

Guanajuato, Gto., 04 de septiembre de 2025.

FECHA DE CLASIFICACIÓN: 8 de octubre de 2025, en la Septuagésima Segunda Sesión Ordinaria 2025

ÁREA: Órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato

FUNDAMENTO LEGAL: Art. 77, fracción I de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato; Art. 3 fracción VIII, Ley de Protección de Datos Personales en posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Guanajuato.

PERÍODO: No está sujeta a temporalidad

Diputado Carlos Abraham Ramos Sotomayor
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

Diputado Carlos Abraham Ramos Sotomayor

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 04 de septiembre de 2025.

CONTENIDO

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- OBJETIVO	1
III.- ALCANCE	1
IV.- METODOLOGÍA UTILIZADA	2
V.- RESULTADOS	6
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/088/2025 de fechas 27 de enero, 5 de junio y 15 de julio de 2025, respectivamente, se realizó la revisión del ejercicio de recursos del **Diputado Carlos Abraham Ramos Sotomayor**, 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)	\$ 463,330	\$ 286,032	62
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 351,790	\$ 313,234	89

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 realizó la visita física a la oficina de gestión en la fecha programada, en la cual se revisó:

- Personal
- Arrendamiento y/o comodato de oficina.
- Activos fijos
- Comodato de vehículos

