



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/311/2023

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 José Alfonso Borja Pimentel
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

	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
RECIBIDO 20 DIC. 2023	
HORA 11:20	
FOLIO	HOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



INFORME FINAL

Diputado José Alfonso Borja Pimentel

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

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 2023 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/244/2023 y CI/255/2023 de fechas 6 de noviembre y 31 de octubre de 2023, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado José Alfonso Borja Pimentel**, 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)	\$ 476,570	\$ 316,865	66%
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 496,131	\$ 328,857	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.»

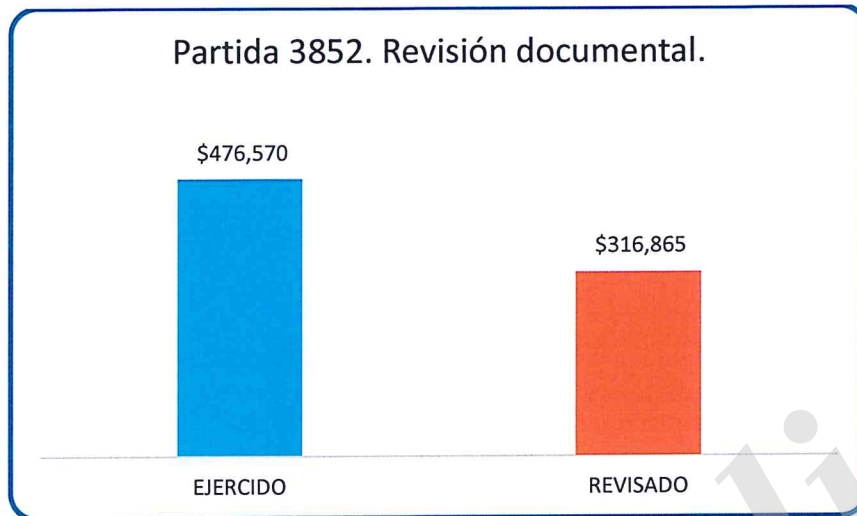
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

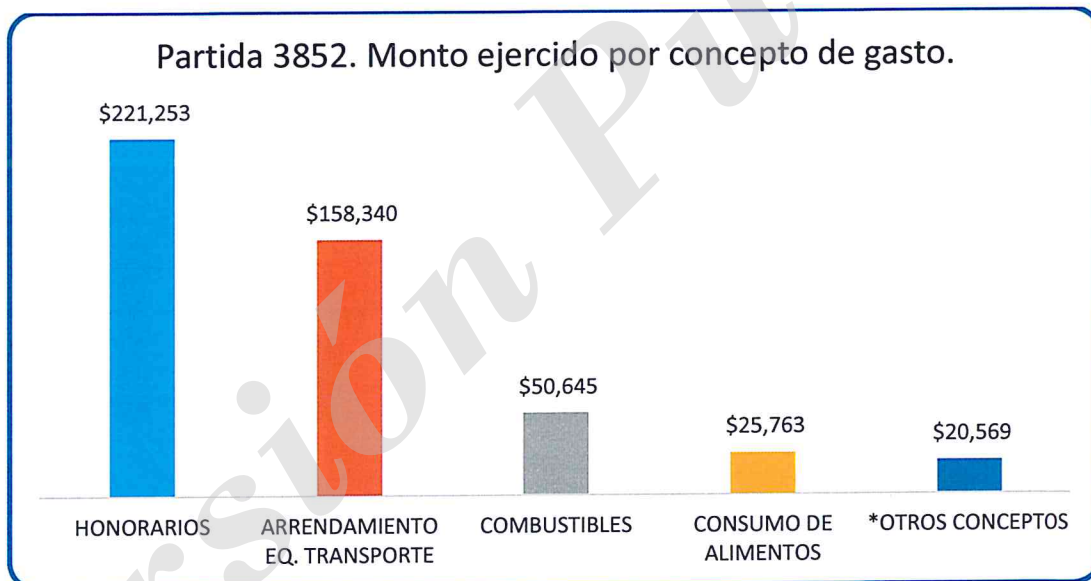
La revisión documental incluyó:

- 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.

