



CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA
OFICIO N°: CI/116/2024
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»

Diputada Martha Lourdes Ortega Roque
Grupo Parlamentario del PVEM
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



Con copia:
• Archivo



**CONGRESO
DEL ESTADO
GUANAJUATO**



INFORME FINAL

Diputada Martha Lourdes Ortega Roque

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

o

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/074/2024 de fechas 7 de febrero y 6 de marzo de 2024, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Martha Lourdes Ortega Roque**, 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)	\$ 473,658	\$ 317,909	67
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 520,276	\$ 336,730	65

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.

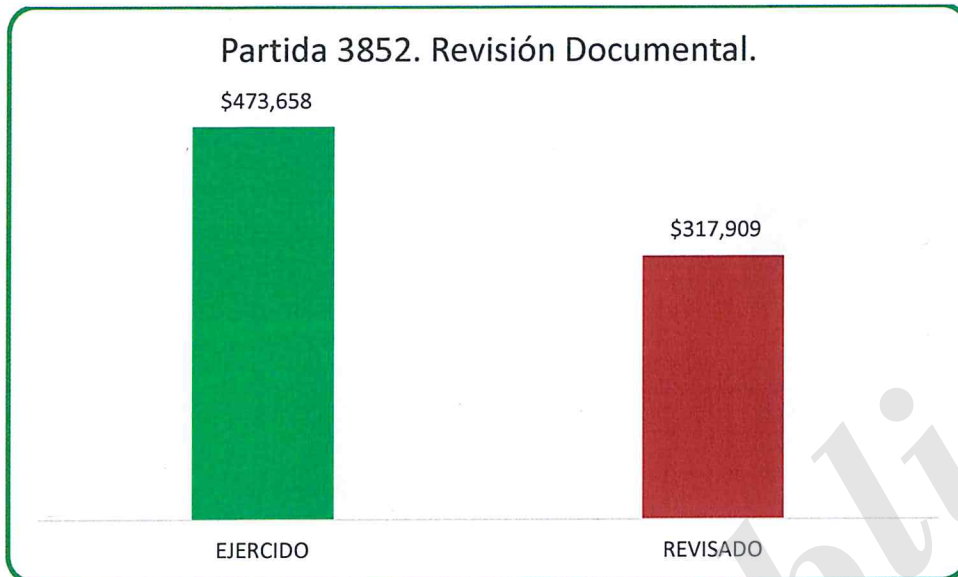
La auditoría se realizó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría que son aplicables a las revisiones internas en el sector público, de tal manera que permita obtener evidencia suficiente, relevante y competente para sustentar el informe, así como el análisis y evaluación de los controles internos significativos para alcanzar los objetivos de la propia auditoría.

La revisión documental incluyó:

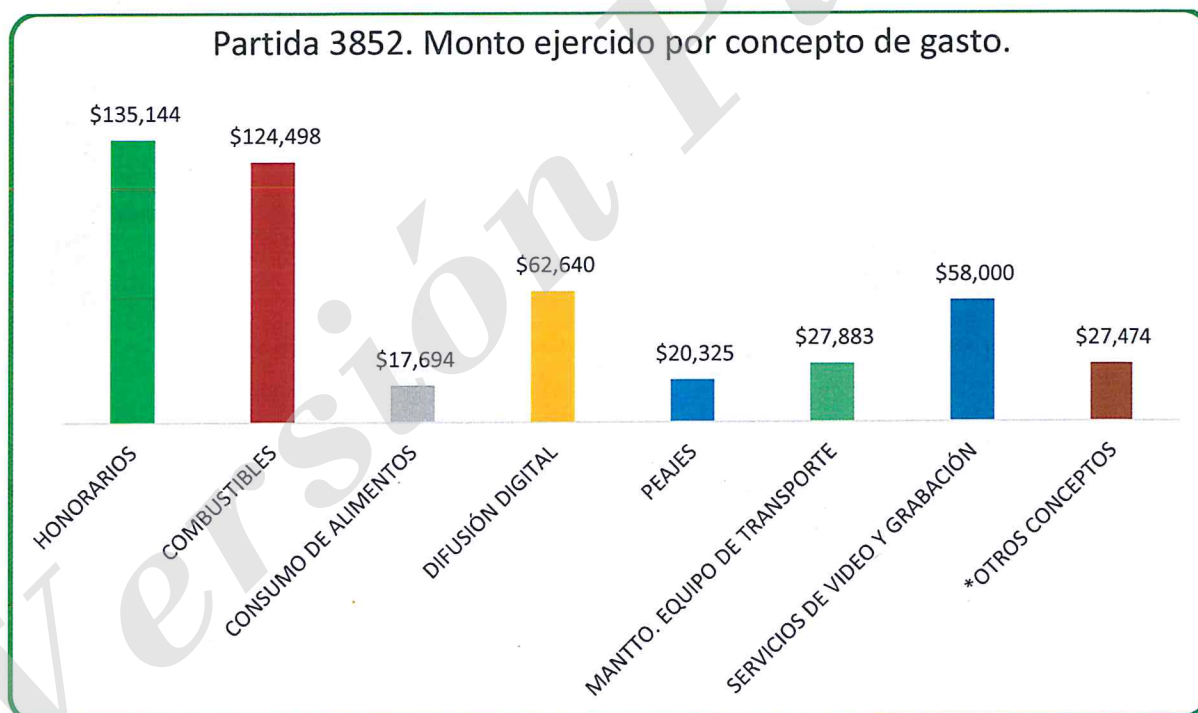
- Identificación y determinación de la muestra a revisar.
- Requerir y analizar de la documentación comprobatoria.
- Verificación del cumplimiento de los requisitos documentales establecidos en las Disposiciones aplicables.
- Realizar validaciones en materia de comprobantes electrónicos.