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

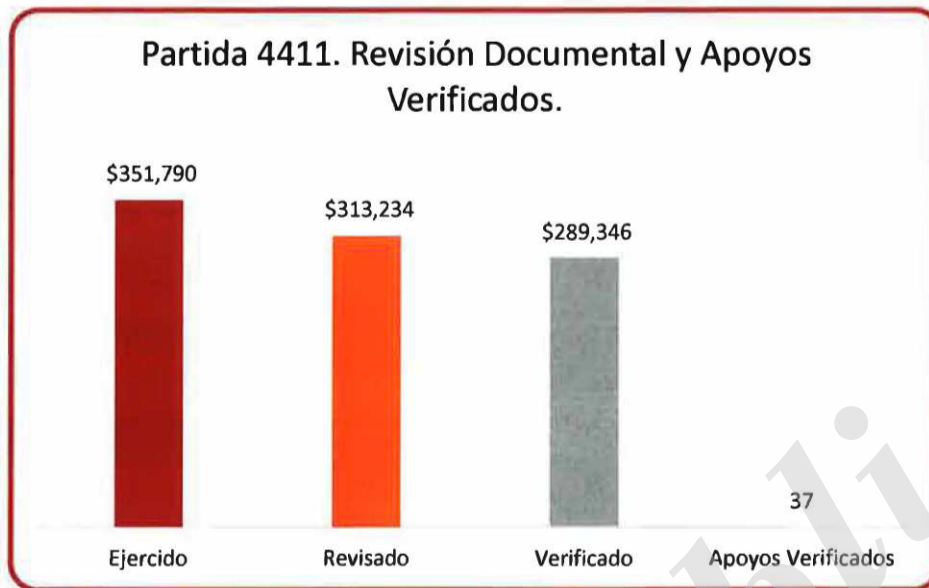


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

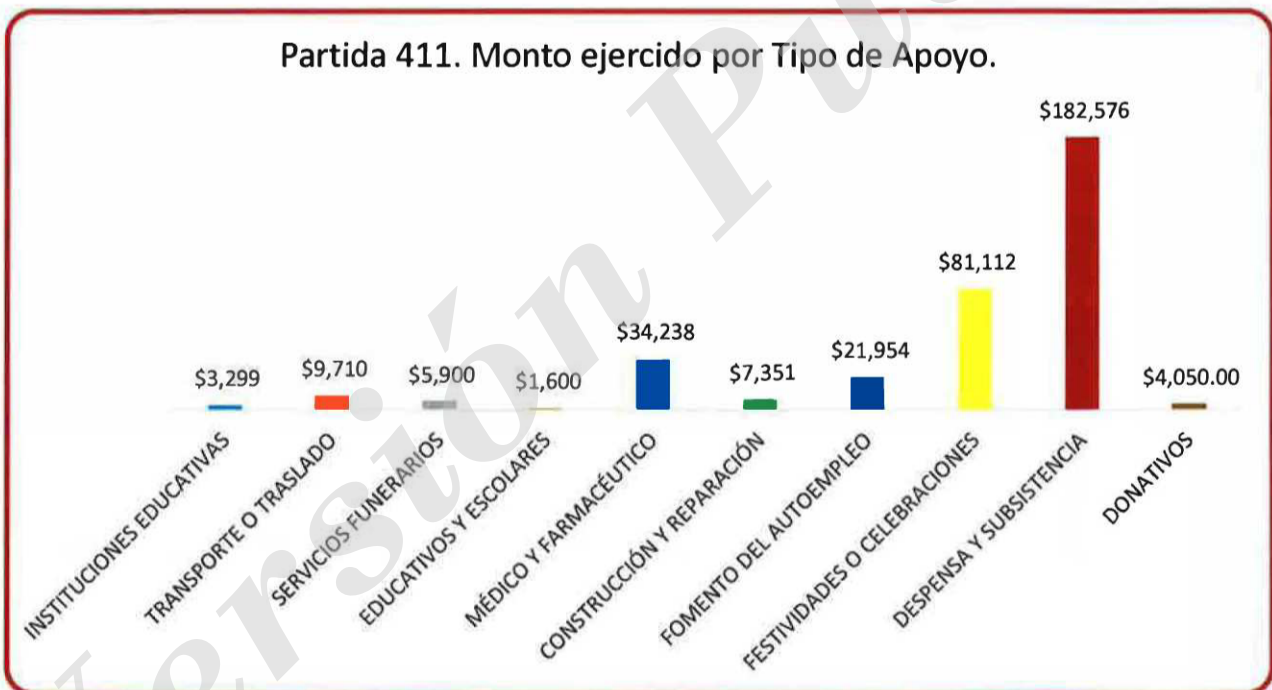


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: MANTENIMIENTO DE LA OFICINA, GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL, HERRAMIENTAS Y REFACCIONES, HOSPEDAJE, MATERIAL: DE LIMPIEZA, DE TECNOLOGÍAS, MEDICINAS Y PROD. FARMACEUTICOS, SERVICIOS MÉDICOS Y HOSPITALARIOS, UTENSILIOS, PROD. DE CAFETERÍA

