



CONGRESO DEL ESTADO GUANAJUATO

CONTRALORÍA INTERNA

OFICIO N°: CI/123/2024

ASUNTO: Informe Final Partidas 3852 y 4411.

Guanajuato, Gto., 20 de mayo de 2024.

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

Diputada Hades Berenice Aguilar Castillo
Grupo Parlamentario de MORENA
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 abril al 30 de septiembre de 2023, así mismo se llevó a cabo la verificación de ayudas sociales y culturales.

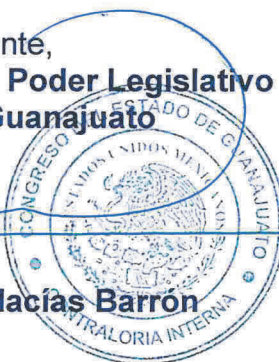
Lo anterior, en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2023 de esta Contraloría Interna del Poder Legislativo y con base en las atribuciones contenidas en las fracciones I, IV y V del Artículo 288, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo.

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 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

1 DE ABRIL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

GUANAJUATO, GTO., A 20 DE MAYO DE 2024

CONTENIDO

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- OBJETIVO	1
III.- ALCANCE	1
IV.- METODOLOGÍA UTILIZADA	2
V.- RESULTADOS	7
VI.- CONCLUSIONES	8



I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2023 de la Contraloría Interna y en atención a lo informado mediante oficios CI/244/2023 y CI/272/2023 de fechas 1 y 6 de noviembre de 2023, 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 1 de abril al 30 de septiembre de 2023.

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 abril al 30 de septiembre de 2023, 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)	\$ 405,007	\$ 273,095	67
4411 Ayudas Sociales y Culturales.	\$ 484,918	\$ 379,952	78

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.

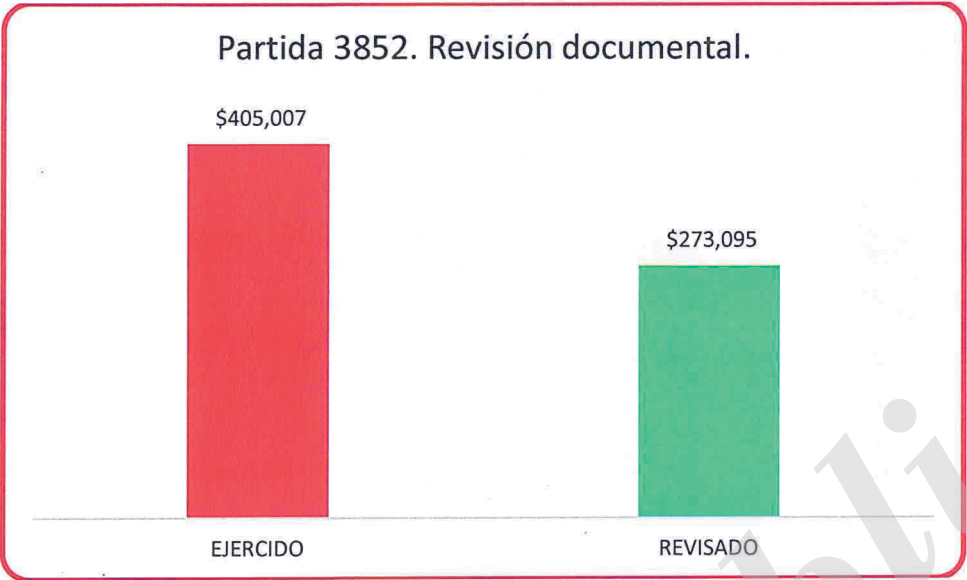
La auditoría se realizó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría que son aplicables a las revisiones internas en el sector público, de tal manera que permita obtener evidencia suficiente, relevante y competente para sustentar el informe, así como el análisis y evaluación de los controles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

La revisión documental incluyó:

