



CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/091/2024

ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411

Guanajuato, Gto., 09 de mayo de 2024.

«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 octubre de 2023 al 31 de enero de 2024, así mismo se llevó a cabo la verificación de ayudas sociales y culturales.

Lo anterior, en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2024 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

	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
RECIBIDO	09 MAYO 2024
HORA <i>09:19</i>	<i>Jrame</i>
FOLIO	NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO



Con copia:
• Archivo

AREA 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: 04 de julio de 2024, aprobada en la vigésima cuarta sesión ordinaria de 2024 del Comité de Transparencia del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.



**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 OCTUBRE DE 2023 AL 31 DE ENERO DE 2024

GUANAJUATO, GTO., A 9 DE MAYO DE 2024

CONTENIDO

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- OBJETIVO	1
III.- ALCANCE	1
IV.- METODOLOGÍA UTILIZADA	2
V.- RESULTADOS	7
VI.- CONCLUSIONES	7

P

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2024 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/028/2024 y CI/063/2024 de fechas 7 de febrero y 6 de marzo de 2024, 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 octubre de 2023 al 31 de enero de 2024.

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 2023 al 31 de enero de 2024, 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 apege 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)	\$ 358,906	\$ 254,502	71
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 435,508	\$ 320,040	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.

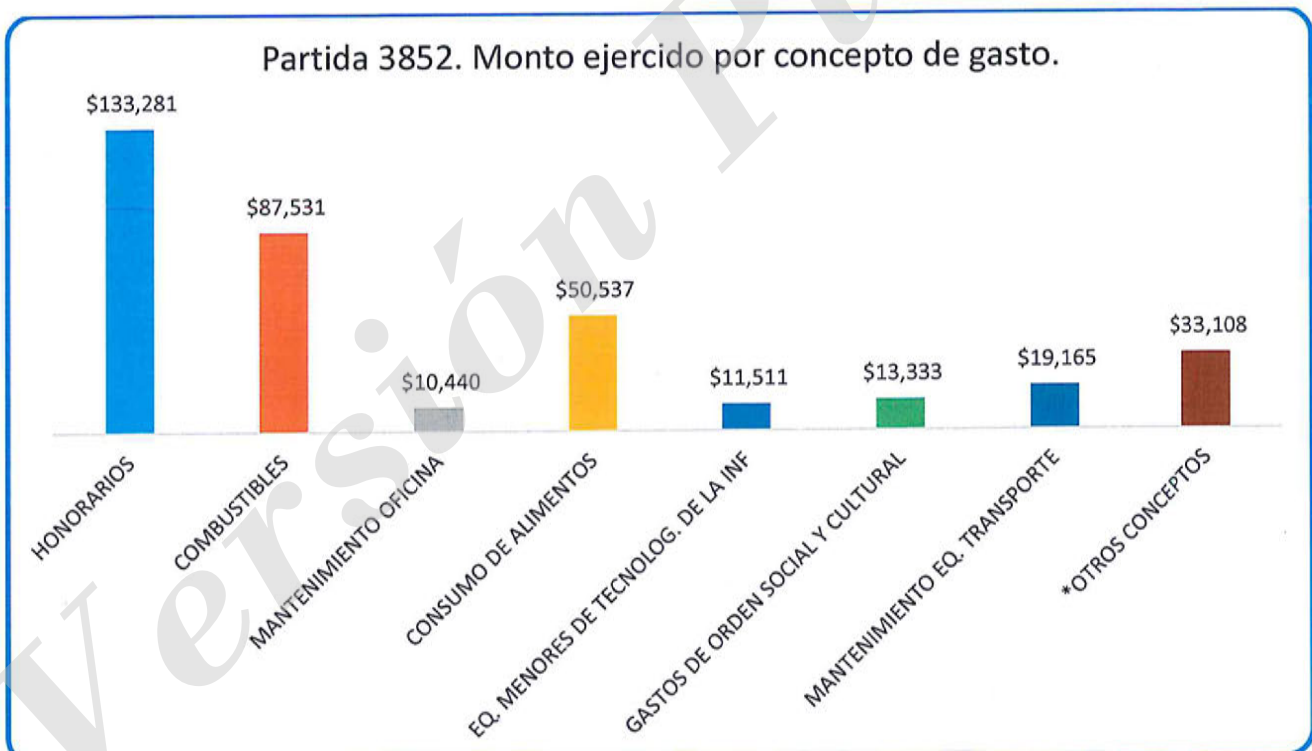
La revisión documental incluyó:

- 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.

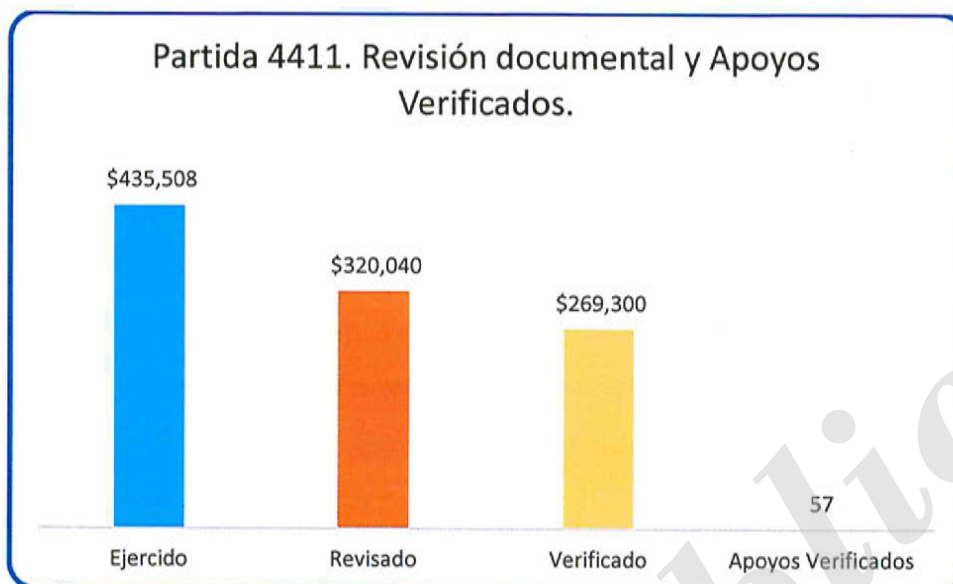


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: HOSPEDAJE, MATERIAL: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, DE TECNOLOGÍAS, PUBLICIDAD IMPRESA, UTENSILIOS, 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	Tipo de ayuda	Importe	Fecha Verificación
	APOYO COLECTIVO	117 INSTALACIONES DE CALENTADORES SOLARES	\$ 24,100.00	
1	REYNA GONZALEZ OLVERA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
2	MARIA ESTHER YERENA LUNA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
3	MARIA GUADALUPE GARCIA YERENA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
4	MARIA BERENICE SAUCILLO BARCENAS	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
5	PERLA SULEYMA LOPEZ RAMIREZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
6	MA. DEL CARMEN LOPEZ LOPEZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
7	MA. DE LOURDES TORRES VEA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
8	REYNA GUADALUPE CHAVEZ ALVARADO	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
9	ROSA MARIA MORALES ACOSTA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
10	FRANCISCA ACOSTA LÓPEZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
11	MA FLOR HERNANDEZ ARELLANO	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
12	LAURA GABRIELA GUERRERO MENDOZA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
13	JOSÉ MIGUEL OLALDE RAMIREZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
14	ANGELICA ROMERO PALACIOS	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
15	MARIA GUADALUPE MENDOZA ROMERO	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
16	GLORIA MENCADA GARCIA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
17	MORALES LIRA MINERVA INES	Arts. 7 fracc. X, 77 fracc. I, de LTAIPEG; 3 fracc. VIII LPDPSOEG Arts. 7 fracc. X, 77 fracc. I, de LTAIPEG; 3 fracc. VIII LPDPSOEG Arts. 7 fracc. X, 77 fracc. I, de LTAIPEG; 3 fracc. VIII LPDPSOEG Arts. 7 fracc. X, 77 fracc. I, de LTAIPEG; 3 fracc. VIII LPDPSOEG	\$ 3,500.00	15/03/2024
18	ESCOBEDO JOSEFINA	RECIBIÓ 1 TINACO	\$ 3,000.00	15/03/2024
19	DEANDA CERVANTES MA CARMEN	RECIBIÓ 1 TINACO	\$ 3,000.00	15/03/2024
20	RAMIREZ LINDERO CAROLINA	TRICICLO DE TRABAJO	\$ 4,000.00	15/03/2024
	APOYO COLECTIVO	INSTALACIÓN DE 214 CALENTADORES SOLARES	\$ 43,600.00	
21	ARTURO SANTANA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
22	FRANCISCO LAGUNA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
23	SILVIA MARTINEZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
24	BLANCA MORA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
25	LETICIA ESQUIVEL	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
26	LUCIA LOPEZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
27	LUZ MARIA RODRIGUEZ	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
