



# CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA  
OFICIO N°: CI/104/2024  
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 Lilia Margarita Rionda Salas  
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



Con copia:  
• Archivo



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
GUANAJUATO**



## **INFORME FINAL**

**Diputada Lilia Margarita Rionda Salas**

**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

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

*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/071/2024 de fechas 7 de febrero y 6 de marzo de 2024, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Lilia Margarita Rionda Salas**, 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
<b>3852 Gastos de Operación Diputados (as)</b>	\$ 327,340	\$ 221,082	68
<b>4411 Ayudas Sociales y Culturales.</b>	\$ 387,903	\$ 265,469	68

#### **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.»*

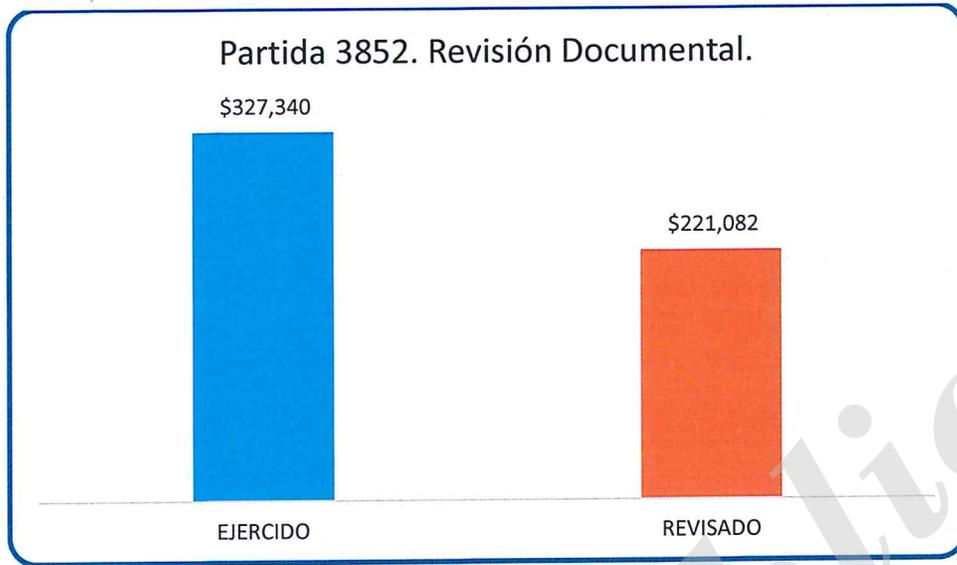
##### **A) REVISIÓN DOCUMENTAL.**

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.

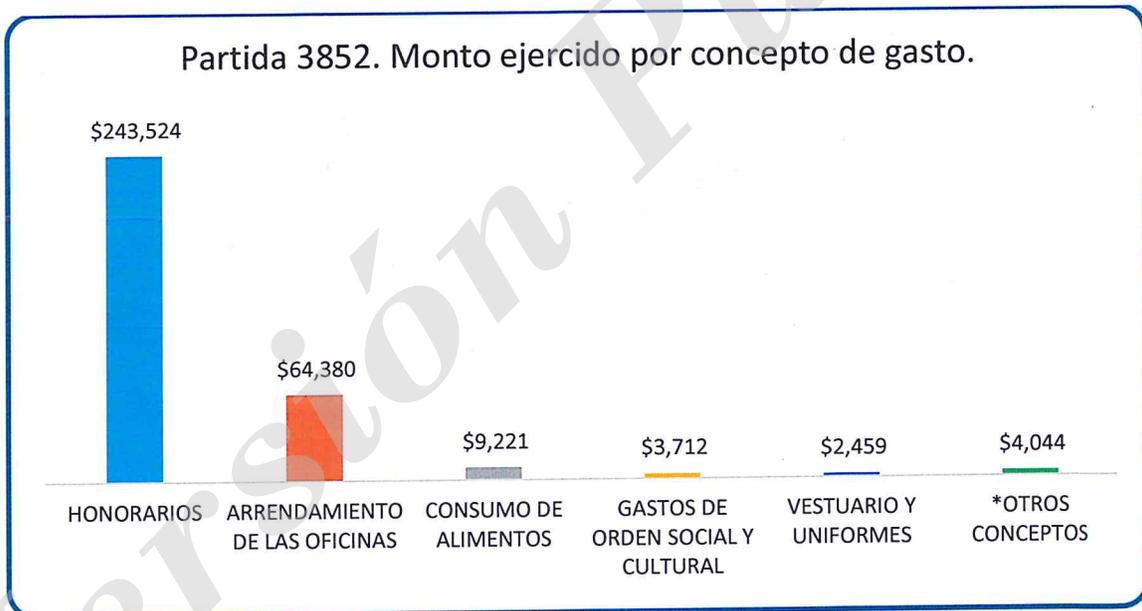
La revisión documental incluyó:

- 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.



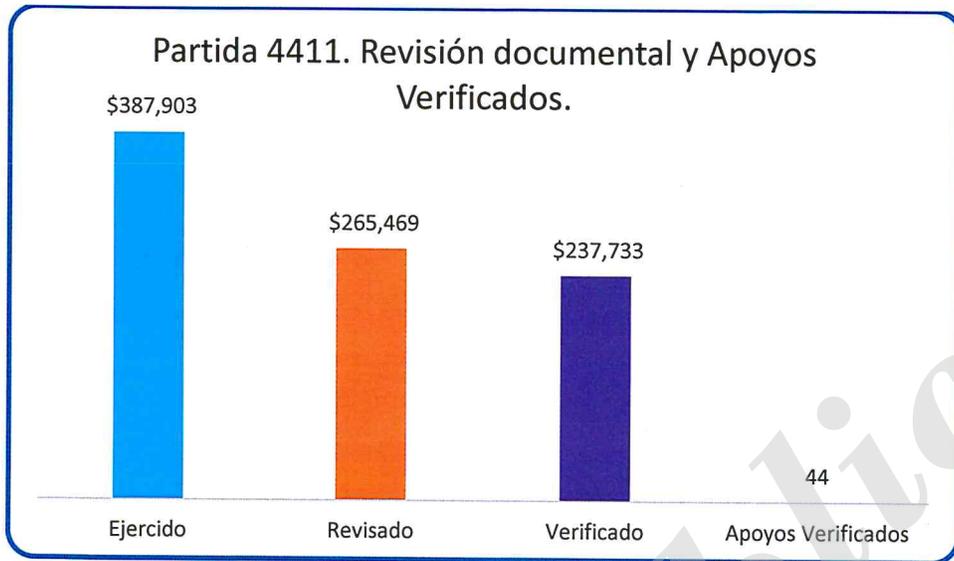
En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.