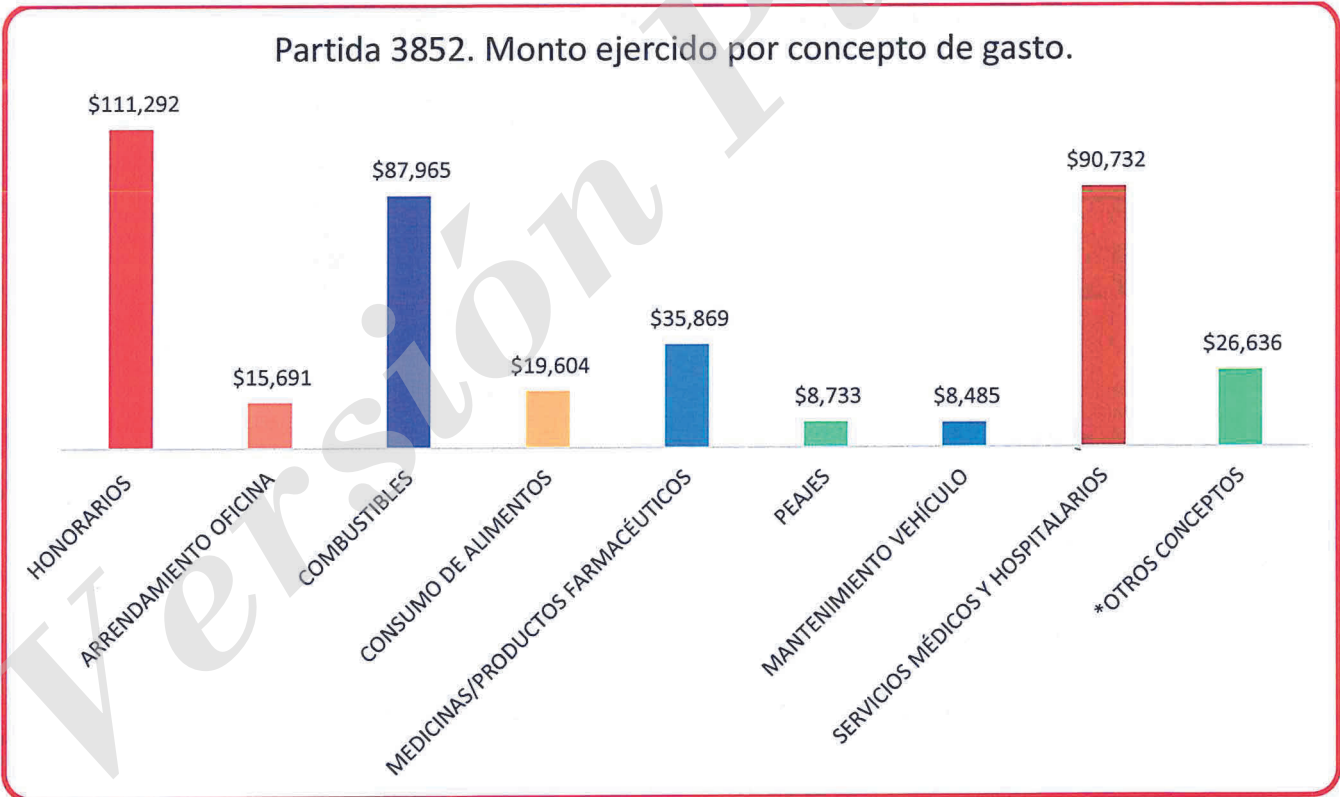
- Identificación y determinación de la muestra a revisar.
- Requerir y analizar de la documentación comprobatoria.
- Verificación del cumplimiento de los requisitos documentales establecidos en las Disposiciones aplicables.
- Realizar validaciones en materia de comprobantes electrónicos.

P

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

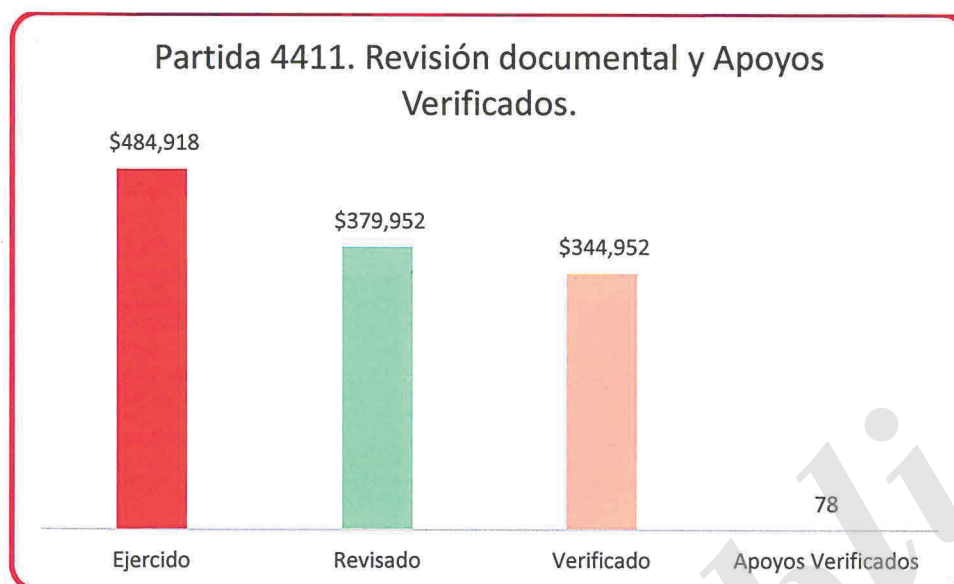


En el siguiente gráfico se desglosa el ejercido por concepto de la partida 3852.