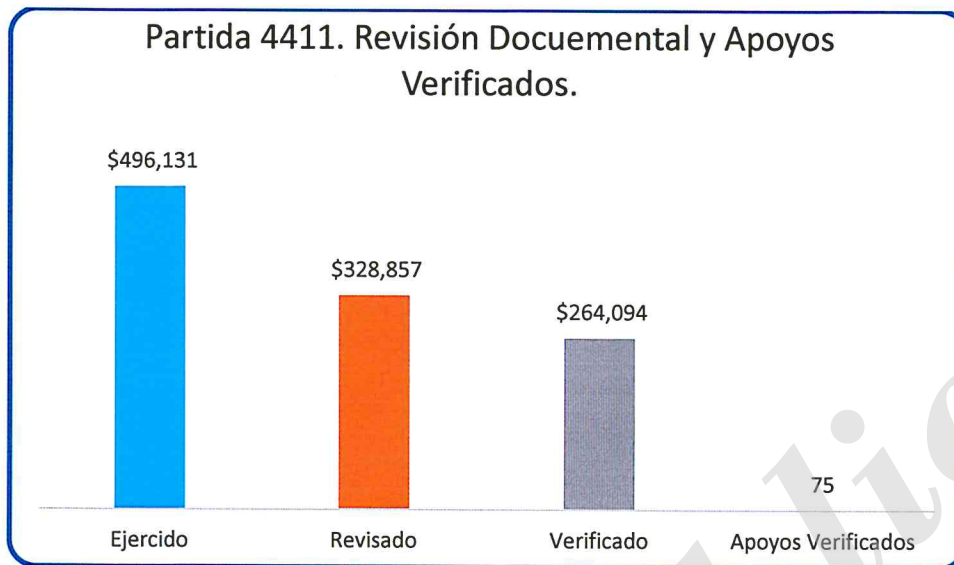


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

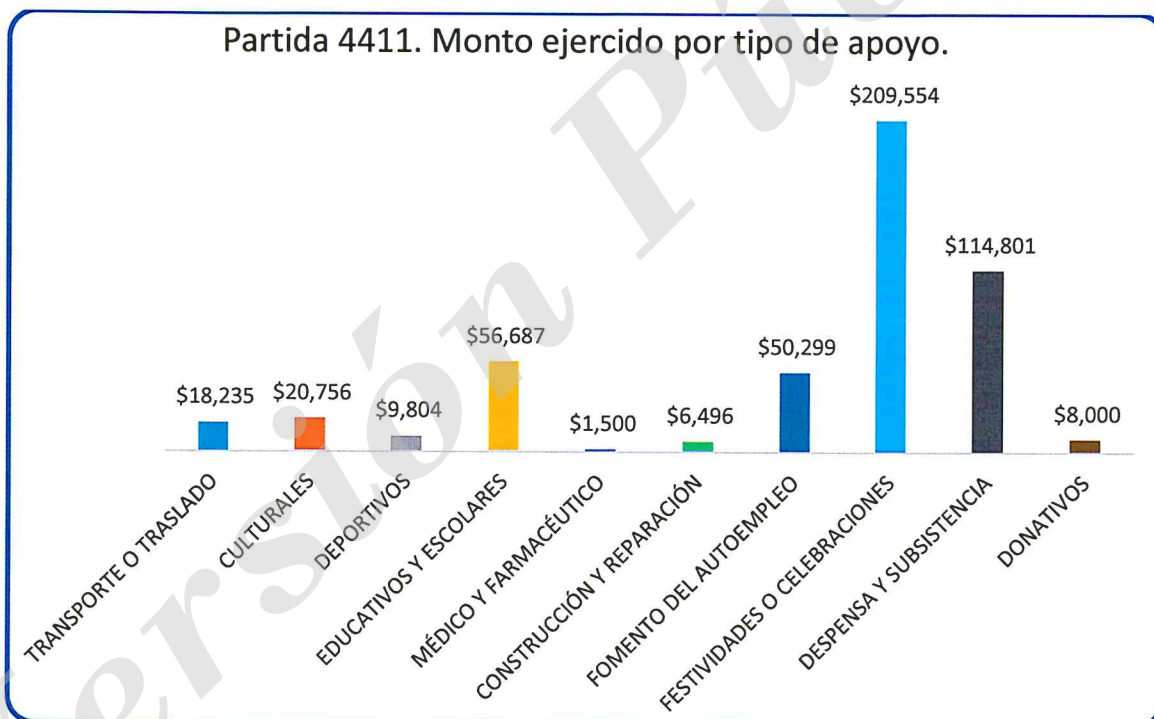


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO, DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, MATERIAL DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, PEAJES, SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR, UTENSILIO, PROD. DE CAFETERÍA Y VESTUARIO Y UNIFORMES.

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	SANTELLANO CALDERON FERNANDO	CORTOMETRAJE	\$ 4,000.00	13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE OBSEQUIOS DIA 10 DE MAYO	\$ 34,974.00	
2	ARNOLDO BORJA	RECIBIO ENTRE 300 Y 500 VISERAS		13/11/2023
3	GEMMA GARCIA	RECIBIÓ TRASTES Y VISERAS PARA VARIAS COMUNIDADES		13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE PELOTAS	\$ 34,800.00	
4	BENEFICIARIA ANGELICA GASCA HERNÁNDEZ	100 PELOTAS PARA ESCUELA JUSTO SIERRA		13/11/2023
5	ROSA LILIANA ALONSO	PELOTAS PARA DIF MUNICIPAL DE VALLE DE SANTIAGO		13/11/2023
6	ADRIANA GARCIA	PELOTAS PARA COMUNIDADES DE JARAL DEL PROGRESO		13/11/2023
7	DANIELA ELIZABETH AGUILERA	PELOTAS PARA COLONIA EL POTRERO DE VALLE DE SANTIAGO		13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	CURSO HUERTO COMUNITARIO	\$ 7,000.00	
8	JULIA QUINTANA	CURSO HUERTO COMUNITARIO		13/11/2023
9	GABRIELA VAZQUEZ	CURSO HUERTO COMUNITARIO		13/11/2023
10	FLOR RIOS GOMEZ	CURSO HUERTO COMUNITARIO		13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE OBSEQUIOS DIA 10 DE MAYO-GORRAS	\$ 36,366.00	
