



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/309/2023

ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411

Guanajuato, Gto., 19 de diciembre de 2023.

«2024, a 200 años de la instalación del Primer
Congreso Constituyente de Guanajuato»

Diputado Bricio Balderas Álvarez
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 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
Del Estado de Guanajuato**



C.P. Ángel Isidro Macías Barrón



Con copia:
• Archivo

	CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
RECIBIDO		
20 DIC. 2023		
HORA	15:20	
FOLIO		NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



INFORME FINAL

Diputado Bricio Balderas Álvarez

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 2023

GUANAJUATO, GTO., A 19 DE DICIEMBRE DE 2023

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 Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Guanajuato.

FECHA DE CLASIFICACIÓN: 26 de enero de 2024, aprobada en la Tercera sesión ordinaria de 2024 del Comité de Transparencia del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.

CONTENIDO

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



Versión Pública

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/244/2023 y CI/253/2023 de fechas 6 de noviembre y 31 de octubre de 2023, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado Bricio Balderas Álvarez**, 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 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 abril al 30 de septiembre 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)	\$ 462,608	\$ 295,320	64%
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 477,788	\$ 316,406	66%

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.»

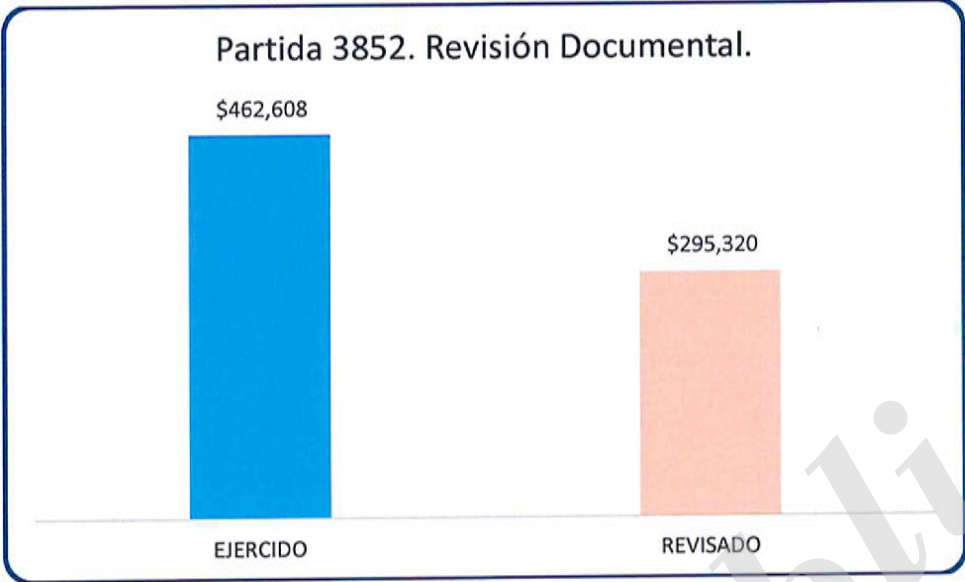
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