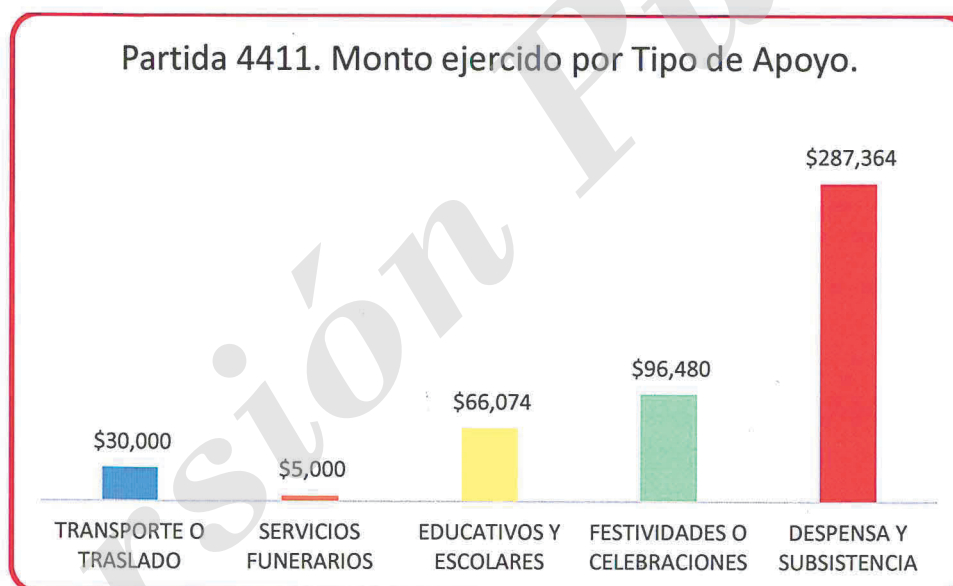


*OTROS CONCEPTOS INCLUYEN: ARTÍCULOS DE PROTECCIÓN PERSONAL, DIFUSIÓN DIGITAL, EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS, ESTACIONAMIENTOS Y PENSIONES, HERRAMIENTAS, REFACCIONES, HOSPEDAJE, INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATERIALES: DE LIMPIEZA, ÚTILES DE OFICINA, PASAJES TERRESTRES, PEAJES, SERVICIOS: AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA, ACCESO DE INTERNET, LIMPIEZA, MENSAJERÍA Y PAQUETERÍA, 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.



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
	APOYO COLECTIVO	JUGUETES, BALONES Y MUÑECAS	\$ 61,410.47	
1	MARIA DE JESUS GONZALEZ	RECIBIÓ 1 BALON		15/11/2023
2	SIMON ZEPEDA	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
3	GABRIELA VARGAS	RECIBIÓ 1 BALON Y 1 MUÑECA		15/11/2023
4	MARIA GUADALUPE GONZALEZ	RECIBIÓ JUGUETE		15/04/2024
5	LIDIA PEREZ HERNÁNDEZ	RECIBIÓ 1 BALON Y 1 MUÑECA		15/11/2023
6	CESAR DANIEL ZARATE	RECIBIÓ 2 BALONES		15/11/2023
7	LORENA OLMOS GONZALEZ	RECIBIÓ 2 MUÑECAS		15/11/2023
8	PATRICIA FALCON FRAUSTRO	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
9	MARIA ASUNCIÓN	RECIBIÓ 1 BARBIE Y DOS MOCHILAS		15/11/2023
10	LAURA ALI ANDRADE	RECIBIÓ 1 BARBIE		15/11/2023
11	IVON KARINA GONZALEZ	RECIBIÓ 1 BARBIE Y BALON		15/11/2023
12	LAURA CAROLINA GONZALEZ VARGAS	RECIBIÓ 1 BALON		15/11/2023
13	MARIA ALONDRA GONZALEZ	RECIBIÓ 1 PELOTA		15/11/2023
14	ANTONIA FRAUSTRO HERNANDEZ	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
15	RUBEN VARGAS CASTRO	RECIBIÓ JUGUETE		24/04/2024
16	CARMEN GARCÍA JIMENEZ	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
17	EVA RAMIREZ HERNANDEZ	RECIBIÓ JUGUETE		22/04/2024
18	GEMA GABRIELA ALVAREZ	RECIBIÓ 1 BALON		15/11/2023
19	EDUARDO DOMINGUEZ	RECIBIÓ 1 BALON		15/11/2023
20	CINTHIA BERENICE ORTEGA	RECIBIÓ 1 MUÑECA		15/11/2023
21	CONSUELO VELAZQUEZ	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
22	MA CONCEPCIÓN ARREDONDO	RECIBIÓ JUGUETE		15/11/2023
	APOYO COLECTIVO	FESTIVIDAD DIA MADRES - BOLSAS DAMA	\$ 61,480.00	
	APOYO COLECTIVO	FESTIVIDAD DIA MADRES - BOLSAS DAMA	\$ 35,000.00	
23	JOSEFINA MOLINA	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
24	MA GUADALUPE MARIN ARREGUIN	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
25	ERIKA MORENA CONTRERAS	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
26	GEMA GABRIELA ALVAREZ VALDIVIA	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
27	MARIA CONTRERAS	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
28	SANDRA ALMANZA RICO	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
29	HERMELINDA GONZALEZ LOPEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
30	ERIKA DEL ROCIO RODRIGUEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
31	SANDRA ALEJANDRA VALDIVIA	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
32	EVA HERNANDEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
33	AMELIA RODRIGUEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
34	CAROLINA ZAVALA	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
35	MA ELENA MENDOZA MARTINEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024