El siguiente gráfico muestra el alcance revisado documentalmente respecto a la partida 3852.

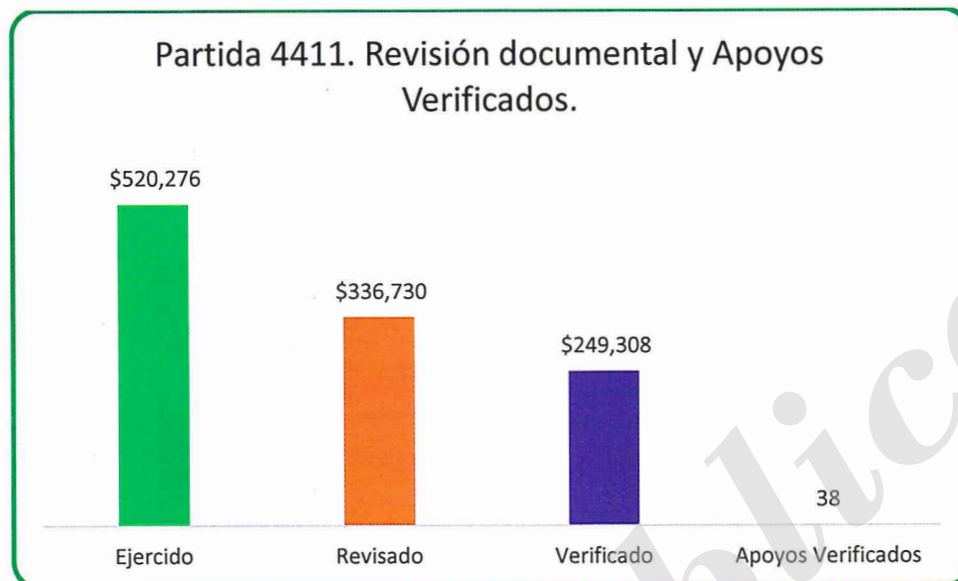


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

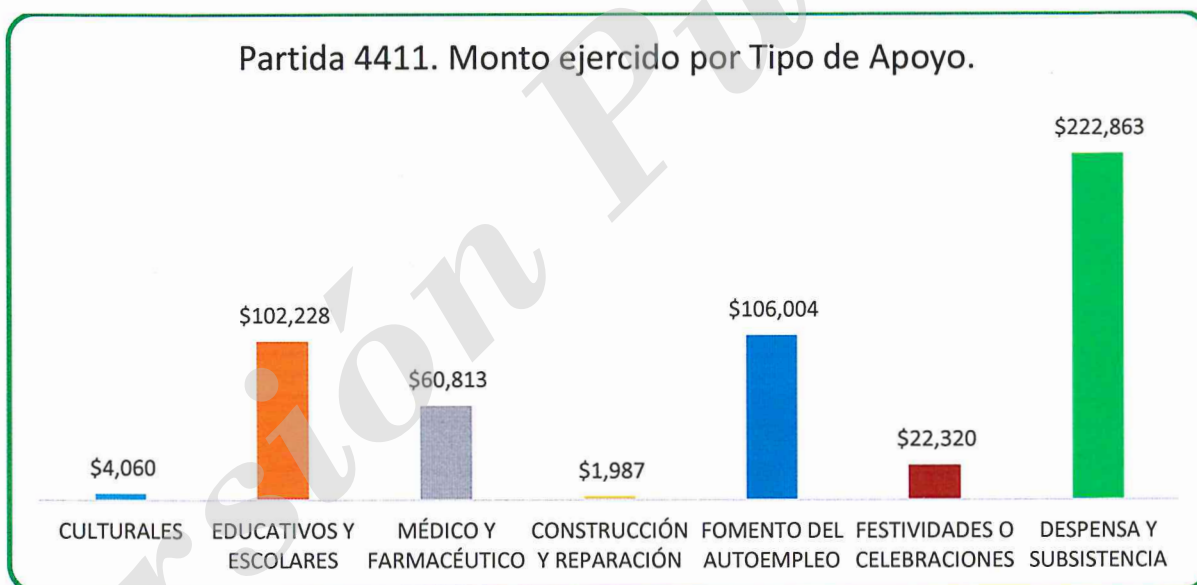


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA, MEDICINAS Y PROD. FARMACEUTICOS, UTENSILIOS Y PROD. DE CAFETERÍA, GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

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	68 DESPENSAS	\$ 54,978.00	
1	LUZ MARIA ZAVALA PEREZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
2	VICTOR LOPEZ LARA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
3	MA DOLORES PEREZ ALMANZA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
4	ROCIO JOCELIN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
5	JANET LOPEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
6	MAGALY MENDEZ PANTOJA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
7	JORGE GONZALEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
8	PAULINA GAYTAN PANTOJA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
9	JANET LOPEZ PEREZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
10	LUIS ALBERTO GAYTAN PANTOJA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
11	MARTHA PANTOJA PAMERA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
12	MONSERRAT GONZALEZ CARMONA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
13	DANIELA GUADALUPE ALVAREZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
14	MARIELA GUZMAN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
15	JAVIER VAZQUEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
16	SERRATO FLORES VÍCTOR MANUEL	RECIBIÓ 1 CALENTADOR SOLAR	\$ 9,025.00	20/03/2024
17	MONTAÑO NIÑO LAURA BIBIANA	RECIBIÓ EXHIBIDORES P/JOYERIA	\$ 7,104.80	20/03/2024