11	ARNOLDO BORJA	RECIBIÓ ENTRE 300 Y 500 VISERAS		13/11/2023
12	GEMMA GARCIA	RECIBIÓ TRASTES Y VISERAS PARA VARIAS COMUNIDADES		13/11/2023
13	CAMACHO RUELAS MARIA DE JESUS	EVENTO DIA DEL MAESTRO	\$ 15,000.00	13/11/2023
14	APOYO COLECTIVO	GORRAS P/FESTEJO DIA DEL PADRE	\$ 53,664.01	13/11/2023
15	MARTINEZ TAFOLLA LUIS ALBERTO	PELOTAS DE YOGA	\$ 1,700.00	13/11/2023
16	GUZMAN CELEDON ANDRES MITCHEL	COLEGIATURA	\$ 3,600.00	13/11/2023
17	ZAVALA GOMEZ ISIDRO	PINTURA P/VIVIENDA	\$ 6,496.00	13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	PROGRAMA "UN TACO A TU PLATO"	\$ 10,811.61	
18	GUADALUPE RAMÍREZ	DESPENSA Y 1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
19	LUZ MARIA FERRER	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
20	LUZ MARIA MIRELES	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
21	IGNACIO VARGAS	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
22	MARÍA ZARATE	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
23	ALMA ROSA LOPEZ HERNÁNDEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
24	GEORGINA TRIGEROS VILLASEÑOR	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
25	MARIA CASTRO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
26	ITZEL CECILIA AGUILERA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
27	IRMA LINARES CANCINO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
28	EVA RIOS GOMEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
29	LIZA YENIFER RUIZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
30	TERESA SANCHEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023