36	ALONDRA DE LEON VAZQUEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
37	JUANA JASSO ALCANTAR	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
38	JOVANA MORENO GODINEZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
39	SUSANA ALEJANDRA SALAZAR	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
40	DENISE ALEJOS GRANADOS	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
41	FATIMA DOMINGUEZ PEREZ	RECIBIÓ 1 BOLSA		15/05/2024
	APOYO COLECTIVO	DESPENSAS	\$ 61,410.48	
42	SANDRA VERÓNICA TORRES REYES	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
43	SANJUANA MIRANDA LOPEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
44	RITA GAYTAN HERNANDEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
45	EMILIA RAMIREZ MENDOZA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
46	VERÓNICA MARGARITA GONZALEZ GALVÁN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
47	LORENA DEL ROCIO CENDEJAS ORTA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
48	JUANA ELISABET MORENO MEJIA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
49	JESSICA JULIANA GONZALEZ GONZALEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
50	DULCE IVONNE IBARRA DURAN	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
51	MAYRA CASTRO CERVERA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
52	LORENA BEATRIZ BLANCARTE MARTÍNEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
53	IMELDA LOPEZ LOZANO	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
	APOYO COLECTIVO	DESPENSAS	\$ 59,577.02	
54	LOURDES HERRERA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
55	SOFIA SANTOS CRESPO	RECIBIÓ 1 DESPENSA		22/04/2024
56	MARIA CRUZ CARMONA MEDINA	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
57	LUCIA AVILA SALMERON	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
58	MARIA GUADALUPE HERNANDEZ MALDONADO	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
59	ROSA MARIA HERNANDEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023

60	BLANCA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		22/04/2024
61	CLAUDIA BATA RAMIREZ	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
62	MA ESTEHER GUERRA AMADOR	RECIBIÓ 1 DESPENSA		15/11/2023
63	GUERRA AMADOR MA. ESTHER	RECIBIÓ 1 LAPTOP	\$ 8,999.01	15/11/2023
	APOYO COLECTIVO	ENTREGA MOCHILAS MPIOS. VARIOS LEÓN, CELAYA	\$ 57,074.87	
64	PATRICIA FALCÓN FRAUSTO	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
65	JUANA JASSO ALCOCER	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
66	IVON KARINA GONZALEZ	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
67	MARIA ASUNCIÓN H.G.	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
68	LIDIA PEREZ HERNANDEZ	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
69	MARTHA GRISELDA MUÑOZ	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
70	CLAUDIA MEDINA	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
71	CESAR ZULETA	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
72	JOSE ISMAEL RIVERA	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
73	ERIKA MORENO CONTRERAS	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
74	LUIS DANIEL	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
75	ALONDRA GUADALUPE DE LEON	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
76	ARMANDO ESCAMILLA	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
77	FATIMA LOURDE J.G.	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
78	SANDRA ALEJANDRA VALDIVIA	RECIBIÓ 1 MOCHILA		22/04/2024
TOTAL VERIFICADO			\$ 344,951.85	

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 abril al 30 de septiembre de 2023, 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