18	LÓPEZ MÉNDOZA SANDRA	RECIBIÓ 2 SILLAS DE BARBERIA Y 1 SET BABYLISS (RASURADORA)	\$ 10,999.12	20/03/2024
19	JUÁREZ CHÁVEZ MARÍA GUADALUPE	RECIBIÓ 1 LAPTOP	\$ 24,999.16	20/03/2024
20	DOMÍNGUEZ VILLALOBOS MA. GUADALUPE	RECIBIÓ 1 CARRITO PARA TACOS	\$ 10,800.01	20/03/2024
21	GUZMÁN GONZÁLEZ ALEJANDRA	RECIBIÓ 1 MÁQUINA DE COSER	\$ 10,800.00	20/03/2024
22	PÉREZ AGUILERA ROCÍO	RECIBIÓ 1 MÁQUINA DE COSER	\$ 14,700.00	20/03/2024
23	RUÍZ ÁLVAREZ ANA LUZ	RECIBIÓ 1 LAPTOP	\$ 14,036.00	20/03/2024

P

24	HERNÁNDEZ MARTÍNEZ MA. REYNA	RECIBIÓ 1 LAPTOP	\$ 14,036.00	20/03/2024
25	BEDOLLA MARTÍNEZ LILIANA	RECIBIÓ 1 LAPTOP	\$ 22,852.00	20/03/2024
	APOYO COLECTIVO	68 DESPENSAS	\$ 54,978.00	
26	MARIA JOSEFINA MAGAÑA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
27	MIRIAM YURITZI SOSA PIZANO	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
28	MA ADRIANA GUZMAN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
29	JOSEFINA OLVERA GUZMAN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
30	LAURA DIAZ JUAREZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
31	MIRIAM GUZMAN GONZALEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
32	MARIA ELENA DIAZ BANDA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
33	ANGELICA DIAZ BANDA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
34	MA. TRINIDAD CORREA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
35	OFELIA GONZALEZ DIAZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
36	ANGELA QUINTANA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
37	ROSA MARIA JUAREZ QUINTANA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
38	MAGALY MENDEZ PANTOJA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		20/03/2024
TOTAL VERIFICADO			\$ 249,308.09	

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



Version Pública