

# INFORME DE ACTIVIDADES 2017

---

CONTRALORÍA INTERNA DEL PODER  
LEGISLATIVO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Guanajuato, Gto. febrero de 2018

# CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	1
1. FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN .....	1
2. EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO.....	7
3. PROMOCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN .....	8
4. RECEPCIÓN DE DECLARACIÓN PATRIMONIAL, DE CONFLICTO DE INTERESES Y CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN FISCAL.....	10
5. FUNCIÓN CONTENCIOSA-DISCIPLINARIA.....	11
6. ACCIONES DE COMBATE A LA CORRUPCIÓN .....	13
7. IMPULSO DE LA TRANSPARENCIA .....	14
8. FUNCIÓN PREVENTIVA.....	14
9. AUDITORÍA PARA LA CERTIFICACIÓN .....	15
10. ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA.....	16
CONSIDERACIONES FINALES .....	17

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo estipulado en el artículo 288 fracción XII de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, la Contraloría Interna presenta las acciones y actividades realizadas durante el ejercicio de 2017.

El 27 de diciembre de 2016, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Guanajuato, el decreto número 167, expedido por la Sexagésima tercera Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Guanajuato, mediante el cual se emite la Ley Orgánica del Poder Legislativo de Estado de Guanajuato, vigente a partir del 1 de enero de 2017. En dicha ley se establecen nuevas atribuciones a la Contraloría Interna del Poder Legislativo que tienen por objeto lograr la armonización con el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, además de establecer el proceso de elección de su titular mediante convocatoria abierta.

El presente ejercicio de rendición de cuentas recopila las actividades realizadas por el Órgano Interno de Control del Poder Legislativo (OIC) que tuvieron un impacto significativo en el cumplimiento de su labor fiscalizadora, sin dejar de lado la labor preventiva, la evaluación al desempeño, la consultoría y gestión interna, entre otras.

En el ejercicio que se informa, se inició con el nuevo procedimiento de responsabilidades administrativas de los servidores públicos, lo que originó atender procedimientos de manera paralela bajo dos leyes. El actual procedimiento cambió la manera de investigar, sustanciar y resolver sobre las faltas administrativas, impactando en los procesos y la organización interna.

La capacitación del personal que integra el OIC se mantuvo como prioridad, convencidos que la adquisición de conocimientos es la mejor herramienta para lograr los objetivos. Se participó en diversos foros, talleres, diplomados y pláticas en materia de fiscalización, rendición de cuentas, sistema anticorrupción y control interno, entre otros.

A continuación, se presentan los resultados correspondientes a la ejecución del Programa Anual de Trabajo 2017 y demás acciones realizadas:

### 1. FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN

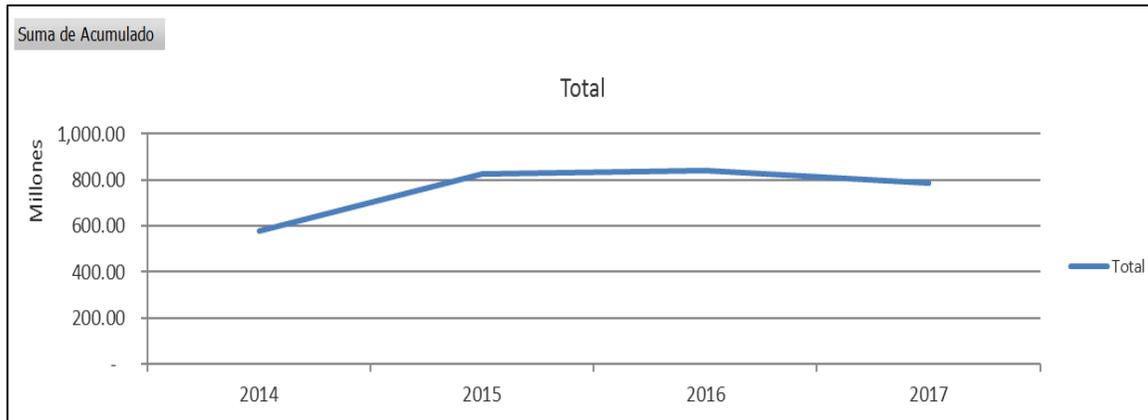
Consiste en conocer, revisar y evaluar el uso y aplicación de los recursos públicos, de conformidad con las disposiciones constitucionales y legales; involucra inspeccionar el ejercicio del gasto público y su congruencia con el presupuesto de egresos y validar los indicadores para la evaluación del funcionamiento y operación del Poder Legislativo.