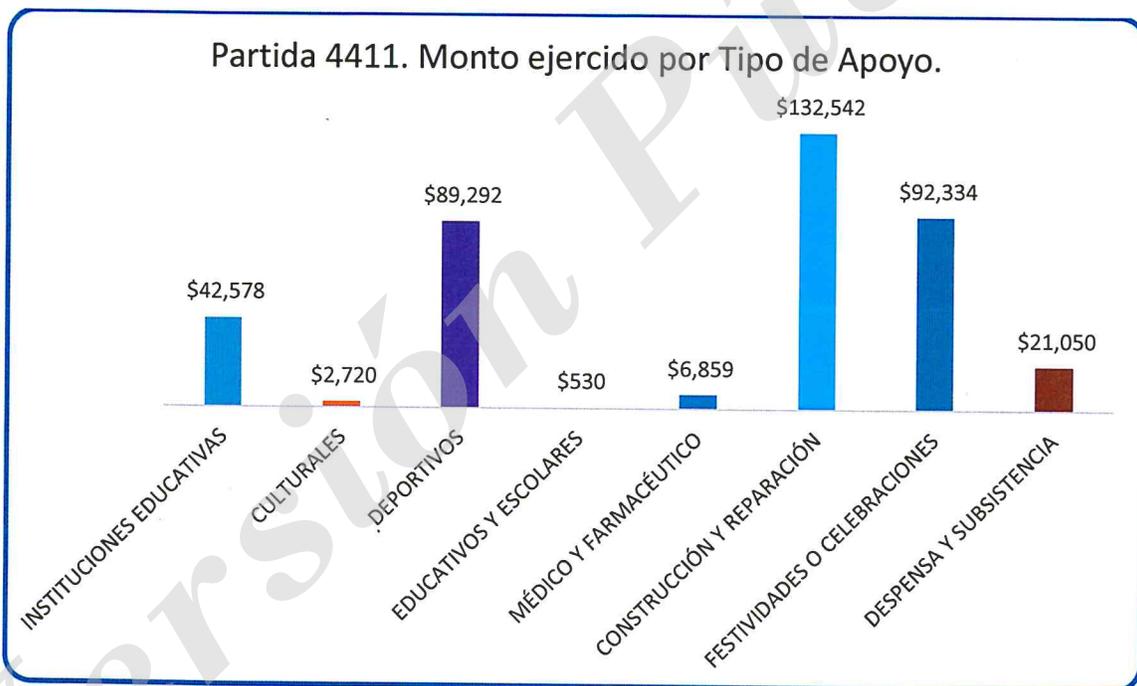
\*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: MATERIAL DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICIA, SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, UTENSILIOS, PRODUCTOS DE CAFETERÍA.

o

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.

*(Handwritten mark)*

▪ **APOYOS VERIFICADOS PARTIDA 4411.**

No.	Beneficiario	Tipo de ayuda	Importe	Fecha Verificación
1	REYES MARQUEZ MOISES	MALLA CICLONICA P/CANCHA DE BEISBOL	\$ 21,850.01	19/03/2024
2	CORDOVA ALVAREZ CAROLINA	REHABILITACION DE MURO (rodillos, pintura, aerosoles, brochas)	\$ 5,141.12	19/03/2024
3	CORDOVA ALVAREZ CAROLINA	REHABILITACION DE MURO (rodillos, pintura, aerosoles, brochas)	\$ 1,305.00	19/03/2024
	APOYO COLECTIVO	CEMENTO, LADRILLOS	\$ 18,056.94	
4	Juana Guadalupe Salas Luna	Un millar de ladrillos		19/03/2024
5	Laura Ivette González Aguilar	20 bultos de cemento		19/03/2024
6	Santiago López Ramos	20 bultos de cemento		19/03/2024
7	ARROYO LONA GUSTAVO	RECIBIÓ DESPENSA	\$ 2,002.00	19/03/2024
	APOYO COLECTIVO	POSADA P/FIESTA DECEMBRINAS	\$ 23,479.59	
8	Marco Antonio Navia	Confirma que asistió a posada con aproximadamente 15 personas más, y que en la rifa se sacó una cafetera.		19/03/2024
9	Josefina Flores González	Confirma que asistió con 10 personas más y en la rifa se sacó una cafetera		19/03/2024
10	Raquel Abundes	Confirma que asistió con 10 personas más y que vive en Calle Sangre de Cristo.		19/03/2024
11	María de los Ángeles Campos Almanza	Confirma que asistió con una persona más, que ella es de La Saucedá y en la rifa se sacó un perfume y unas pantunflas.		19/03/2024
12	Clemente Ortiz Hernández	Confirma que asistió a la posada, que es de San Javier y que es presidente de la Liga de Basquetbol.		19/03/2024
13	María Ileana Olmos Jiménez	Confirma que asistió a la posada, que es Calderones y comenta que a la posada asistieron aproximadamente 110 personas en total		19/03/2024
14	María de la Luz Dueñas	Confirma que asistió a la posada con dos personas más.		19/03/2024
15	Angela Rodríguez Mendiola	Confirma que asistió a la posada con dos personas más y en la rifa se sacó un juego de vasos		19/03/2024
16	Verónica Barrón Reyes	confirma que asistió a la posada y con ella aproximadamente 20 personas más de la Plaza Gavira de afuera del mercado Hidalgo		19/03/2024
17	Ana Bertha Noyola	Confirma que su hija asistió a la posada con dos personas más de la comunidad de Yerbabuena		19/03/2024
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA DE TINACOS	\$ 56,631.43	
18	Margarita Vázquez Morales	Recibió 1 Tinaco		19/03/2024