31	MARIA INES ZAVALA NIETO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
32	MARIA INES ZAVALA NIETO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
33	MANUELA NIETO ANGUIANO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
34	MARTHA CASTRO	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
35	SOCORRO GONZALEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
36	NANCY GONZALEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
37	MA SOLEDAD NORIA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	GRADUACION	\$ 10,000.00	
38	DANIEL VARGAS DEL COMITÉ DE PADRES DE FAMILIA			13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	PROGRAMA "UN TACO A TU PLATO"	\$ 12,625.00	
39	MA. REFUGIO CORONA VALLEJO	DESPENSA Y TORTILLAS		13/11/2023
40	ROSA LOPEZ AGUILERA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
41	MERCED MANRIQUEZ LÓPEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
42	MARÍA DE LOS ÁNGELES LÓPEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
43	SILVIA SARABIA VAZQUEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
44	SILVIA VAZQUEZ SILVA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
45	MARIA GUADALUPE ORTIZ CHAVEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
46	MA. LUISA RAMIREZ ORTIZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
47	VERÓNICA SANCHEZ DURÁN	DESPENSA Y TORTILLAS		13/11/2023
48	MARIBEL SANCHEZ DURÁN	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
49	GUADALUPE PEREZ GABIÑA	DESPENSA Y TORTILLAS		13/11/2023
50	MARIA ROSA LOPEZ CISNEROS	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
51	MA. GUADALUPE MORALES ORTIZ	DESPENSA Y TORTILLAS		13/11/2023
52	MARTÍN PIZANO RAMIREZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
53	JESÚS MARCELEÑO RAMÍREZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
54	GRICELDA CORONA PÉREZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
55	MAYRA HERNÁNDEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
56	MARCELA PEREZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
57	LETICIA LOPEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
58	AUDELIA TELLEZ MENDOZA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
59	LIDIA TELLEZ MENDOZA	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
60	CELESTINA TELLEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
61	BERTHA ELISA VILLAFANA CISNEROS	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
62	ESTHELA LOPEZ	1 KG DE TORTILLAS		13/11/2023
	APOYO COLECTIVO	UTILES ESCOLARES P/REGRESO A CLASES	\$ 33,057.69	
63	QUETZALLI LOPEZ SEVERIANO	KIT ESCOLAR		13/11/2023
64	SAUL LOPEZ SEVERIANO	KIT ESCOLAR		13/11/2023
65	JESSICA JURADO ARRIAGA	KIT ESCOLAR		13/11/2023
66	GERARDO ROSAS MARTINEZ	KIT ESCOLAR		13/11/2023
67	JORGE ADALBERTO GONZALEZ BARAJAS	KIT ESCOLAR		13/11/2023
68	WILBERT AVILA RAMIREZ	KIT ESCOLAR		13/11/2023
69	SALVADOR AXEL RAMIREZ GARCIA	KIT ESCOLAR		13/11/2023
70	MARIA DOLORES MEZA MENDEZ	KIT ESCOLAR		13/11/2023
71	KARLA PAULINA HERNÁNDEZ HUERTA	KIT ESCOLAR		13/11/2023

72	ARELI ISABEL GONZALEZ CRUZ	KIT ESCOLAR		13/11/2023
73	JOSÉ EMMANUEL DIMAS BAUTISTA	KIT ESCOLAR		13/11/2023
74	PERLA GUADALUPE KINARY TOLENTINO ARROYO	KIT ESCOLAR		13/11/2023
75	CRISTOPHER JESÚS SOSA GARCÍA	KIT ESCOLAR		13/11/2023
TOTAL VERIFICADO			\$ 264,094.31	

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

