

Guanajuato, Gto., 03 de septiembre de 2025.

Diputada Hades Berenice Aguilar Castillo
Grupo Parlamentario de MORENA
Presente

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2025 de este Órgano Interno de Control del Poder Legislativo y con base en las atribuciones contenidas en las fracciones I, IV y V del Artículo 302, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.

Realizamos la revisión documental de la información que comprueba los recursos ejercidos por el período comprendido del 25 de septiembre de 2024 al 31 de marzo de 2025, así mismo se llevó a cabo la revisión física a la oficina de gestión y verificación de ayudas sociales y culturales.

Por tal motivo, 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.

Sin más por el momento, reciba saludos cordiales.

Atentamente,
**El Titular del Órgano Interno de Control
del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato**

Lic. Alejandro Kornhauser Obregon





**CONGRESO
DEL ESTADO**
GUANAJUATO



INFORME FINAL

Diputada Hades Berenice Aguilar Castillo

AUDITORÍA A PARTIDAS PRESUPUESTALES

**3852 GASTOS DE OPERACIÓN DE LAS OFICINAS
DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS Y
4411 AYUDAS SOCIALES Y CULTURALES**

PERIODO

25 de Septiembre de 2024 al 31 de marzo de 2025.

Guanajuato, Gto., a 03 de septiembre de 2025.

CONTENIDO

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

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2025 del Órgano Interno de Control y en atención a lo informado mediante oficios CI/010/2025, CI/049/2025 y OIC/102/2025 de fechas 27 de enero, 5 de junio y 29 de julio de 2025, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos de la **Diputada Hades Berenice Aguilar Castillo**, 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 25 de septiembre de 2024 al 31 de marzo de 2025.

Lo anterior con fundamento en el artículo 302, 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 25 de septiembre de 2024 al 31 de marzo de 2025, 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)	\$ 311,133	\$ 192,539	62
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 369,698	\$ 304,698	82

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.

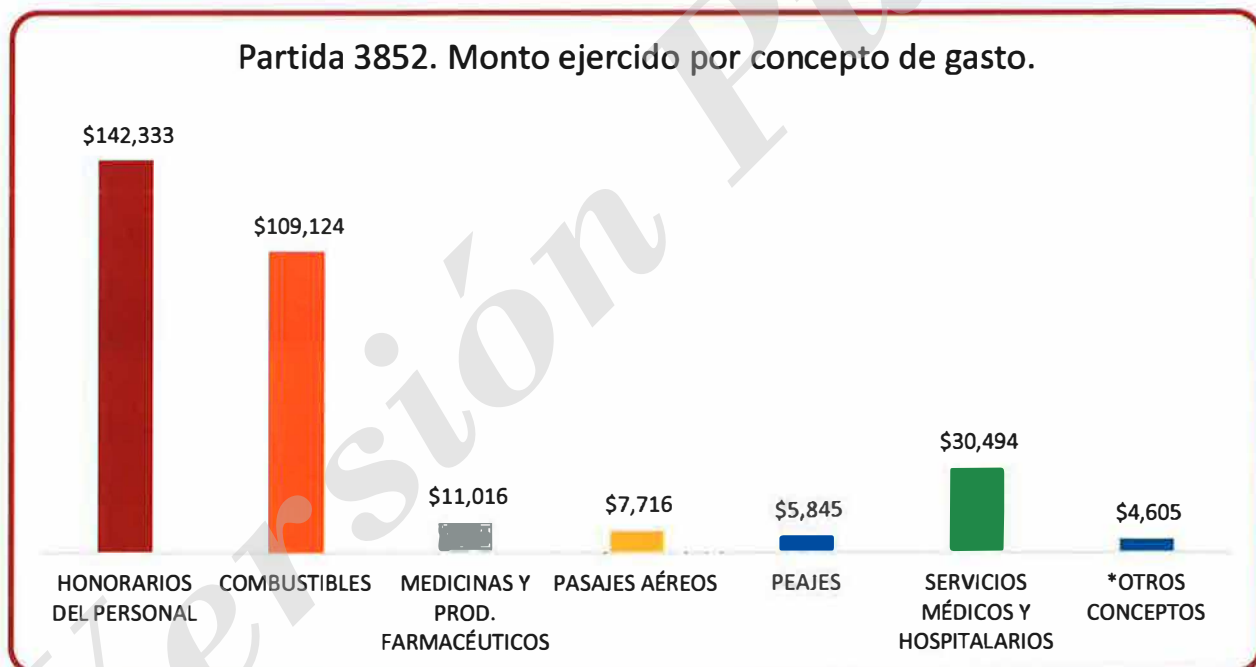
B) VISITA A OFICINA DE GESTIÓN.

Se acudió a la oficina de gestión en la fecha programada a fin de realizar las actividades de verificación.

