



CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/097/2024

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 César Larrondo Díaz
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
09 MAYO 2024	
RECIBIDO	
FGRA 420	<i>L. V. Carr</i>
FOLIO	NOMBRE Y FIRMA DEL FUNCIONARIO



Con copia:

- Archivo



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



INFORME FINAL

Diputado César Larrondo Díaz

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	6
VI.- CONCLUSIONES	7

Versión Pública

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/066/2024 de fechas 7 de febrero y 6 de marzo de 2024, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado César Larrondo Díaz**, 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 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)	\$ 342,991	\$ 237,245	69
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 502,042	\$ 345,906	69

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.»

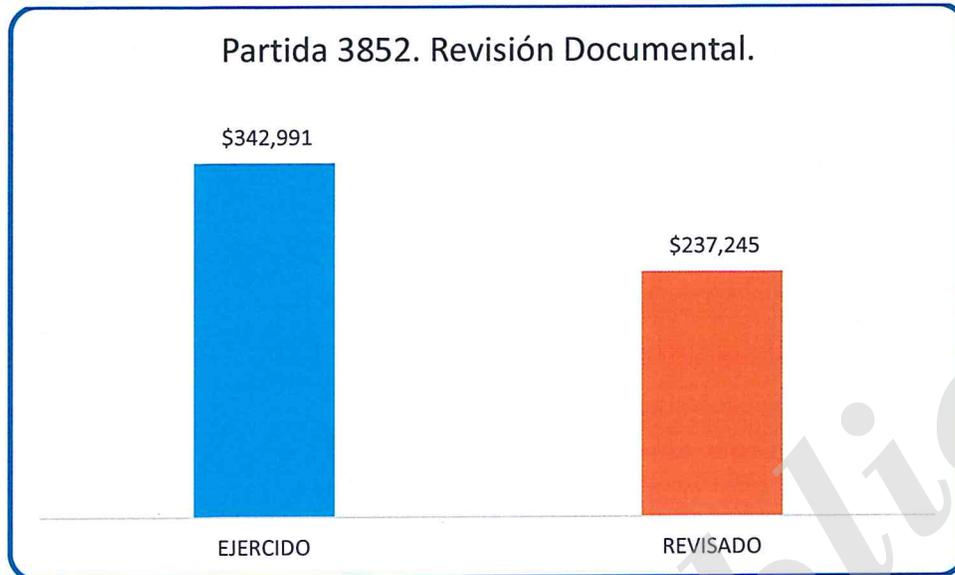
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

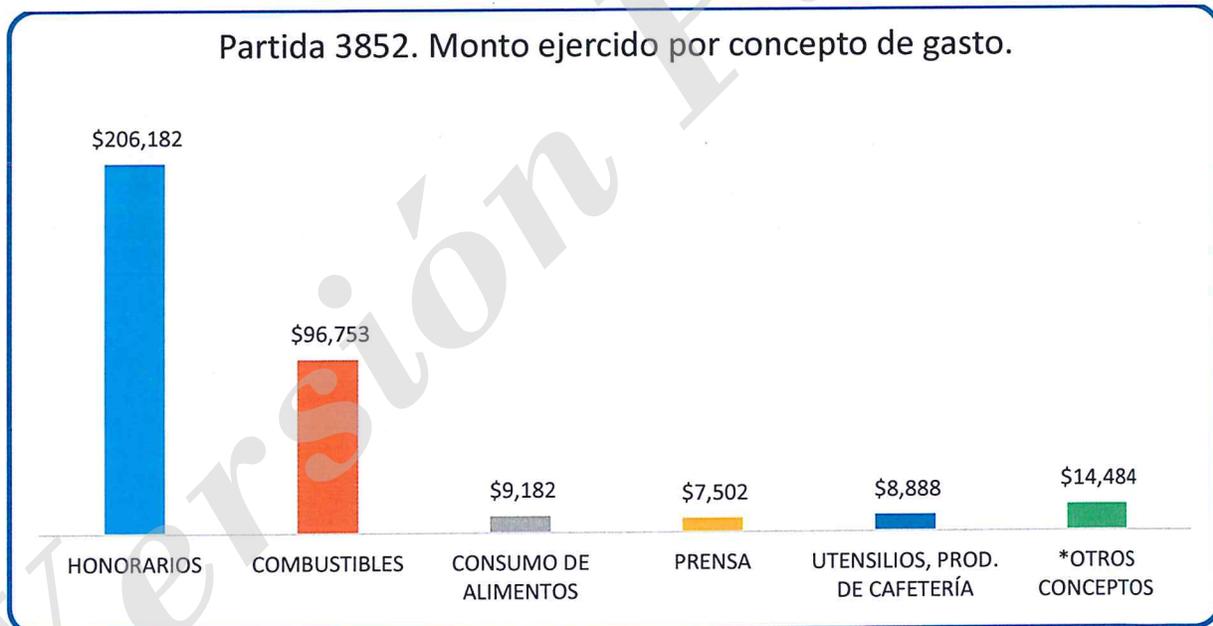
La revisión documental incluyó:

- 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.