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	Tipo de ayuda	Importe	Fecha de Verificación
	APOYO COLECTIVO	DESPENSAS	\$ 54,103.23	
1	ERIKA CANCHOLA CAZARES	RECIBIÓ 40 DESPENSAS		21/07/2025
2	RODOLFO NUÑEZ RODRIGUEZ	RECIBIÓ 40 DESPENSAS		21/07/2025
3	CLAUDIA MARIANA RODRIGUEZ FLORES	RECIBIÓ 40 DESPENSAS		21/07/2025
4	NATALY RODRIGUEZ LEDESMA	RECIBIÓ 40 DESPENSAS		21/07/2025
5	RUBÍ ESMERALDA ALMANZA RODRIGUEZ	RECIBIÓ 40 DESPENSAS		21/07/2025
6	ARELLANO JUÁREZ KARLA ROSALIA	N1-ELIMINADO 38	\$ 18,560.00	21/07/2025
7	CANCHOLA CAZARES ERIKA	RECIBIÓ APOYO PARA REPARACIÓN DE AUTO DESVIELADO	\$ 4,000.00	21/07/2025
8	ESTRADA SÁNCHEZ PEDRO	RECIBIÓ BOTES PINTURA, BASE	\$ 7,351.00	27/08/2025
9	LIÑAN CUELLAR ÁNGEL ALBERTO	CONGELADOR NEGOCIO MARISCOS	\$ 19,608.00	29/08/2025
	APOYO COLECTIVO	POSADA 2024 CHEGUEVARA	\$ 6,555.00	
10	Diana Úrsula Pérez Villanueva	Recibió 1 comedor en la posada		21/07/2025
	APOYO COLECTIVO	600 DESPENSAS IRAPUATO-SAN ROQUE	\$ 70,626.78	
11	Norma Andrea Navarro Torres	Recibió 20 despensas		21/07/2025
12	Lorena Cristina Navarro Barbosa	Recibió 100 despensas para la Comunidad de San Roque		21/07/2025
13	Francisco Javier Lopez Navarro	Recibió 38 despensas		21/07/2025
14	Marí Estela Segoviano García	Recibió 1 despensa		21/07/2025
15	Ana Maria Barbosa Álvarez	Recibió 30 despensas para la Comunidad de San Roque		21/07/2025
16	Rosa Elena Álvarez Mosqueda	Recibió 30 despensas para la Comunidad de San Roque		21/07/2025
17	APOYO COLECTIVO.- REBECA ANGELINE IBARRA JIMÉNEZ	RECIBIÓ DE 30 A 50 CHAROLAS DE POLLO QUE FUERON ENTREGADAS EN SAN ANTONIO Y CUARTA BRIGADA	\$ 10,329.60	21/07/2025
18	APOYO COLECTIVO.- MIRIAM MARIANA ESPINOZA SALAZAR	DESPENSAS	\$ 17,811.66	21/07/2025
19	Antonia Reyes Gomez	Recibió 1 despensa		21/07/2025
20	Yolanda Martinez Reyes	Recibió 1 despensa		21/07/2025
21	Candelario Martínez Aguilar	Recibió 1 despensa		21/07/2025
22	Abel Quiroz	Recibió 1 despensa		21/07/2025
23	Edy Gustavo Pacheco	Recibió 1 despensa		21/07/2025

24	Dalia Hernandez González	Recibió 1 despensa		21/07/2025
25	Georgina Martínez Ramírez	Recibió 1 despensa		21/07/2025
26	María Ramírez Castillo	Recibió 1 despensa		21/07/2025
27	Laura Granados González	Recibió 1 despensa		21/07/2025
28	Soledad Ramirez Granados	Recibió 1 despensa		21/07/2025
29	HERNÁNDEZ VACA CHRISTOPHER	N2-ELIMINADO 38	\$ 10,000.00	21/07/2025
30	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	AGUINALDOS POSADA 2024 CHEGUEV 400 BOLSAS DE DULCES PARA EL 20 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 9,127.58	24/07/2025
31	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	PELOTAS DÍA REYES MAGOS 2025 (50 HUACAL, 1500 PELOTAS 8.5 LISA	\$ 16,975.09	24/07/2025
32	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	AGUINALDOS POSADA 2024 CHEGUEV	\$ 5,671.38	24/07/2025
33	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	RECIBIÓ APROXIMADAMENTE 50 DESPENSAS	\$ 15,500.00	24/07/2025
34	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	REGALOS PARA POSADA 2024 EN COLONIA CHE GUEVARA IRAPUATO	\$ 3,350.00	24/07/2025
35	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	POLLOS POSADA 2024	\$ 10,683.40	24/07/2025
36	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	POSADA NAVIDEÑA 2024 IRAPUATO	\$ 7,693.26	24/07/2025
37	APOYO COLECTIVO.- RUBÍ ESPERANZA ALMANZA	2 PIÑATAS POSADA NAVIDEÑA 2024	\$ 1,400.00	24/07/2025
TOTAL VERIFICADO			\$ 289,345.98	

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 Obregón



FUNDAMENTO LEGAL

1.- ELIMINADA la intervención quirúrgica, por ser un dato personal sensible, de conformidad con el Artículo 77, Fracción I de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato, así como del Artículo 3, Fracción VIII de la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Guanajuato.

2.- ELIMINADA la intervención quirúrgica, por ser un dato personal sensible, de conformidad con el Artículo 77, Fracción I de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato, así como del Artículo 3, Fracción VIII de la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Guanajuato.