19	Carmen Ivonne Hernández	Recibió 1 Tinaco		19/03/2024
20	Luz María Morales Gómez	Recibió 1 Tinaco		19/03/2024
	<b>APOYO COLECTIVO</b>	<b>UNIFORMES DEPORTIVOS</b>	<b>\$ 31,215.60</b>	
21	María Gabriela Ramirez Barrientos	Recibió 26 uniformes para el equipo Panteras		19/03/2024
22	Bulmaro Velázquez Martínez	Recibió 17 uniformes para el equipo Lobitos		19/03/2024
23	Daniel Martínez	Recibió 17 uniformes para el equipo Yerbabuena		19/03/2024
24	Arturo Valdez Delgado	Recibió 17 uniformes para el equipo Maravillas		19/03/2024
25	Armando Flores Hernandez	Recibió 17 uniformes para el equipo Venada		19/03/2024
	<b>APOYO COLECTIVO</b>	<b>AGUINALDOS P/COMUNIDADES</b>	<b>\$ 59,994.01</b>	
26	María del Carmen Muñoz Campos	Recibió 86 bolsas de dulces		19/03/2024
27	Martha E. Lopez	Recibió 210 bolsas de dulces		19/03/2024
28	Blanca Estela Ramirez Gonzalez	Recibió 60 bolsas de dulces		19/03/2024
29	Kristel Lopez	Recibió 20 bolsas de dulces		19/03/2024
30	María del Carmen Muñoz	Recibió 60 bolsas de dulces		19/03/2024
31	Lourdes Sanchez Torres	Recibió 250 bolsas de dulces		19/03/2024
32	Clemente Ortiz Hernández	Recibió 250 bolsas de dulces		19/03/2024
33	Roberto Ezequiel Gonzalez	Recibió 104 bolsas de dulces		19/03/2024
34	Georgina Rodriguez Manjarrez	Recibió 250 bolsas de dulces		19/03/2024
35	Teresita del Niño Jesus Rendón	Recibió 310 bolsas de dulces		19/03/2024
36	Georgina Rodríguez Manjarrez	Recibió 250 bolsas de dulces para el Templo de Masaguas y Alameda		19/03/2024
37	Esther Brito Reyna	Recibió 200 bolsas de dulces para el turno vespertino y 195 para el turno matutino de la Escuela Primaria Andrés Quintana Roo		19/03/2024
38	Teresita del Niño Jesús Rendón Gaytán	Recibió 315 bolsas de dulces para la Escuela Primaria Urbana Federal 22 de Abril.		19/03/2024
39	María Guadalupe Ramírez Aguilar	Recibió 50 bolsas de dulces para la Escuela Primaria Federal "Pípila"		19/03/2024
40	Clemente Ortiz Hernández	Recibió 250 bolsas de dulces para la Liga Guanajuatense de basquetbol		19/03/2024
41	Roberto Ezequiel González	Recibió 110 bolsas de dulces para Telesecundaria 98 Santa Rosa de Lima		19/03/2024
42	Juana Cristina Morales Rodríguez	Recibió aproximadamente 55 bolsas de dulces para el Jardín de Niños "Manuel Flores"		19/03/2024
	<b>APOYO COLECTIVO</b>	<b>ENTREGA DE CEMENTO</b>	<b>\$ 18,056.94</b>	
43	Inocencia Jimenez Guia	Recibió 500 ladrillos		19/03/2024
44	Carolina Granados Espinosa	Recibió 500 ladrillos		19/03/2024
<b>TOTAL VERIFICADO</b>			<b>\$ 237,732.64</b>	

## 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*