## 1.1 Congreso del Estado

Se realizó la revisión de la información presentada en la cuenta pública del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

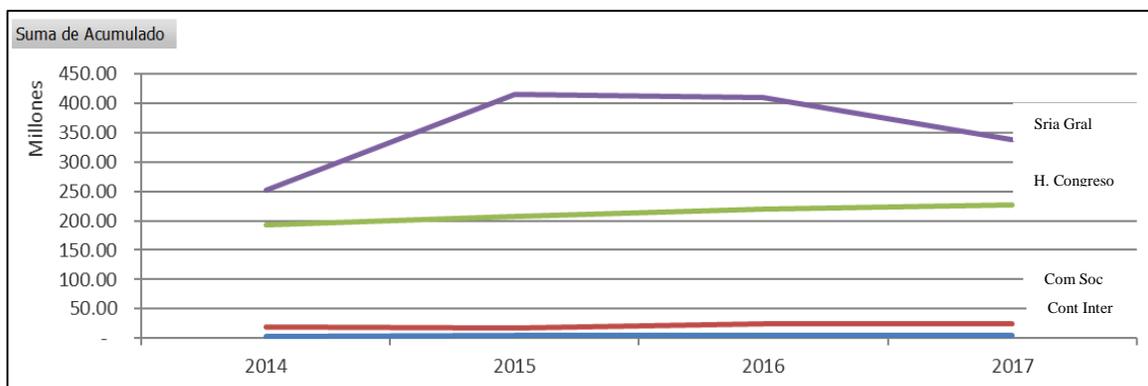
### 1.1.1 Evolución del presupuesto

La gráfica 1 muestra el comportamiento del presupuesto autorizado para el Poder Legislativo durante los últimos cuatro años.



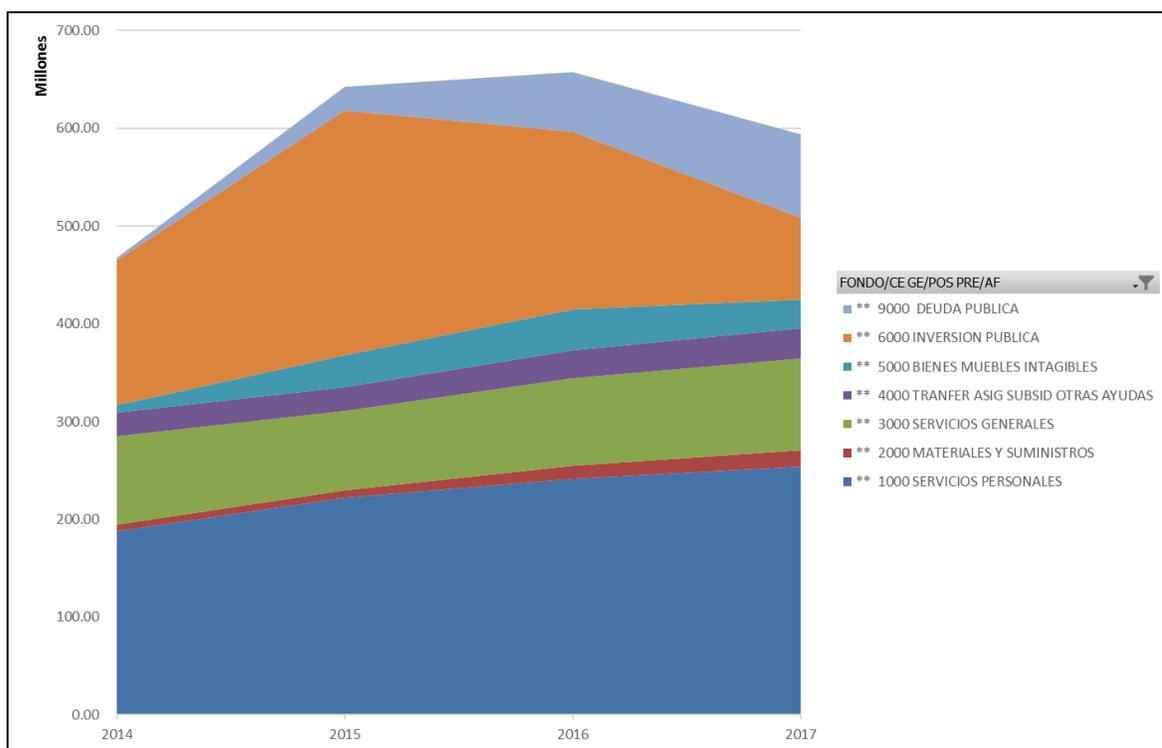
Gráfica 1

En la siguiente gráfica se muestra el comportamiento del presupuesto ejercido para las diferentes áreas presupuestales que integran el Congreso del Estado:



Gráfica 2

La gráfica 3 muestra el comportamiento del presupuesto ejercido del Congreso del Estado en su clasificación por capítulo de gasto.