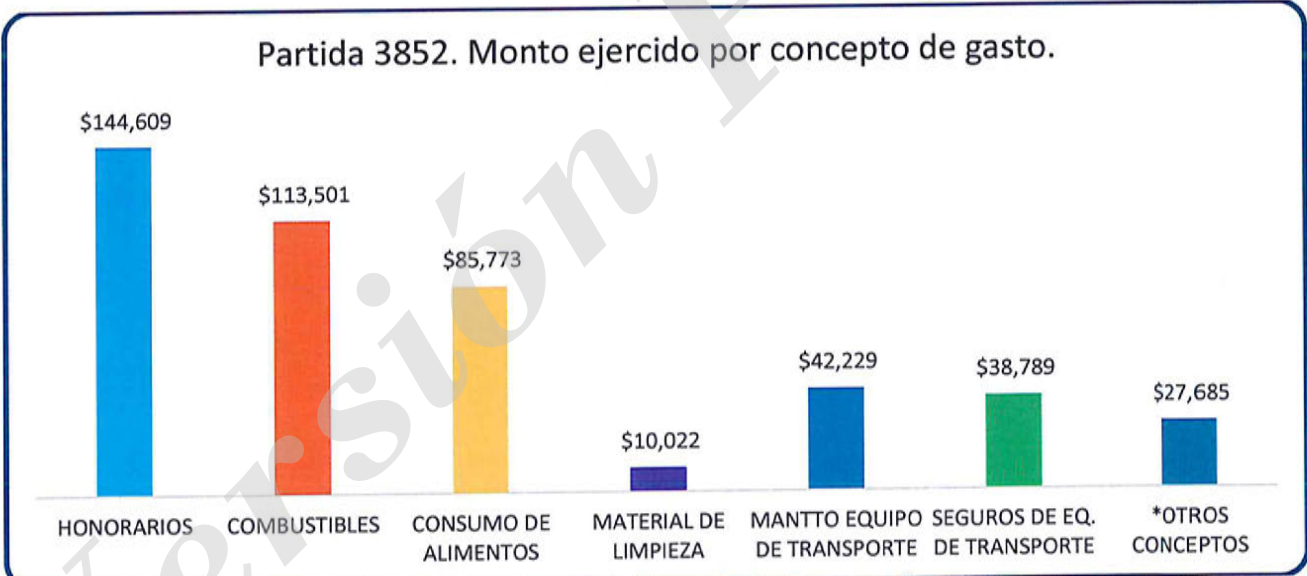
La revisión documental incluyó:

- 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.

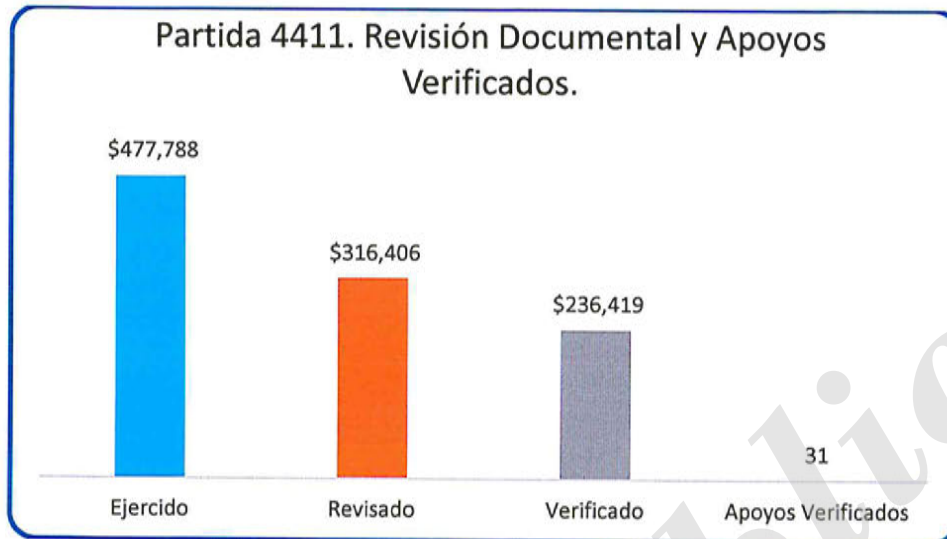


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO, HOSPEDAJE, MATERIALES Y UTILES DE OFICINA, MEDICINAS Y PROD. FARMACEUTICOS, PASAJES TERRESTRES, PEAJES, PUBLICIDAD IMPRESA; SERVICIOS: DE CAPACITACIÓN, MÉDICOS Y HOSPITALARIOS, UTENSILIOS Y PROD. DE CAFETERÍA

