



**CONGRESO
GUANAJUATO**
LXV LEGISLATURA

CONTRALORÍA INTERNA
OFICIO N°: CI/321/2023
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»

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 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

	CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
RECIBIDO		
20 DIC. 2023		
HORA	11:20	
FOLIO		NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO



Con copia:

- Archivo



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



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 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 XXII, 68, 76 y 77 fracción I, de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato; 3 fracciones 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	7
VI.- CONCLUSIONES	7



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/269/2023 de fechas 6 de noviembre y 31 de octubre de 2023, 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 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)	\$ 462,456	\$ 301,299	65%
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 537,825	\$ 394,196	73%

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.»

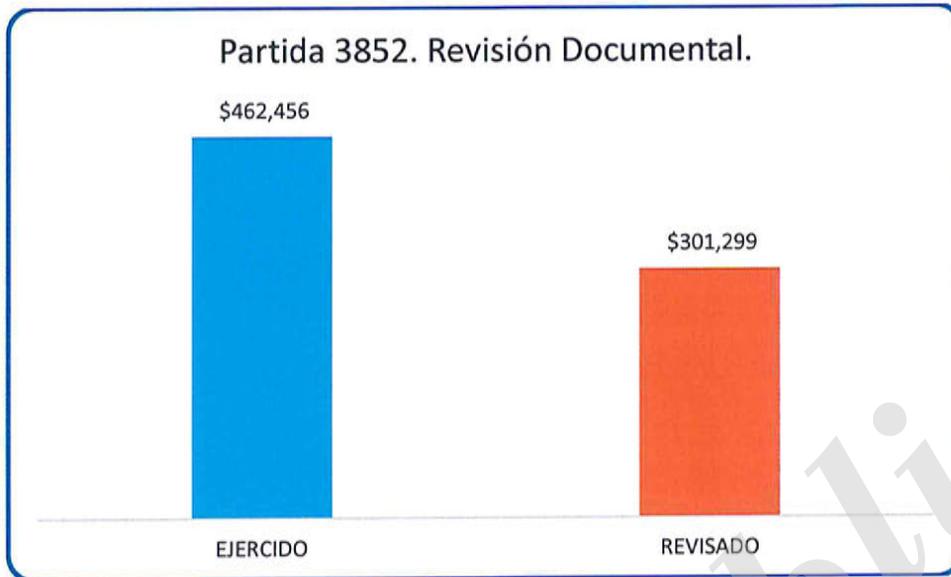
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

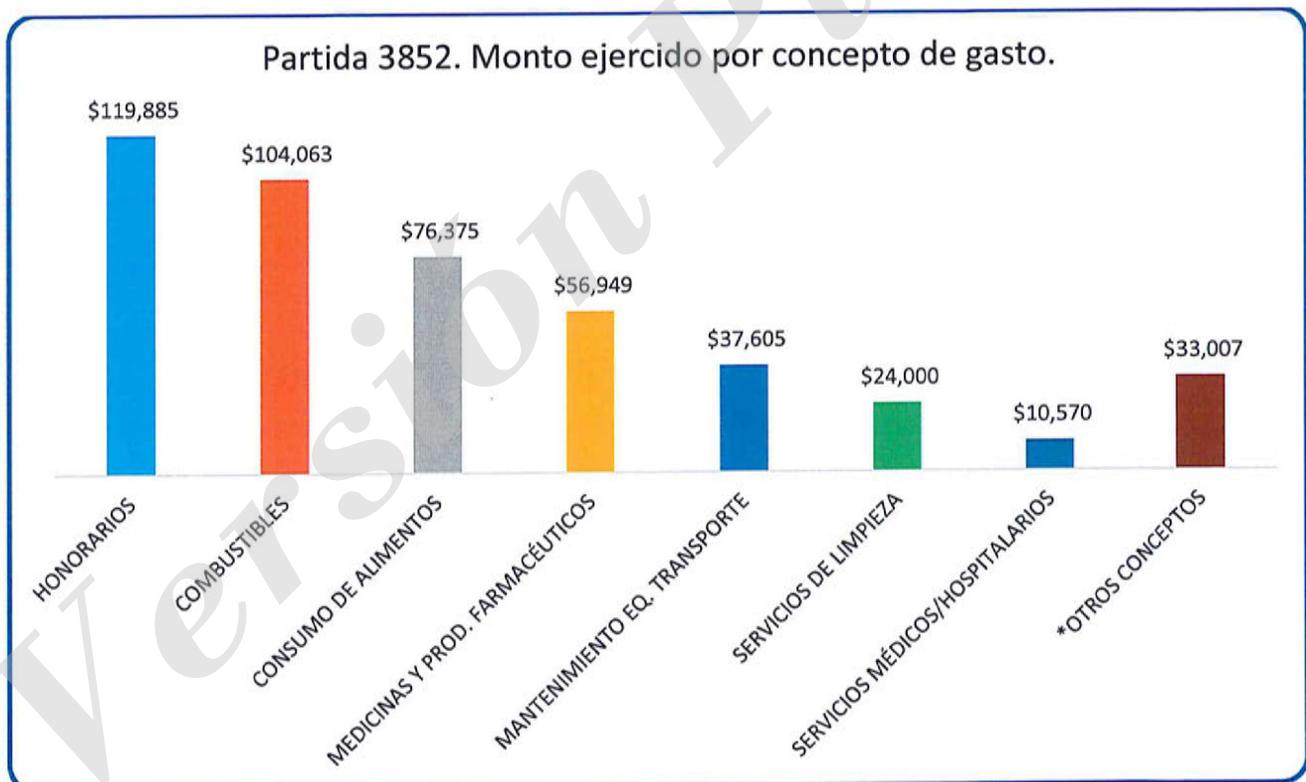
La revisión documental incluyó:

- 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.

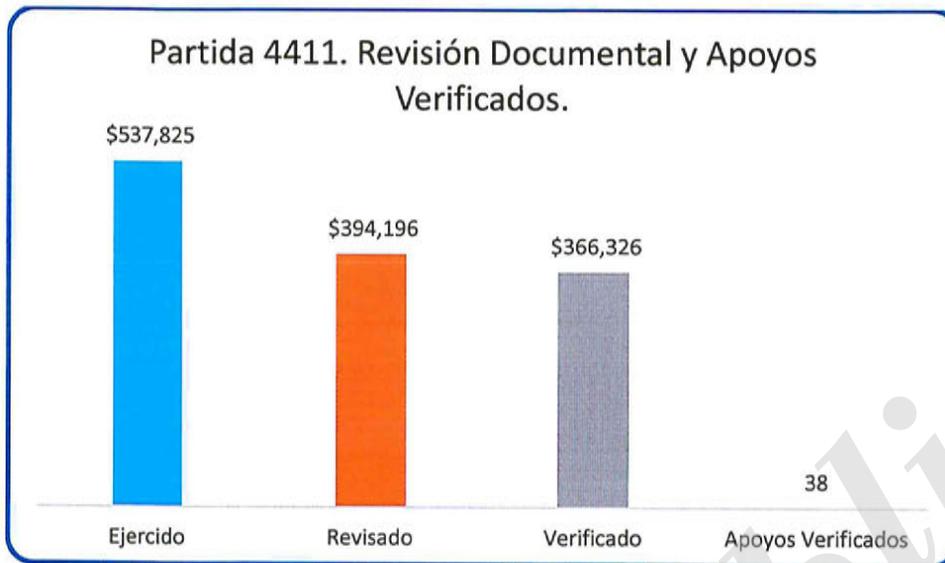


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: EQUIPOS MENORES DE MOBILIARIOS Y EQUIPO, HERRAMIENTAS, REFACCIONES, IMPUESTOS Y DERECHOS, INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO, MATERIAL: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, PEAJES; SERVICIOS: ENERGÍA ELÉCTRICA, TELEFONÍA CELULAR, ACCESO DE INTERNET, UTENSILIOS, PROD. DE CAFETERÍA, VESTUARIOS 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
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE LECHE Y HUEVO	\$ 22,122.00	
1	Ma. Guadalupe Meza Ramírez	50 personas beneficiadas con leche y huevo para la Comunidad San José de Viborillas		16/11/2023
2	Ma. Concepción Rubio González	40 a 50 personas beneficiadas con leche y huevo para la Comunidad Guadalupe del Monte		16/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE LECHE	\$ 7,530.00	
3	Patricia Gómez Núñez	50 personas beneficiadas con leche y huevo para la Comunidad San Ramón		16/11/2023
4	Rosalba León Aguilar	50 personas beneficiadas con leche y huevo para la Comunidad San Pedro Tenango		16/11/2023
5	OVIEDO VARGAS SALUD	REINA DE ADULTO MAYOR COMUNIDAD SAN CRISTOBAL	\$ 8,000.00	16/11/2023
6	GUTIERREZ TOVAR LUZ MARIA	ENTREGA DE LECHE PARA DIFERENTES COMUNIDADES DE SAN MIGUEL DE ALLENDE	\$ 5,120.40	17/11/2023
7	GUTIERREZ TOVAR LUZ MARIA	FESTIVIDAD RELIGIOSA EN SAN MIGUEL DE ALLENDE	\$ 6,000.00	17/11/2023
8	HERNANDEZ ROBLES MARIA LUMINOSA	EVENTO DIA DE LA MUJER EN APASEO EL GRANDE	\$ 30,000.00	16/11/2023
	APOYO COLECTIVO	EVENTO DIA DEL NIÑO	\$ 101,319.98	
9	María Mónica Sanabria Cerbín	200 pelotas y show de un payaso en la Comunidad de San Marcos de Begoña		16/11/2023
10	Karina Guerrero Medrano	100 pelotas y show de un payaso para evento de día del niño		16/11/2023
11	María Luminosa Hernández Robles	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño		16/11/2023
12	Ma. Concepción Rubio González	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño		16/11/2023
13	Consuelo Pérez López	300 aguinaldos y show de payasos		17/11/2023
14	María Flor López López	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño para la comunidad de Puerto de Sosa		17/11/2023
15	Patricia Gómez Núñez	200 pelotas y show de un payaso		17/11/2023
16	Rosalba León Aguilar	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño		17/11/2023
