



CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA
OFICIO N°: CI/124/2024
ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411.

Guanajuato, Gto., 21 de mayo de 2024.

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

Diputada Janet Melanie Murillo Chávez
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. Angel Isidro Macías Barrón

	GRUPO PARLAMENTARIO DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
RECIBIDO	
22 MAYO 2024	
HORA 03:05	NOMBRE
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^{ra} 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 veésima cuarta sesión ordinaria de 2024 del Comité de Transparencia del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



INFORME FINAL

Diputada Janet Melanie Murillo Chávez

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 21 DE MAYO DE 2024

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 2024 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/028/2024 y CI/031/2024 de fecha 7 de febrero de 2024, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Janet Melanie Murillo Chávez**, 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)	\$ 275,847	\$ 181,695	66
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 486,813	\$ 320,443	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.»

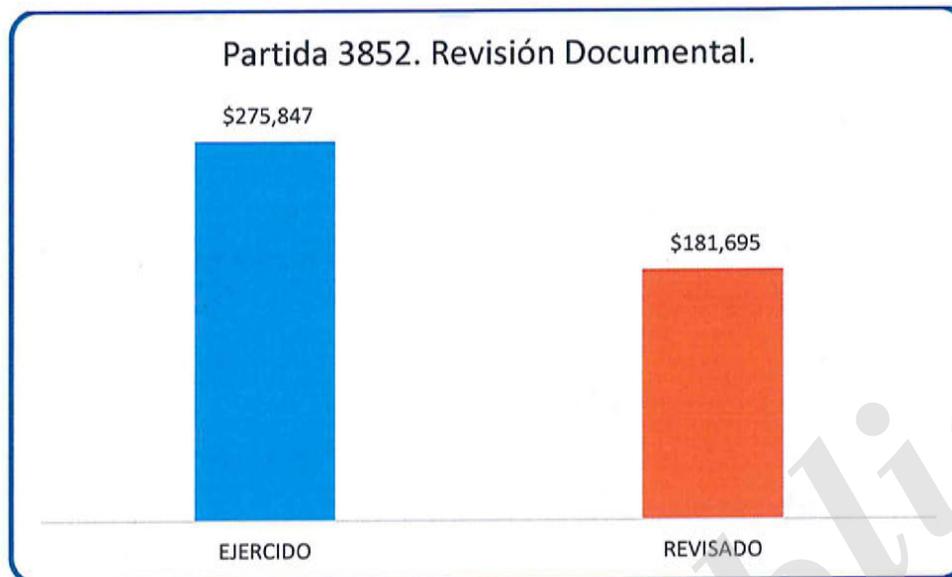
A) REVISIÓN DOCUMENTAL.

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.

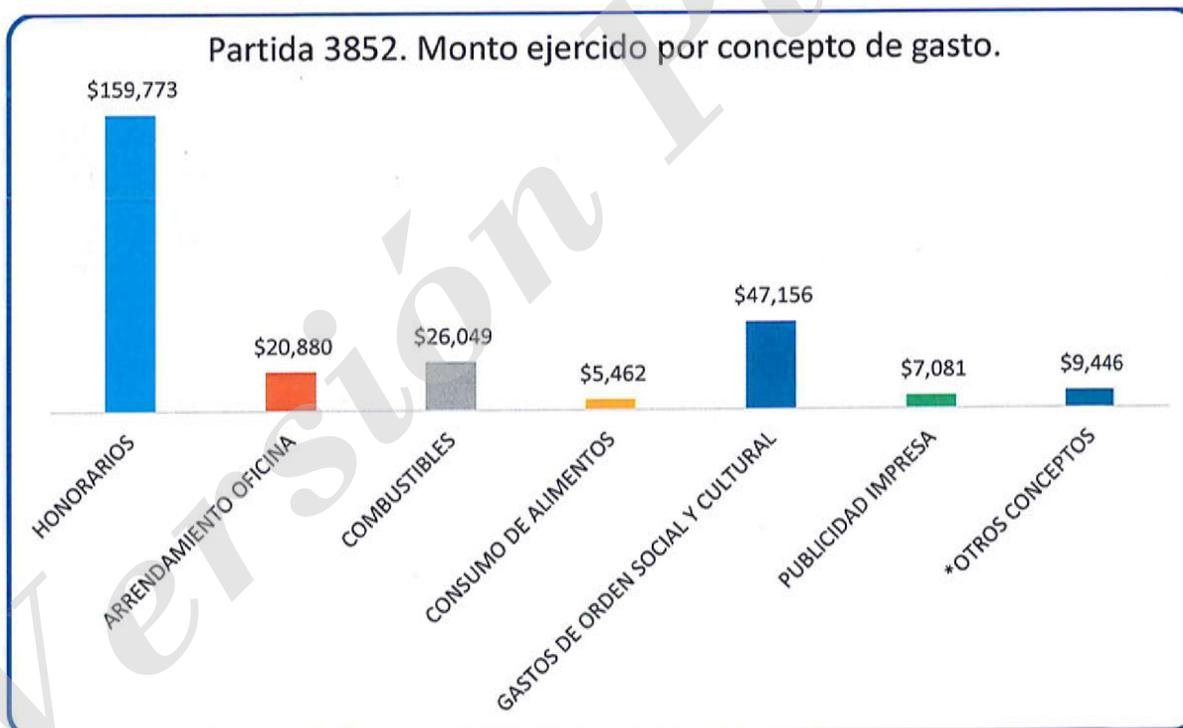
La revisión documental incluyó:

- 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.



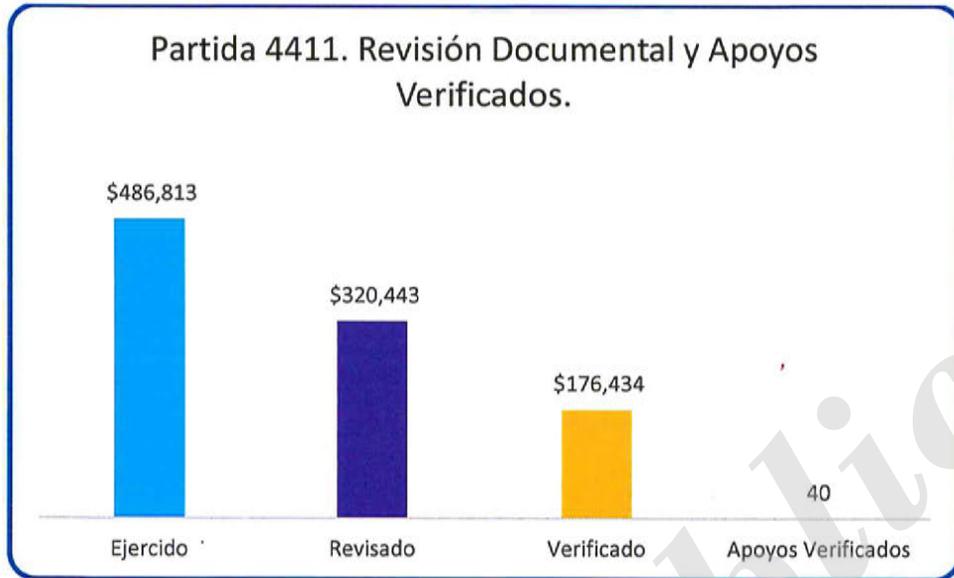
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



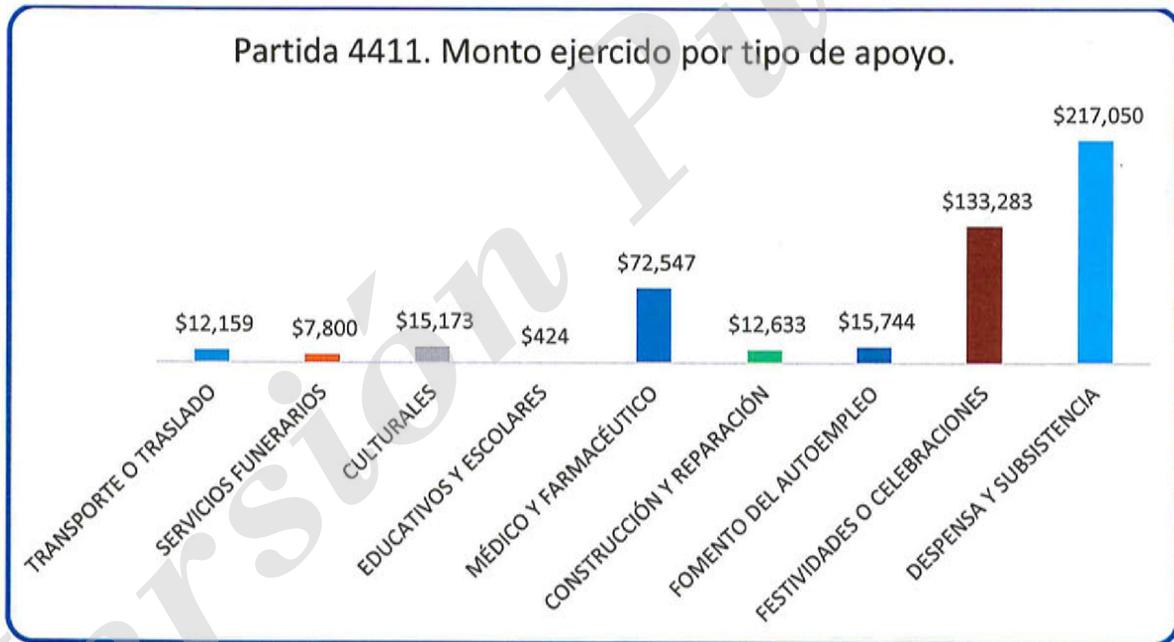
*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: MATERIAL: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, PEAJES, MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO, SEGURO DE EQUIPO DE TRANSPORTE, SERVICIOS: ENERGÍA ELÉCTRICA, TELEFONÍA TRADICIONAL, UTENSILIOS, PROD. DE CAFETERÍA