28	MA LETICIA ORDUÑA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
29	GUADALUPE ORDUÑA	RECIBIÓ APOYO		15/03/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE AGUINALDOS Y JUGUETES	\$ 159,600.00	

30	ASEENCION ÁLVAREZ VAZQUEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
31	JOSEFINA ESCOBEDO	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
32	DIANA LISBETH GARCÍA RUIZ	RECIBIÓ 200 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
33	ZOILA ESTHER CABRERA CRUZ	RECIBIÓ 190 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
34	MARIBEL MARTÍNEZ RONCO	RECIBIÓ 190 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
35	RENATA RODRÍGUEZ RUIZ	RECIBIÓ 190 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
36	NADIA MARÍA SUASTE CUEVAS	RECIBIÓ 220 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
37	MARÍA DEL CARMEN CHÁVEZ GARCÍA	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
38	MA CONSUELO RAMOS PRESA	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
39	ERIKA MARLENE SUASTE GUERRA	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
40	RODRIGO JIMÉNEZ MARTÍNEZ	RECIBIÓ 200 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
41	CELIA LÓPEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE BURBUJAS Y JUGUETES	\$ 28,500.00	
42	MARÍA GUADALUPE GUEVARA GALVÁN	RECIBIÓ 220 JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
43	J VENTURA RAMÍREZ HERNÁNDEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 70 NIÑOS		15/03/2024
44	GABRIELA RÍOS RAMÍREZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 70 NIÑOS		15/03/2024
45	ANA LUISA GUERRA NIEVES	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 60 NIÑOS		15/03/2024
46	MIRIAM GUADALUPE MARTÍNEZ BUSTOS	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 60 NIÑOS		15/03/2024
47	MARÍA DE LOURDES MARTÍNEZ CENTENO	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 90 NIÑOS		15/03/2024
48	FELIPE GUERRA BALDERAS	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA APROXIMADAMENTE 60 NIÑOS		15/03/2024
49	CATALINA SANDOVAL	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
50	REMEDIOS PAOLA RAMIREZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
51	MARICELA SANCHEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
52	LAURA SANTANA	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
53	DOMINGO LOPEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
54	MA ELIAZAR VELAZQUEZ	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
55	MARIA GUERRA	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
56	REMEDIOS VERDE	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
57	TERESA LABRADA AMADOR	RECIBIÓ JUGUETES Y DULCES PARA LOS NIÑOS		15/03/2024
TOTAL VERIFICADO			\$ 269,300.00	

P

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 2023 al 31 de enero de 2024, 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