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	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 35,595.29	
1	MARCELA SÁNCHEZ MESITA	40 DESPENSAS PARA LA COMUNIDAD DELGADO DE ABAJO		10/11/2023
2	LETICIA MARTÍNEZ DELGADO	40 DESPENSAS PARA LA COMUNIDAD DELGADO DE ARRIBA		10/11/2023
	APOYO COLECTIVO	EVENTO 10 DE MAYO	\$ 34,972.44	
3	MARCELA SÁNCHEZ MESITA	TÓPERS PARA COMUNIDAD DELGADO DE ABAJO		10/11/2023
4	GABRIELA PRESA PRESA	TÓPERS PARA LA COLONIA LANDIN		15/11/2023
5	DOMINGO LOPEZ GODINEZ	TÓPERS PARA LA COMUNIDAD LA MERCED		14/11/2023
6	FLORINDA GARCIA GARMILLA	TÓPERS PARA SU COLONIA		15/11/2023
7	LAURA SANTANA	TÓPERS PARA SU COLONIA		15/11/2023
	GONZALEZ MENDOZA MIGUEL	TRASLADO AL HOSPITAL	\$ 2,000.00	09/11/2023
	APOYO COLECTIVO	EVENTO DIA DEL NIÑO	\$ 45,767.37	
8	CELINA TAPIA PEREZ	JUGUETES		15/11/2023
9	MARIANA MEDINA CARRANCO	JUGUETES		15/11/2023
10	MARCELA SÁNCHEZ MESITA	60 JUGUETES PARA COMUNIDAD DELGADO DE ABAJO		15/11/2023
11	FLORINDA GARCIA GARMILLA	50 JUGUETES PARA COMUNIDAD DELGADO DE ABAJO		15/11/2023
12	FELIPE GUERRA BALDERAS	60 JUGUETES PARA COMUNIDAD DELGADO DE ARRIBA		15/11/2023
13	GABRIELA PRESA PRESA	60 JUGUETES PARA SU COLONIA		15/11/2023
14	ERIKA SOTO PASTOR	50 JUGUETES PARA COLONIA LAS TROJES, COMONFORT		15/11/2023
15	HERNANDEZ RODRIGUEZ PATRICIA	CALENTADOR SOLAR	\$ 3,950.00	09/11/2023
16	OLALDE MARTINEZ MARIA CONCEPCION	ENSERES DOMESTICOS	\$ 5,339.01	21/11/2023
17	MONCADA PAREDES GUILLERMO	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	\$ 5,300.00	21/11/2023
18	VENANCIO VENANCIO JAVIER	RENTA DE VIVIENDA	\$ 1,800.00	21/11/2023
19	MEDINA CARRILLO JOSEFINA	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	\$ 5,000.00	09/11/2023
20	RIOS ORONA JOSEFINA DE MAYELA	REPARACION DE PARQUE	\$ 3,000.00	09/11/2023
21	RODRIGUEZ SANCHEZ MARCOS	CALENTADOR SOLAR	\$ 3,950.00	09/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 22,390.29	
22	LAURA CRUZ RAMIREZ	30 DESPENSAS PARA SU COLONIA		14/11/2023
23	DOMINGO LOPEZ GODINEZ	30 DESPENSAS PARA SU COMUNIDAD		14/11/2023
24	YAÑEZ MOYA MARLEN	RIFA	\$ 2,163.97	09/11/2023
25	LABRADA LANDIN MA DEL ROSARIO	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	\$ 3,990.40	09/11/2023
26	RUIZ RUIZ BLANCA ESTELA	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	\$ 6,000.00	09/11/2023
	APOYO COLECTIVO	UTILES ESCOLARES P/REGRESO A CLASES	\$ 55,200.00	
27	MA. ASCENCIÓN ÁLVAREZ VÁZQUEZ	88 KITS ESCOLARES		13/11/2023
28	MA. DEL CARMEN CHÁVEZ GARCÍA	65 KITS ESCOLARES		13/11/2023
29	SANDRA ESMERALDA OLALDE MARTÍNEZ	45 KITS ESCOLARES		13/11/2023

30	MA. DEL CONSUELO VARGAS MARGARITO	68 KITS ESCOLARES		13/11/2023
31	JUAN MANUEL VELÁZQUEZ	60 KITS ESCOLARES		13/11/2023
TOTAL VERIFICADO			\$ 236,418.77	

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 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

