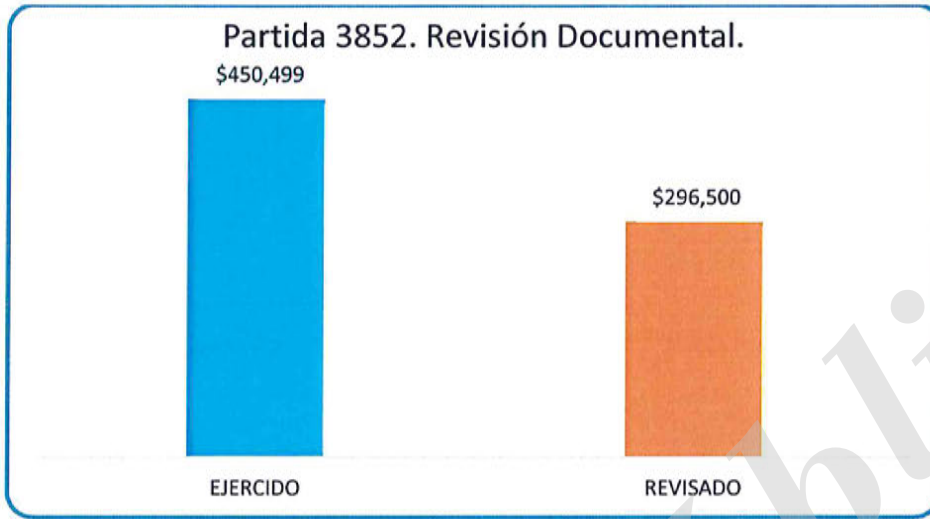
##### A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.



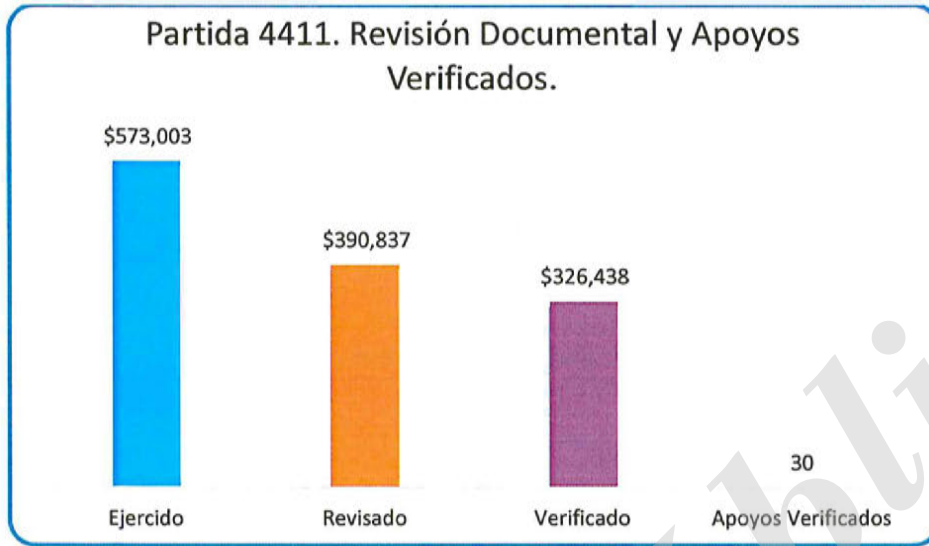
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



\*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: HERRAMIENTAS, REFACCIONES, HOSPEDAJE; MATERIAL: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, PASAJES TERRESTRES, PEAJES; SERVICIOS: DE AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA, ACCESO DE INTERNET, MÉDICOS Y HOSPITALARIOS



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	AVENDAÑO SANCHEZ JORGE	COLEGIATURA	\$ 4,435.00	07/03/2023
2	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	ENTREGA DE SILLAS DE RUEDAS	\$ 12,750.00	07/04/2023
3	LOPEZ SIXTOS CAROLINA ISABEL	TRASLADO A MANZANILLO GRUPO SCOUT	\$ 7,600.00	07/04/2023
4	WONG PALACIOS LUIS GERARDO	ENTREGA DE 25 PARES DE TENIS ESCOLAR	\$ 5,133.00	07/04/2023
5	RAMOS SOTELO MA GUADALUPE	EMPODERAMIENTO FEMENINO	\$ 13,340.00	07/04/2023
6	RAMOS SOTELO MA GUADALUPE	CAPACITACION EMPODERAMIENTO FEMENINO_APOYO2	\$ 13,340.00	07/04/2023
7	MARTINEZ NILA DANIEL	MATERIAL P/REHABILITACION MURO DEL MERCADO	\$ 2,382.00	07/05/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE CHALECOS	\$ 80,225.60	
8	MIRIAM BARRERA GONZÁLEZ	CHALECO		07/07/2023
9	ANA MARÍA SÁNCHEZ BARROSO	CHALECO		07/07/2023
10	JOSE JUAN NICASIO NICASIO	CHALECO		07/07/2023
11	JULIO LÓEZ CALVILLO	CHALECO		07/07/2023
12	LUCILA CASTRO	CHALECO		07/07/2023
13	JUAN MANUEL VALADEZ GUERRERO	CHALECO		07/07/2023
14	MARIA ROSALBA HERNANDEZ	CHALECO		07/07/2023
15	MARIA DELIA RAMIREZ JUAREZ	CHALECO		07/07/2023
16	GOMEZ MUÑOZ MARSELINA	LAMINAS P/VIVIENDA	\$ 5,940.00	07/05/2023
17	SALAZAR ROJAS MARTINA	TALLER DE PIÑATAS	\$ 12,992.00	07/05/2023
18	GONZALEZ PEREZ EVELIA	PINTURA P/AREAS RECREATIVAS	\$ 2,250.00	07/04/2023
19	SALINAS MONTENEGRO MARIAN	ENTREGA DE DESPENSAS P/PARROQUIA SAGRADA FA	\$ 15,120.00	07/04/2023
20	VALDIVIA ALVARADO LORENA	ENTREGA DE JUGUETES	\$ 21,090.95	07/04/2023
21	GODINEZ REYES BRENDA EDITH	CURSO DE EMPODERAMIENTO FEMENINO	\$ 13,340.00	07/04/2023
22	MARTINEZ MAYA PAULA	TALLER DE EMPODERAMIENTO FEMENINO	\$ 13,340.00	07/04/2023
23	NORIEGA SOLORZANO DIEGO	COLEGIATURA	\$ 3,000.00	07/05/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE TENIS ESCOLAR	\$ 100,159.04	
24	JUANA PEREZ GARCÍA	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
25	MARIA EUGENIA RAYAS ZAPIÉN	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
26	MA. DEL ROSARIO HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
27	LUIS MANUEL ZERMEÑO BECERRA	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
28	FÁTIMA ELIZABETH ORTÍZ RAMÍRES	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
29	LUIS GERARDO WONG PALACIOS	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
30	J. RAFAEL PACHECO BRISEÑO	TENIS ESCOLAR		07/07/2023
	<b>TOTAL VERIFICADO</b>		<b>\$ 326,437.59</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 octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023, 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**