2

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	BARAJAS CABRERA MAGDA MARCELA	RECIBIÓ APOYO PARA GASTOS FUNERARIOS	\$ 5,800.00	13/02/2024
2	REYES GONZALEZ LAURA MARIA	RECIBIÓ CURSO DE CORTE DE PELO Y ALACIADO PERMANENTE	\$ 6,356.80	13/02/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 12,315.50	
3	JUAN SANTIAGO MARTINEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
4	HERMELINDA MONROY CAZARES	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
5	ELVIRA PEINADO VAZQUEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
6	ROSA ELVIA PEINADO VAZQUEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
7	JUAN ANTONIO RAMOS LOPEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
8	SUSANA BONILLA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
9	LUZ AURORA SORIA ELIAS	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
10	MA ROSARIO GOMEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
11	ERIKA CARMEN CASTRO	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
12	MARIA JOSÉ PEINADOGOMEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE DESPENSAS	\$ 13,470.00	13/02/2024
13	Rubén Rodríguez Rizo	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
14	Yolanda Castro Anguiano	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
15	Tomás Gerardo Tapia	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
16	Manuela Romero Rivas	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
17	Anastasia Cabrera García	RECIBIÓ 1 DESPENSA		13/02/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA CHAL INVERNAL	\$ 57,420.00	13/02/2024
18	SANDRA DANIELA PADRON AGUILAR	Recibió 1 Chal		13/02/2024
19	MARICELA RODRIGUEZ ARRIAGA	Recibió 1 Chal		13/02/2024
20	MA TRINIDAD RODRIGUEZ ZUMAYA	Recibió 1 Chal		13/02/2024
21	MARTINA ZUMAYA HERNANDEZ	Recibió 1 Chal		13/02/2024
22	MARIA DEL ROSARIO RODRIGUEZ ZUMAYA	Recibió 1 Chal		13/02/2024
23	MANUELA HERNANDEZ DIAZ	Recibió 1 Chal		13/02/2024
24	MARIA DEL ROSARIO FUENTES MORALES	Recibió 1 Chal		13/02/2024
25	MARIBEL RODRIGUEZ YEBRA	Recibió 1 Chal		13/02/2024
26	APOYO COLECTIVO. - MAESTRA ELENA SANCHEZ	RECIBIÓ APOYO DE DESAYUNO PARA ALUMNAS EGRASADAS	\$ 19,720.00	13/02/2024
	APOYO COLECTIVO	CELEBRACION DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	\$ 17,351.20	
27	BLANCA E. CARPIO INFANTE	Recibió 1 Botella de vino		13/02/2024

28	MARLENE ESPINOZA CARPIO	Recibió 1 juego de refractarios		13/02/2024
29	MA. GUADALUPE SEGURA TIENDA	Recibió 1 Botella de vino		13/02/2024
30	MA. REFUGIO SANCHEZ	Recibió 1 kit de baño cuidado personal		13/02/2024
31	MAYTE SANCHEZ VARGAS	Recibió 1 kit de baño cuidado personal		13/02/2024
32	LETICIA VALDIVIA	Recibió 1 kit de baño cuidado personal		13/02/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE COBIJAS	\$ 44,000.00	
33	Luz María Landín Martínez	Recibió 1 cobija		13/02/2024
34	Noemí Mendez Valtierra	Recibió 1 cobija		13/02/2024
35	Sanjuana Miranda Ortega	Recibió 1 cobija		13/02/2024
36	Juan Pablo Navarro Miranda	Recibió 1 cobija		13/02/2024
37	Adriana Castro Meza	Recibió 1 cobija		13/02/2024
38	Julio Castro Ortega	Recibió 1 cobija		13/02/2024
39	José Ramón Piña Hernández	Recibió 15 cobijas para la colonia Tierra y Libertad		13/02/2024
40	Juan Carlos Arévalo Ramírez	Recibió 1 cobija		13/02/2024
TOTAL VERIFICADO			\$ 176,433.50	

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