Gráfica 3

### 1.1.2 Revisión del ejercicio presupuestal de 2016

En la siguiente tabla se muestran las partidas revisadas correspondientes al programa de auditoría de 2017, así como el alcance de revisión:

Partida	Nombre	Importe presupuesto	Alcance revisado %
2211	Productos alimenticios para el personal	\$ 2,804,923.31	19
2481	Materiales complementarios	1,255,289.68	75
2711	Vestuarios y uniformes	1,005,646.31	71
3343	Capacitación técnico profesional	1,435,410.70	78
3581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	1,241,953.12	58
3611	Difusión institucional	15,061,103.53	44
3612	Difusión de Diputados	4,353,052.00	47

Partida	Nombre	Importe presupuesto	Alcance revisado %
3661	Servicios de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de Internet	2,230,544.69	63
3821	Gastos de orden social y cultural	2,268,099.34	32
3851	Gastos de operación de grupos parlamentarios	14,717,054.58	21

### 1.1.3 Resultados de la revisión

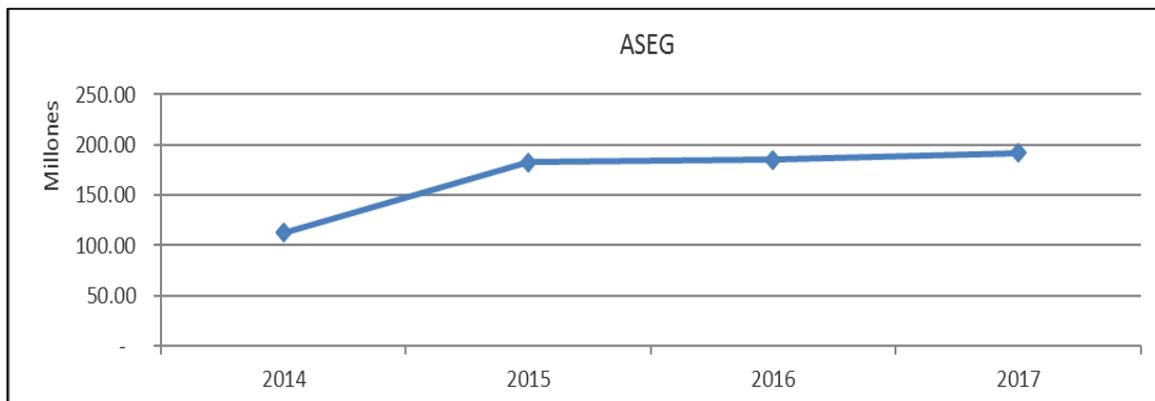
Como resultado de la revisión, se generaron siete recomendaciones a fin de fortalecer el control interno, la mejora administrativa y la salvaguarda de los recursos.

## 1.2 Auditoría Superior del Estado de Guanajuato (ASEG)

Se efectuó la revisión de las operaciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Guanajuato (ASEG), incluidas en la cuenta pública del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