17	María Santos Guerrero Carreón	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño		17/11/2023

P

18	Juana Engracia Palacios Estudiante	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño para la comunidad de Puerto de Sosa		17/11/2023
19	María Amalia Soria Pérez	Pelotas y show de un payaso para evento de día del niño para la comunidad de Palo Colorado		17/11/2023
20	J. Jesús Guerrero López	Pelotas, aguinaldos y show de un payaso para evento de día del niño para la comunidad La Norita		17/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE LACTEOS	\$ 21,795.20	
21	María Sonia Espinoza Valle	18 personas beneficiadas con lácteos		17/11/2023
22	Consuelo Pérez López	50 personas beneficiadas en la comunidad Clavellinas		17/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE LECHE	\$ 24,810.00	
23	Ramona Sánchez Aboytes	20 personas beneficiadas de la comunidad de Ojo Zarco		12/04/2023
24	Liliana Durán Manríquez	Leche para la comunidad de San José Agua Azul		16/11/2023
25	CANO GUIA JESUS	CELEBRACION DEL DIA DEL PADRE	\$ 8,997.00	16/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG	\$ 16,025.00	
26	Patricia Gómez Núñez	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG		16/11/2023
27	María Luminosa Hernández Robles	ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG ARTS. 7, FRACC. X; 77 FRACC. I LTAIPEG		16/11/2023
28	PRIMO PRIMO MARIA DE LOURDES	CONCURSO DE MUJER VAQUERA	\$ 10,000.00	16/11/2023
	APOYO COLECTIVO	UTILES ESCOLARES P/REGRESO A CLASES	\$ 104,606.15	
29	Judith Parra Medina	100 paquetes escolares para la comunidad de Obrajuelo		16/11/2023
30	Rocío Liliana Gutiérrez Domínguez	70 paquetes escolares para la comunidad Ameche		16/11/2023
31	María del Rosario Acosta Salinas	30 paquetes escolares para la comunidad El Tunal		16/11/2023
32	Salud Oviedo Vargas	30 paquetes escolares para la comunidad San Cristóbal		16/11/2023
33	Liliana Durán Manríquez	50 paquetes escolares para la comunidad San José Agua Azul		16/11/2023
34	Rosalba León Aguilar	50 paquetes escolares para la comunidad San Pedro Tenango		16/11/2023
35	Rogelio Laguna López	60 paquetes escolares para la Colonia Barrio El Cerrito		16/11/2023
36	María Santos Guerrero Carreón	60 paquetes escolares para su colonia		16/11/2023
37	María Piedad Ortiz Trejo	1 paquete escolar		16/11/2023
38	Dora Isela Moreno Delgado	1 paquete escolar		16/11/2023
TOTAL VERIFICADO			\$ 366,325.73	

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