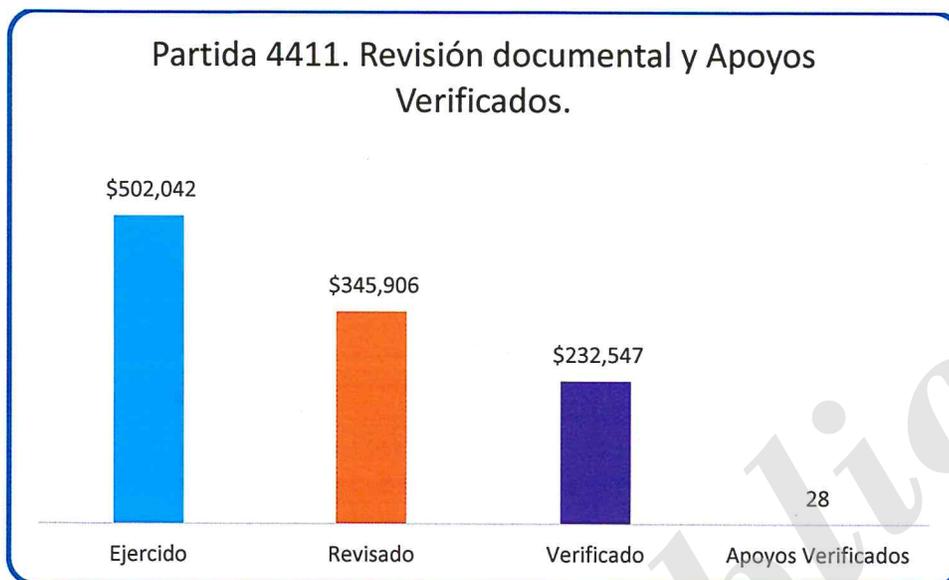


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

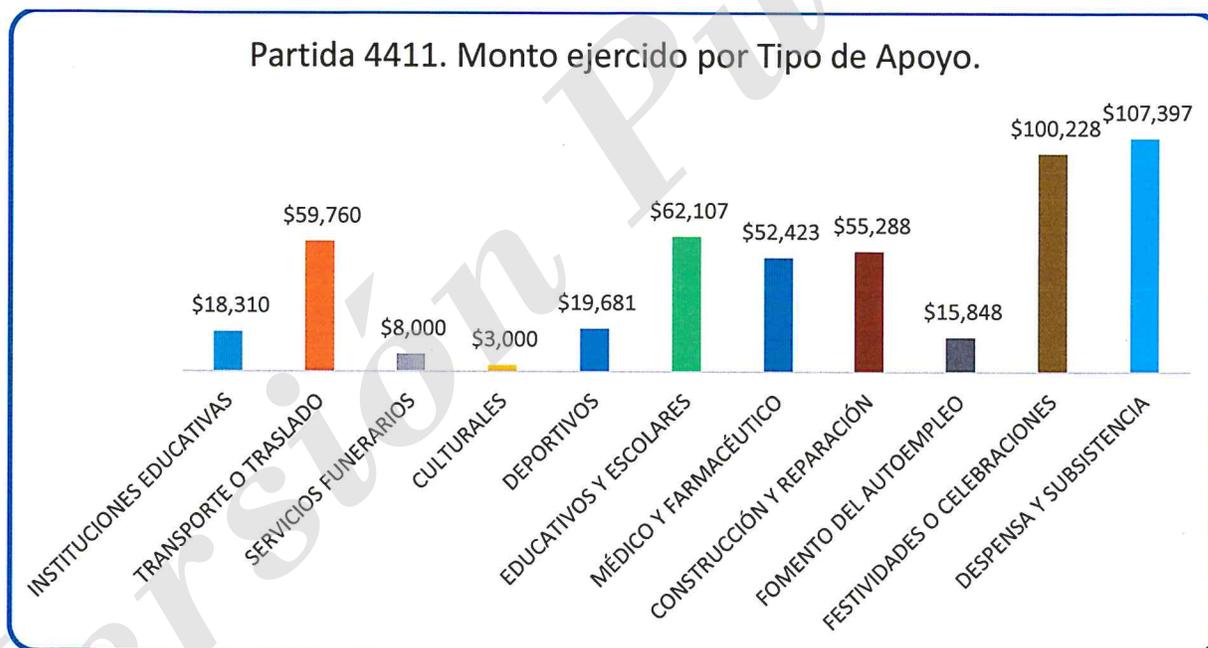


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: HERRAMIENTAS, REFACCIONES, MATERIAL: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, DE TECNOLOGÍAS DE LA INF., PEAJES, PUBLICIDAD IMPRESA, SERVICIOS: AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA, TELEFONÍA TRADICIONAL.