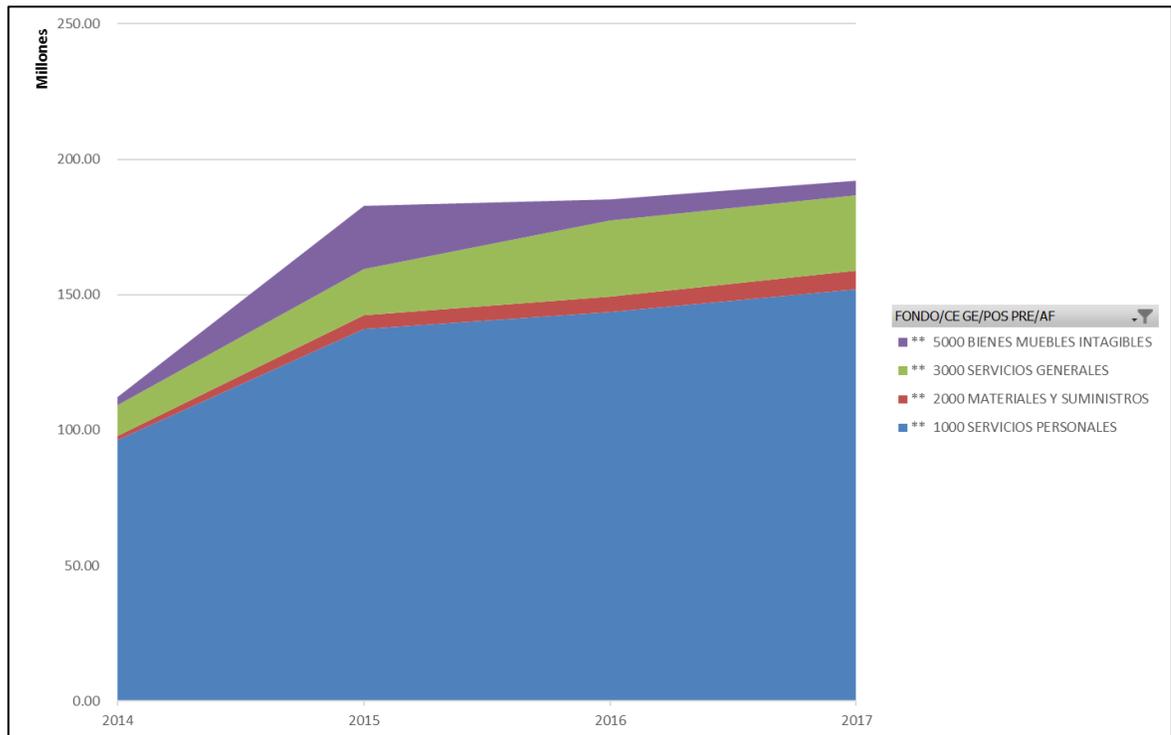
### 1.2.1 Evolución del presupuesto

La siguiente gráfica muestra el presupuesto ejercido por la ASEG durante los últimos cuatro años:



Gráfica 4

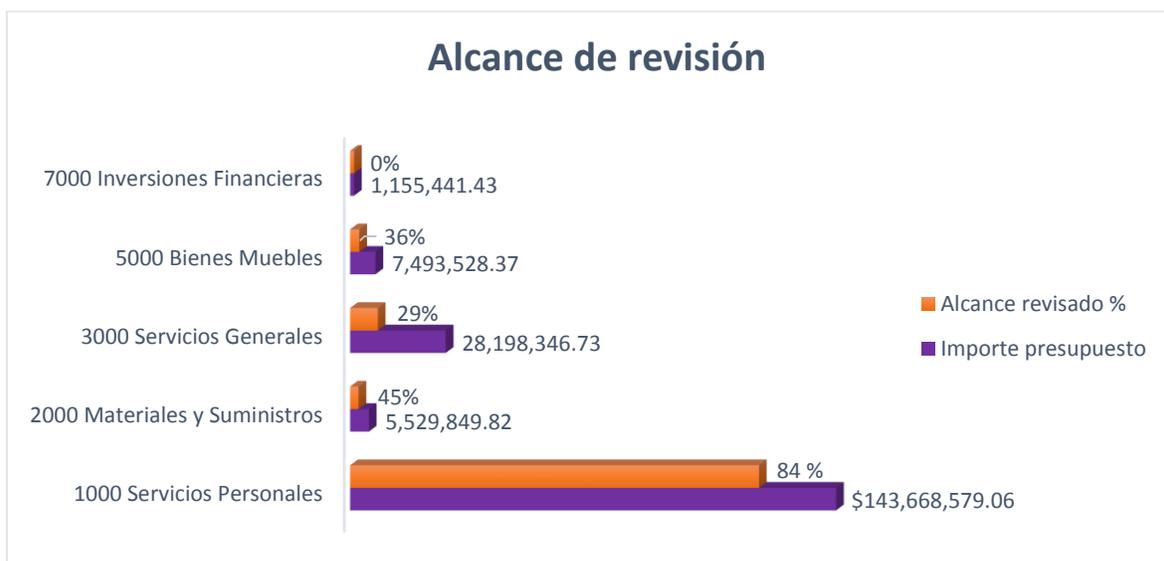
La gráfica 5 muestra el comportamiento del presupuesto ejercido por la ASEG en su clasificación por capítulo de gasto presupuestal.



Gráfica 5

### 1.2.2 Revisión del ejercicio presupuestal de 2016

El importe analizado por capítulo del gasto presupuestal modificado, se muestra a continuación:

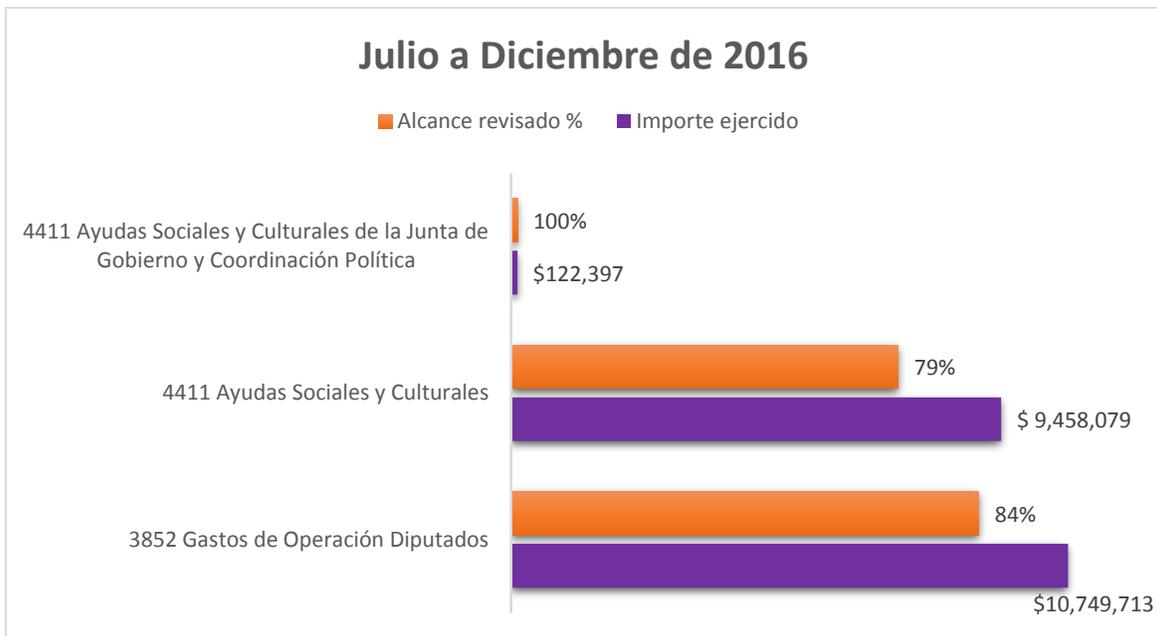


### 1.2.3 Resultados de la revisión

Como resultado de la revisión practicada a las operaciones realizadas por la administración de la ASEG, se emitieron cuatro observaciones y seis recomendaciones, a fin de fortalecer el control interno, la mejora administrativa y la salvaguarda de los recursos.

### 1.3 Grupos y Representaciones Parlamentarias

Se realizaron auditorías al ejercicio de los recursos asignados a Grupos y Representaciones Parlamentarias de las partidas 3852 denominada “Gastos de Operación Diputados” y 4411 denominada “Ayudas sociales y culturales”. Se practicaron visitas a las Oficinas de Gestión de Diputados y se verificaron las ayudas sociales y culturales. La revisión incluyó el ejercicio de los recursos asignados a la Junta de Gobierno y Coordinación Política.



## Enero a Junio de 2017



En las auditorías realizadas se verificó que las acciones y apoyos otorgados se hayan realizado con estricto apego a los lineamientos respectivos, al presupuesto de egresos autorizado, así como a los demás ordenamientos legales y normativos aplicables.

## 2. EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO

Se realizó la auditoría al desempeño al Programa Presupuestario "E046 Poder Legislativo", por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El objetivo de la auditoría al desempeño consistió en evaluar los instrumentos de planeación, en específico la estructura de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) para el logro de los resultados establecidos en el Programa Presupuestario del Poder Legislativo a nivel fin y propósito, a efecto de comprobar el impacto de los resultados a través de sus indicadores, y en su caso emitir las recomendaciones correspondientes para mejorar el diseño, gestión y resultados del Programa Presupuestario evaluado.

Como resultado de la revisión, se generaron 3 recomendaciones, mismas que se han implementado en los ejercicios de 2017 y 2018.

### 3. PROMOCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN

Como parte del compromiso, que la Contraloría Interna del Poder Legislativo ha adoptado, en la promoción de la fiscalización y desarrollo de una cultura de combate a la corrupción; se detallan a continuación las actividades realizadas durante el periodo que se informa y que materializan el cumplimiento de dicha labor:

Participación	Foro	Institución promotora
Panelista	Diplomado en Gestión y Políticas Públicas	Universidad de Guanajuato Campus León y Contraloría Municipal de León
Panelista	Tercer Foro de Gobierno y Políticas Públicas.	Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas
Ponente	Ponencia “Importancia de los Órganos Internos de Control en el Sistema Estatal Anticorrupción”.	Colegio de Contadores Públicos de León, A.C.
Ponente	Se impartió la plática “Funciones de los Órganos Internos de Control y las Investigaciones Forenses”.	Universidad de Guanajuato, Campus Guanajuato, DCEA.

Se participó en las reuniones de trabajo del grupo de instituciones que realizan fiscalización en el Estado. Dichas reuniones tienen como propósito el intercambio de información y experiencias con entes relacionados, con la finalidad de reforzar el compromiso con la función pública del Poder Legislativo.

#### 3.1. Desarrollo Profesional

El desarrollo profesional continuo resulta esencial para el desempeño y trabajo del personal que integra la Contraloría Interna en las distintas actividades y responsabilidades; lo que permite cumplir tanto un compromiso de realización personal, como una mejor participación en el logro de los objetivos institucionales.

En función de ello, el personal de Contraloría Interna, como parte de su capacitación continua, participó en diversos cursos, diplomados, especialidades entre otros.