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

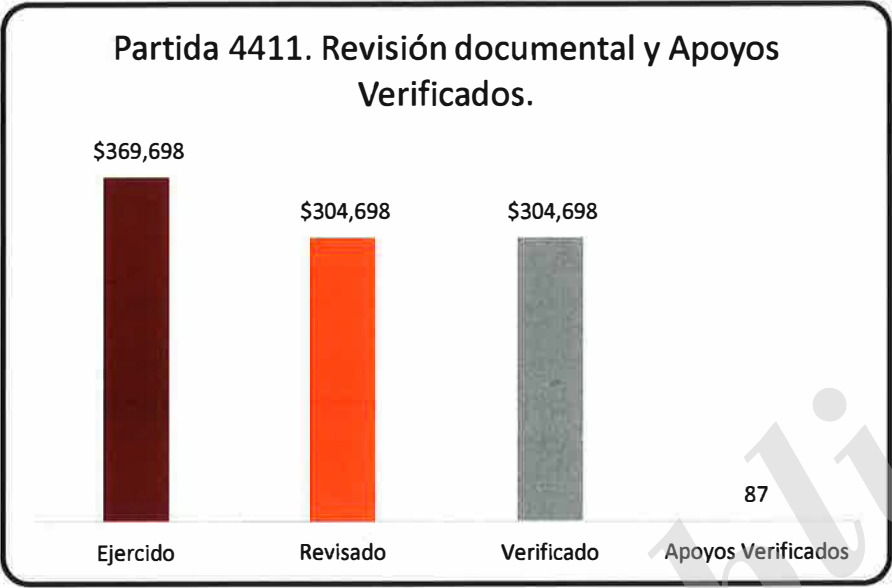


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

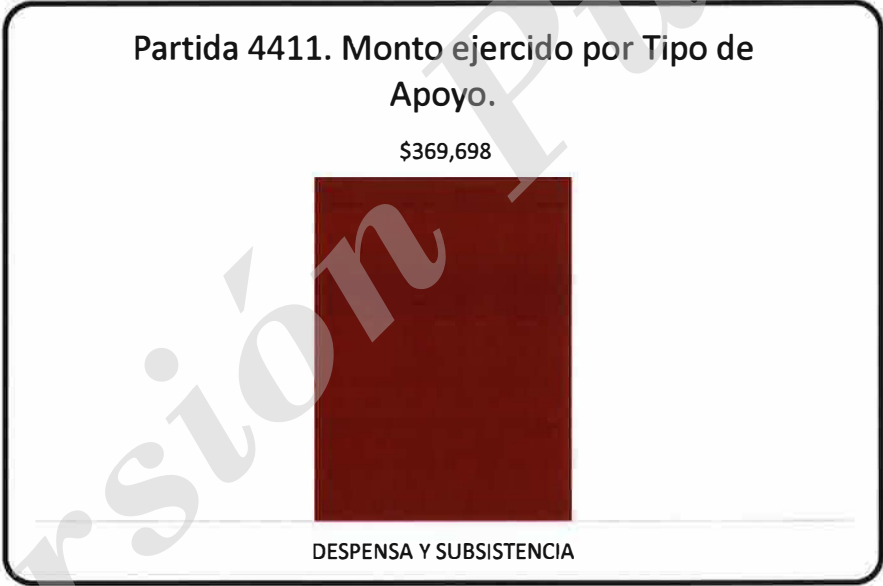


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: CONSUMO DE ALIMENTOS, PASAJES TERRESTRES, UTENSILIOS, PROD. DE CAFETERÍA.

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.