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	ENTREGA DE ZAPATOS ESCOLARES	\$ 50,112.00	
1	Sara Idania Castro Pozos	50 pares de zapatos para alumnos de escuelas primarias de Tarandacuao		13/03/2024
2	Agustín Sánchez Guerrero	100 pares de zapatos para voluntariado de la SEG		13/03/2024
3	Ma. De la Cruz Paredes Mendoza	50 pares de zapatos para alumnos de escuela primaria Maestro Justo Sierra de Apaseo el Alto		13/03/2024
4	ESPINOSA ANDRES ADELA	RECIBIÓ 15 BULTOS DE CEMENTO	\$ 3,000.00	13/03/2024
5	ESTRADA MARGARITA CARMEN	RECIBIÓ 60 CUCHILLOS FILETEROS P/VENTA DE PESCADO	\$ 3,599.99	13/03/2024
6	GARDUÑO ESPITIA ADRIAN	RECIBIÓ 15 BULTOS DE CEMENTO	\$ 7,000.00	13/03/2024
	APOYO COLECTIVO	AGUINALDOS P/FIESTA DECEMBRINAS	\$ 43,309.95	
7	Graciela Guerrero Guido	Recibió 50 aguinaldos para la iglesia de su comunidad		13/03/2024
8	Irineo Trujillo Albarrán	Recibió 50 aguinaldos para los alumnos de la escuela primaria Juan Escutia		13/03/2024
9	Salvador Silva Chombo	Recibió 150 aguinaldos para alumnos de la escuela primaria General Ignacio Zaragoza y escuela primaria Patria, en ambos turnos		13/03/2024
10	Ramiro Mora Albarrán	Recibió 60 aguinaldos para habitantes de la comunidad Arroyo de la Luna		13/03/2024
11	Mónica Alejo Paniagua	Recibió aguinaldos		13/03/2024
12	Maribel Serrano Dominguez	Recibió aguinaldos		13/03/2024
13	Belkis Jessica López Mendoza	Recibió 150 aguinaldos para niños del municipio de Coroneo		13/03/2024
14	Agustín Sánchez Guerrero	Recibió 300 aguinaldos entregados a habitantes de diversas comunidades de Jerécuaro		13/03/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 93,965.00	
15	Ramiro Mora Albarrán	Recibió 60 despensas para habitantes de su comunidad Arroyo de la Luna		13/03/2024
16	Augusto Huerta Barajas	Recibió 16 despensas entregadas en Mojarreros de Iramuco		13/03/2024
17	Mónica Alejo Paniagua	Recibió 22 despensas		13/03/2024
18	Consuelo Rodríguez Ojeda	Recibió 45 despensas en el mes de enero o febrero no recuerda la fecha exacta		13/03/2024

19	Alejandro Guillen Jasso	Recibió 20 despensas en el mes de enero, las cuales entregó en la comunidad Palo Blanco		13/03/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE JUGUETES	\$ 20,880.00	
20	Beatriz Vera Mondragón	Recibió 75 pelotas las cuales se entregaron en la colonia Enrique Velazco		13/03/2024
21	Antonio Estrada	Recibió 25 pelotas		13/03/2024
22	Bartolo Juan Camacho Jiménez	Recibió 60 pelotas entregadas a niños de la comunidad Santiaguillo municipio de Acámbaro		13/03/2024
23	Pedro Gutiérrez Ávila	Recibió 30 pelotas para niños de la comunidad San Juan Jaripeo municipio de Acámbaro		13/03/2024
24	Jaime Cervantes Aguilera	Recibió 50 pelotas para niños de la colonia Loma Bonita municipio de Acámbaro		13/03/2024
25	Bonny Ángeles Pérez Moreno	Recibió 20 pelotas para la colonia Vega del Socorro municipio de Acámbaro		13/03/2024
26	COPADO SERRANO MA ELENA	RECIBIÓ 1 CALENTADOR SOLAR	\$ 4,600.00	13/03/2024
27	RAMOS RAMIREZ MARIO	RECIBIÓ 4 LAMINAS P/VIVIENDA	\$ 3,000.00	13/03/2024
28	ESPINAL JIMÉNEZ RAÚL	RECIBIÓ 220 BLOCKS PARA UN CUARTO	\$ 3,080.00	13/03/2024
TOTAL VERIFICADO			\$ 232,546.94	

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