Núm.	Nombre del evento	Institución proveedora	Horas
1	Certificación de Competencias Profesionales de Auditor Interno (CIA) otorgado por el Instituto de Auditores Internos (IIA) y su capítulo en México (IMAI, A.C.)	IMAI (Instituto Mexicano de Auditores Internos)	5
2	Diplomado "Hacia una nueva visión de trabajo, servicio y transparencia"	Universidad de Guanajuato	100
3	Encuentro Nacional de los Titulares de los Órganos de Control Interno de los Congresos Locales	LXII Legislatura del Congreso del Estado de Sinaloa	16
4	XI Foro Regional Gubernamental (Foro: "Disciplina Financiera y Transparencia, ejes de un buen Gobierno")	Colegio de Contadores Públicos de León, A.C.	10
5	XXXIII Encuentro Nacional de Auditores Internos	IMAI (Instituto Mexicano de Auditores Internos)	16
6	Diplomado en Responsabilidad administrativa de los servidores públicos	Tribunal de Justicia Administrativa	40
7	Redacción sin gramática I y Ortografía divertida	Enrique R. Soriano Valencia	30
8	Seminario Nacional para la Prevención y Disuasión del Fraude	ACFE (Asociación de Examinadores de Fraude Certificados)	16
9	Foro: "Nuevo Régimen de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos en el ámbito de la llegada del Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción"	La Auditoría Superior del Estado de Guanajuato y la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas	4
10	Conferencia Auditoría Forense	Contraloría Municipal de León, Guanajuato.	2
11	Los Contratos Administrativos de Adquisiciones, Prestación de Servicios, Obra Pública y Arrendamiento (Guanajuato)	Escuela de Estudios e Investigación Judicial del Poder Judicial del Estado de Guanajuato	10
12	Congreso Interestatal de Contralores Municipales	Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas en coordinación con la Alianza de Contralores Estado Municipios de Guanajuato	6
13	Auditoría Forense	Escuela de Estudios e Investigación Judicial del Poder Judicial del Estado de Guanajuato	10

Núm.	Nombre del evento	Institución proveedora	Horas
14	Curso-Taller Ley de Disciplina Financiera, Reglamentos y Lineamientos	Congreso del Estado de Guanajuato	5
15	Curso virtual ¿cómo entender el presupuesto?	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	60
16	Diplomado virtual de la Ley de Disciplina Financiera	Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, A.C.	100
17	Diplomado virtual en Contabilidad Gubernamental	Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, A.C.	100
18	Diplomado virtual en Presupuesto basado en Resultados	Universidad Nacional Autónoma de México y Secretaría de Hacienda y Crédito Público	160
19	Tercer foro de gobierno y políticas públicas	Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas	6
20	Diplomado en Gestión Legislativa	ITESM Campus León	100
<b>Total de horas de capacitación</b>			<b>796</b>

#### 4. RECEPCIÓN DE DECLARACIÓN PATRIMONIAL, DE CONFLICTO DE INTERESES Y CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN FISCAL

Referente a la presentación de Declaración Patrimonial anual, correspondiente al ejercicio 2016, se registró un cumplimiento del cien por ciento de los servidores públicos obligados. Se realizó lo conducente para que los servidores públicos que ingresaron a laborar o dejaron de hacerlo presentaran la declaración inicial o final respectivamente.

Dependencia	Declaraciones finales	Declaraciones iniciales	Declaraciones anuales	Declaración de intereses	Constancia de declaración fiscal	Acuerdos para hacer pública la declaración patrimonial	Declarantes que presentaron la 3 de 3
ASEG	27	32	285	134	30	4	26
Congreso	14	32	132	87	46	7	41
<b>Totales</b>	<b>41</b>	<b>64</b>	<b>417</b>	<b>221</b>	<b>76</b>	<b>11</b>	<b>67</b>

#### 4.1. Entrega recepción

Se participó en actos de entrega recepción por bajas o movimientos internos de personal del Congreso y de la ASEG.

Núm.	Fecha	Dependencia	Área solicitante
1	12/01/2017	Congreso	Secretaría General
2	22/02/2017	Congreso	Representación Parlamentaria Morena
3	23/02/2017	Congreso	Representación Parlamentaria Morena
4	16/03/2017	Congreso	Contraloría Interna
5	24/04/2017	Congreso	Unidad de Estudios de las Finanzas Públicas
6	22/05/2017	Congreso	Dirección de Desarrollo Institucional
7	31/05/2017	Congreso	Contraloría Interna
8	26/06/2017	Congreso	Grupo Parlamentario del PAN
9	16/08/2017	Congreso	Grupo Parlamentario del PAN
10	15/09/2017	Congreso	Junta de Gobierno y Coordinación Política
11	15/09/2017	Congreso	Junta de Gobierno y Coordinación Política
12	18/12/2017	ASEG	Auditoría Especial de Evaluación y Desempeño

## 5. FUNCIÓN CONTENCIOSA-DISCIPLINARIA

Se llevaron a cabo diversas actividades en materia de atención y trámite de denuncias, investigación y sustanciación de faltas administrativas, entre otras actividades.

### 5.1 Expedientes de Investigación

En el año 2017 se iniciaron nueve expedientes de investigación, de los cuales tres se iniciaron de oficio y seis por denuncia realizada ante la Contraloría Interna.