C) 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 de Verificación
	APOYO COLECTIVO	DESPENSAS -IRAPUATO	\$ 63,300.00	
	APOYO COLECTIVO	COBIJAS SALAMANCA-IRAPUATO	\$ 176,058.00	
	APOYO COLECTIVO	363 COBIJAS IRAPUATO	\$ 65,339.99	
1	ZULEMA JACQUELINE NAZAHUA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
2	ANA LAURA HERNÁNDEZ VEGA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
3	JOSSIMAR MÉNDEZ TRIANA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
4	LUZ MARÍA JUÁREZ RODRÍGUEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
5	OLIVIA IBARRA ABRAHAM	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
6	MARÍA GUADALUPE CAUDILLO RGUEZ.	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
7	ROSA RAMÍREZ RGUEZ.	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
8	MARISOL VELEZ RAMIREZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
9	PERLA STEPHANIA BECERRA VELEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
10	KATIA IVETTE BECERRA VELEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
11	RUTILO VELAZQUEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
12	GABRIELA VELAZQUEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
13	MARGARITA RANGEL VILLANUEVA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
14	VERÓNICA VILLANUEVA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
15	CARLOS ALFREDO WITRAGO FLORES	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
16	LIZBETH ANTONIA MARTINEZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
17	MARÍA DEL CARMEN JUÁREZ GTEZ.	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
18	GABRIEL FLORES RAMÍREZ	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
19	CRISTINA SARAHÍ HONESTO HDEZ.	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
20	LEODEGARIO CORONILLA LUNA	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
21	Norma Julieta Hernández Gallegos	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
22	Gonzalo de Jesús Aguirre Huichapa	Recibió una cobija		07/08/2025
23	Juan Manuel Aguirre Huichapa	Recibió una cobija		07/08/2025
24	Odalys Irazú Aguirre Méndez	Recibió una cobija		07/08/2025
25	Silvia Huichapa Ramírez	Recibió una cobija		07/08/2025
26	Juan Alejandro Aguirre Huichapa	Recibió una cobija		07/08/2025
27	María Leticia Hernández López	Recibió una cobija		07/08/2025
28	José de Jesús Partida Hernández	Recibió una cobija		07/08/2025
29	Antonio de Jesús Granados Valencia	Recibió una cobija		07/08/2025
30	María Filomena Rodríguez Celaya	Recibió una cobija		07/08/2025
31	Juana Ramírez Razo	Recibió una cobija		07/08/2025
32	Juan Huichapa Ramírez	Recibió una cobija		07/08/2025
33	José Natividad Ortega	Recibió una cobija		07/08/2025
34	Rocío Rodríguez Ramírez	Recibió una cobija		07/08/2025
35	Marisol Velez Ramírez	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
36	Laura Corinilla Nazahua	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
37	Ana Laura Vazquez Corinilla	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
38	Margarita Nazahua	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
39	María de Jesús Coronilla Nazahua	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025
40	Michaela Nazahua Ruiz	Recibió una cobija		07/08/2025
41	Bertha Alicia Ochoa Gutiérrez	Recibió una cobija y una despensa.		07/08/2025

42	Martina Corinilla Nazahua	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
43	Jorge Hernández Chagolla	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
44	Karla Fabiola Villafaña Ochoa	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
45	Maria del Carmen Ochoa Gutiérrez	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
46	Moisés Villafaña Chávez	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
47	Sergio Villafaña	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
48	José Antonio Becerra Velez	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
49	José Antonio Becerra Valtierra	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
50	Marisol Velez Ramírez	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
51	Maricela Arteaga Hernández	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
52	YARELI RAMÍREZ PUERTO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
53	LUZ MARÍA JUÁREZ RODRÍGUEZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
54	CRISTINA SARAHÍ HONESTO HDEZ.	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
55	IDANIA ALONSO MARTÍNEZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
56	MIRIAM BAEZA ACEVEDO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
57	SUSANA GONZÁLEZ GRANADOS	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
58	VIDAL AGUIRRE MORALES	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
59	FRANCISCA VARGAS VILLAFANÍA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
60	FERNANDO LÓPEZ DESIGA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
61	EVARISTA VARGAS VILLAFANÍA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
62	DIANA NOEMÍ MORENO VARGAS	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
63	MÓNICA SANTANA LONA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
64	GRACIELA RAMÍREZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
65	GRACIELA VÉLEZ RAMÍREZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
66	GLORIA ALEJANDRA VELÁZQUEZ HDEZ.	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
67	ALMA PATRICIA VELÁZQUEZ HDEZ.	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
68	CONSUELO CERDA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
69	ARTURO GUTIÉRREZ PACHECO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
70	VERONICA CANDELARIA MAGNO GARCIA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
71	JUANA ROSA MORALES ROBLES	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
72	VERONICA JIMENEZ PACHECO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
73	SANJUANA GARCIA VILLALPANDO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
74	ROSALINDA GUTIERREZ AGUILAR	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
75	SUSANA JAZMIN BECERRA MORALES	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
76	JUANA CRUZ GODINEZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
77	BARBARA CORONILLA ALMAGUER	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
78	VALENTINA PUERTA JARAMILLO	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
79	ANTONIO OCHOA GUTIÉRREZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
80	TOMASA GARCIA LOPEZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
81	MARIA MAGDALENA SANCHEZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
82	MARIO MORENO CABRERA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
83	FRANCISCO BARRIENTOS	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
84	FLOR ITZEL VILLAFANÍA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
85	MIRIAM MARLEM RODRIGUEZ CERDA	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
86	AGUSTIN BARRIENTOS	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
87	MAYRA RAMIREZ	Recibió una cobija y una despensa.	07/08/2025
TOTAL VERIFICADO			\$ 304,697.99

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 25 de septiembre de 2024 al 31 de marzo de 2025, 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 Titular del Órgano Interno de Control
del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato


Lic. Alejandro Kornhauser Obregon.