Núm.	Expediente de investigación	Origen	Estatus
1	Expediente LXIII-LEG/INV/013/2017	De oficio	Se determinó Archivo
2	Expediente LXIII-LEG/INV/014/2017		Se determinó Archivo

Núm.	Expediente de investigación	Origen	Estatus
3	Expediente LXIII-LEG/INV/015/2017		Se inició PRA
4	Expediente LXIII-LEG/INV/016/2017	Denuncia	Se determinó Archivo
5	Expediente LXIII-LEG/INV/017/2017		Se determinó Archivo
6	Expediente LXIII-LEG/INV/001/2017		En investigación
7	Expediente LXIII-LEG/INV/002/2017		
8	Expediente LXIII-LEG/INV/003/2017		
9	Expediente LXIII-LEG/INV/004/2017		

## 5.2 Atención de quejas y denuncias

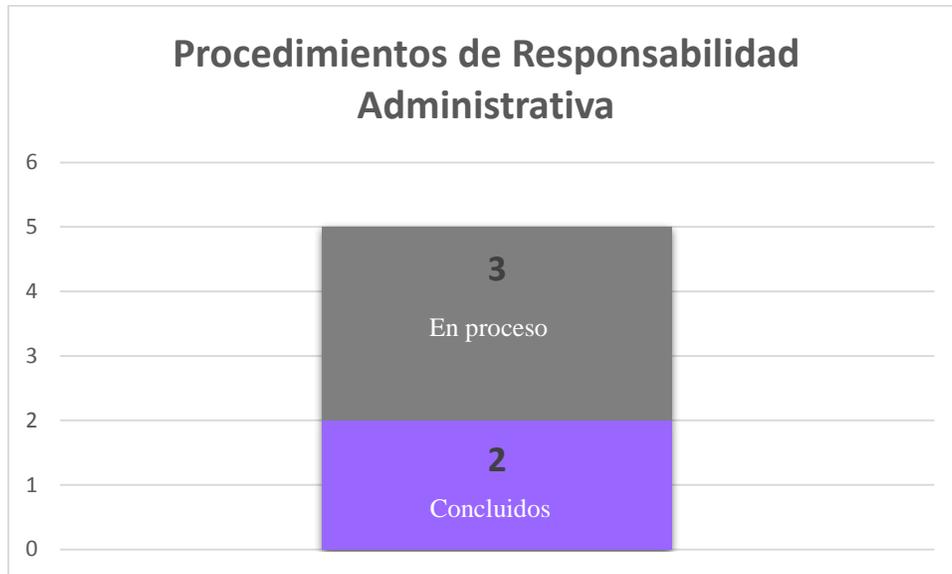
Durante el ejercicio 2017 se presentaron ante la Contraloría Interna seis denuncias, las cuales se recibieron para su respectivo trámite.

### Denuncias



## 5.3 Procedimientos de Responsabilidad Administrativa

En el ejercicio 2017 se iniciaron cinco expedientes por faltas administrativas:



Derivado de la resolución del expediente LXIII-LEG/PRA/001/2017. Se determinó ejecución de sanción administrativa. Se remitió a la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas, la información del servidor público sancionado; a efecto de realizar la inscripción en el Registro Estatal Único de los Servidores Públicos sancionados.

## 6. ACCIONES DE COMBATE A LA CORRUPCIÓN

En armonización con los objetivos del Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción en materia de prevención, detección, control, sanción, disuasión y combate a la corrupción; durante el periodo que se informa, se desarrollaron actividades que materializan el compromiso del Órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.

### 6.1. Denuncias penales

Se realizó investigación de hechos, Integración de pruebas y presentación de dos denuncias penales.

Se atendieron diversos requerimientos de Juzgados de Primera Instancia.

Se prepararon y remitieron respuestas a Juzgados de Distrito, con motivo atender diversos juicios de amparo, derivado de los expedientes que se siguen en esta Contraloría Interna.

## 6.2. Actualización de normativa

Se presentó propuesta de modificación a los Lineamientos para la entrega recepción, misma que fue aprobada por la Junta de Gobierno y Coordinación Política.

Se emitió acuerdo para crear las autoridades Investigadora, Substanciadora y Resolutora, instancias encargadas del procedimiento de responsabilidad administrativa conforme a lo establecido en la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato.

Se participó en la emisión del Manual de funciones del Congreso del Estado de Guanajuato.

## 7. IMPULSO DE LA TRANSPARENCIA

Se difundieron las versiones públicas de las declaraciones patrimonial y de intereses del personal que así lo autorizó, contando con la autorización del Comité de Transparencia del Poder Legislativo.

Se divulgaron las versiones públicas de las resoluciones que esta Contraloría Interna emitió, y las que determinó la Junta de Gobierno y Coordinación Política, contando con la autorización del Comité de Transparencia del Poder Legislativo.

## 8. FUNCIÓN PREVENTIVA

Se tuvo participación en las reuniones del Subcomité de Adquisiciones y del Comité de Construcción del Congreso del Estado, a efecto de dar certeza legal a los procedimientos de contratación y suministro de bienes. Así como en actas administrativas derivadas de entregas de obra y de baja o extravío de bienes.

### 8.1. Participaciones en Subcomités de Adquisiciones

Subcomité	Núm. de Participaciones
Congreso del Estado	32
ASEG	1
<b>Total</b>	<b>33</b>

## 8.2. Participaciones en el Comité de Construcción

Tipo	Núm.
Entrega-recepción	13
Entrega-recepción parcial	5
Entrega-recepción total	5
Junta de aclaraciones	4
Presentación y apertura de propuestas	4
Fallo	4
Reunión de trabajo y acuerdos previos a la entrega-recepción	1
Visita de obra	2
<b>Total</b>	<b>38</b>

## 8.3 Actas administrativas

Tipo	Fecha	Motivo
Circunstanciada	Mar-17	Robo o extravió de bienes
Circunstanciada	May-17	Baja de bienes muebles e informáticos
Circunstanciada	May-17	Baja de bienes muebles
Circunstanciada	May-17	Baja de bienes muebles
Hechos	Jul-17	Entrega de bienes
Circunstanciada	Sep-17	Baja de bienes
Circunstanciada	Dic-17	Baja de bienes muebles
Circunstanciada	Dic-17	Asignación de bienes

## 9. AUDITORÍA PARA LA CERTIFICACIÓN

Se planeó, ejecutó y se informó la revisión de cumplimiento de la norma oficial mexicana *NMX-R-025-SCFI-2015 en igualdad laboral y no discriminación*.

El objetivo de la auditoría interna consistió en revisar el cumplimiento de los requisitos con los que contaba el Congreso del Estado de Guanajuato para la certificación de la Norma Mexicana NMX-R-025-SCFI-2015 en Igualdad Laboral y No Discriminación. La finalidad de la revisión se enfocó en detectar los requisitos necesarios para que en la medida de lo posible se diera cabal cumplimiento a la norma o en su caso identificar áreas de mejora en la implementación de prácticas y acciones de igualdad laboral y no discriminación; emitiendo las recomendaciones respectivas.

## 10. ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA

### **Sistema Declaranet**

Se actualizó la versión del sistema de presentación de declaraciones, entre los cambios relevantes se mencionan:

- Se incorporó la opción de presentar la declaración patrimonial, de intereses y fiscal (3 de 3);
- Se incorporó la opción de otorgar consentimiento para versión pública;
- Se elaboró un instructivo que apoya al usuario en la presentación de la declaración;
- Se incorporaron los formatos federales, a efecto de cumplir con el acuerdo del Comité Coordinador del Sistema Nacional Anticorrupción publicado el 14 de julio de 2017.

### **Sistema de Análisis previa de la Información**

Se realizaron modificaciones al sistema informático que permite realizar el análisis de la información de las partidas de Diputados y Diputadas para hacerlo más eficiente, se agregaron partidas que no se encontraban en el sistema. Esto permitió un mejor análisis de la información, la emisión de estadísticas y reportes de ejercicio del gasto.

### **Micrositio de Internet**

Se desarrolló un micrositio de la Contraloría Interna, con el fin de dar a conocer las actividades que desempeña el Órgano Interno de Control y ser un medio de consulta y difusión de la información generada con motivo de sus facultades.

Asimismo, en dicho micrositio se incluyó un apartado para la recepción de quejas y denuncias.

El sitio está alojado dentro de la página principal del Congreso del Estado, con la dirección <http://contraloria.congresogto.gob.mx>

## **CONSIDERACIONES FINALES**

La Contraloría Interna es el órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, con autonomía técnica y de gestión, convencidos que la rendición de cuentas de los entes públicos encargados de la evaluación, control y fiscalización debe ser un ejercicio natural y permanente en sintonía con los principios de parlamento abierto que rigen a este Poder Legislativo del Estado de Guanajuato.

El año que se informa, representó cambios relevantes en el actuar, se inició el ejercicio con una nueva Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato, en el primer trimestre se dio el cambio de titular, a la mitad del año entró en vigor el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, dotando de nuevas facultades y obligaciones a los Órganos Internos de Control de todo el país. Resulta relevante mencionar el inicio de vigencia, durante el año 2017, del nuevo procedimiento sancionador para los servidores públicos.

Con el presente documento, se cumple la obligación que tiene este Órgano Interno de Control de rendir el informe de actividades, a su vez compartir las experiencias y logros alcanzados, reconociendo que aún hay mucho por mejorar y aprender.

**Atentamente**  
**El Contralor Interno del Poder Legislativo**

**C.P.C y M.F. Rafael García Ríos**