



Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato



León, Guanajuato; 12 de septiembre de 2023.



Contenido

1. INTRODUCCIÓN	2
1.1 Marco normativo aplicable al proceso de seguimiento	2
2. Naturaleza y Alcance del seguimiento	2
2.1 Objetivo, periodo y alcance	2
3. Antecedentes del proceso	7
4. Del análisis y valoración	7
4.1 Sistema de Evaluación al Desempeño Institucional correspondiente al tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2022 y Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.....	8
Valoración:	17
4.2 Revisión a los expedientes del personal del instituto por el periodo del 01 de enero de 2014 al 12 de mayo de 2022.	18
Valoración:	19
4.3 Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recursos Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.....	19
Valoración:	20
4.4 Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del instituto por el periodo comprendido del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.....	21
Valoración:	21
5. Resultados del seguimiento	21
6. Conclusiones	22

1. INTRODUCCIÓN

1.1 Marco normativo aplicable al proceso de seguimiento

En seguimiento al Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control para el ejercicio 2023, aprobado en la 4ª Cuarta Sesión Ordinaria Administrativa del 20º del Vigésimo Año de Ejercicio del Pleno del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato, de fecha 23 veintitrés de diciembre de 2022 dos mil veintidós y de conformidad con el artículo 159 Ter, fracciones I y IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato, el Órgano Interno de Control tendrá a su cargo las facultades de control, inspección y comprobación respecto del cumplimiento de quienes integran el Instituto y de las obligaciones que se derivan de la normatividad en materia de planeación, presupuesto, ingresos, egresos, financiamiento y patrimonio, así como del cumplimiento de las normas y demás disposiciones relativas a los sistemas de registro, contabilidad, contratación y pago de personal, contratación de servicios y recursos materiales del Instituto.

Así como al artículo 27 del Reglamento Interior del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato en su fracción V sobre formular, requerir y realizar el seguimiento de las observaciones y recomendaciones resultantes de las revisiones, verificaciones, evaluaciones, auditorías, inspecciones y de más actos de comprobación, practicadas a las unidades administrativas del Instituto, dando cuenta al Pleno del informe de resultados; así como al artículo 25 de los Lineamientos de Operación del Órgano Interno de Control del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato que indica *el seguimiento a las recomendaciones deberá tomarse en cuenta para las subsecuentes auditorías a los sujetos auditados a las que se les hayan formulado.*

Por lo anterior expuesto, se realizó el seguimiento de las recomendaciones resultantes de las revisiones, verificaciones, evaluaciones, auditorías, inspecciones y de más actos de comprobación, practicadas a las unidades administrativas del Instituto, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; bajo los principios de objetividad, confiabilidad, imparcialidad, independencia, transparencia, legalidad y profesionalismo, emitiéndose dentro de dicho proceso y en el ámbito de competencia de este Órgano Interno de Control el presente Informe de Resultados.

2. Naturaleza y Alcance del seguimiento

2.1 Objetivo, periodo y alcance

Objetivo general

Promover constructivamente la gestión económica, eficaz y eficiente de los recursos públicos, así como contribuir a la transparencia y rendición de cuentas.

Objetivo específico

Analizar la atención brindada a las recomendaciones formuladas por este Órgano Interno de Control en los informes de resultados emitidos.

El presente informe se refiere exclusivamente a las recomendaciones pendientes de atender, sin considerar aquellas respecto de las cuales a la fecha del respectivo informe de resultados se hayan atendido.

Periodo y Alcance

Para el presente seguimiento de las recomendaciones resultantes de las revisiones, verificaciones, evaluaciones, auditorías, inspecciones y de más actos de comprobación, practicadas a las unidades administrativas del Instituto, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; llevadas a cabo durante el ejercicio 2022 y 2023; se analizaron al 100% el alcance de las siguientes:

1. Revisiones de información financiera trimestral correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestre 2022 dirigido a los aspectos cualitativos, cuantitativos y evaluación de la calidad en la presentación de la información financiera, contable y presupuestal en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
2. Evaluación al desempeño institucional correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestre 2022 dirigido a la verificación del avance presupuestal de los programas o proyectos institucionales, así como el avance a las metas e indicadores de gestión y la información publicada en la plataforma nacional de transparencia.
3. Revisión a los fondos fijos.
4. Revisiones a cuentas específicas del Gasto Congresos y Convenciones.
5. Revisión a los expedientes de personal del instituto.
6. Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del Instituto por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022.
7. Revisión a finiquitos laborales por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.
8. Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la información pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.
9. Auditoría Financiera y de cumplimiento a los recursos recibidos y ejercidos por el Instituto del 01 de enero al 30 de junio de 2022.
10. Auditoría Financiera y de cumplimiento a los recursos ejercidos por el Instituto por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.
11. Auditoría de cumplimiento en materia archivística por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022.
12. Auditoría de cumplimiento en materia archivística, correspondiente al Programa Anual de Desarrollo Archivístico PADA 2022.

De las revisiones, verificaciones, evaluaciones, auditorías e inspecciones y de más actos de comprobación, practicadas a las unidades administrativas del Instituto enumeradas en el párrafo que antecede, se realiza seguimiento a las recomendaciones no atendidas, parcialmente atendidas y de seguimiento; correspondiendo a las que se enlistan a continuación:

Concepto	Rubros auditados, revisados, evaluados	Observaciones y/o recomendaciones	Estatus	Seguimiento
Evaluación al desempeño institucional correspondientes al tercer y cuarto trimestres del ejercicio fiscal 2022.	1.-Avance presupuestal de metas e indicadores. 2.-Información programática (Indicadores de Resultados). 3.-Indicadores de Gestión. 4.-PNT.	2 recomendaciones	Sin atender	Notificado para seguimiento a la DAYF con oficio IACIP/OIC/124/2023 de fecha 21 de agosto de 2023.
Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la información pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.	1.-Resultados Nivel propósito de la MIR E001.P1 La ciudadanía tiene acceso garantizado a la información pública del Estado de Guanajuato. 2.-Resultados Nivel componente E001.C01 Capacitaciones otorgadas a diversos sectores de la población. 3.Resultados -Nivel componente E001-C02. Acceso de la población solicitante a la información pública atendida. 4.-Resultados Nivel componente E001-C03.Información Pública y bases de datos personales en posesión de los sujetos obligados en el Estado	2 recomendaciones	Sin atender	Notificado para seguimiento a la DAYF con oficio IACIP/OIC/124/2023 de fecha 21 de agosto de 2024

	<p>de Guanajuato publicados.</p> <p>5.-Resultados Nivel componente E001-C04.Secretariados Técnicos Municipales capacitados e instalados en materia de gobierno abierto.</p> <p>6.-Resultados de los proyectos de gestión G1013 Administración de los Recursos Humanos, Financieros, Materiales y de otros servicios del IACIP.</p> <p>Zona de riesgo</p> <p>6.-Áreas de oportunidad</p>			
<p>Revisión a los expedientes del personal del instituto por el periodo del 01 de enero de 2014 al 12 de mayo de 2022.</p>	<p>Revisión de 13 expedientes del personal.</p> <p>1.-Verificación de cumplimiento a la normativa sobre condiciones generales de trabajo del IACIP.</p> <p>2.-Currículum laboral. Perfil de puestos. Exámenes y evaluaciones.</p> <p>3.-Reporte de evaluación.</p> <p>4.-Cumplimiento a los Lineamientos generales para la administración de recursos humanos del IACIP.</p>	<p>3 áreas de oportunidad</p>	<p>2 áreas de oportunidad de seguimiento</p>	<p>Notificado para seguimiento a la DAYF con oficio IACIP/OIC/125/2023 de fecha 21 de agosto de 2023.</p>
<p>Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recursos Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.</p>	<p>1.-De los bienes muebles: del registro, actualización y su publicación.</p> <p>2.-Servicios de consultoría administrativa: Registro conforme a la clasificación por objeto del gasto, del monto contratado, retenciones de impuestos ISR y</p>	<p>2 observaciones y 5 recomendaciones</p>	<p>3 recomendaciones de seguimiento</p>	<p>Notificado para seguimiento a la DAYF con oficio IACIP/OIC/126/2023 de fecha 22 de agosto de 2023.</p>

	<p>cedular, evidencia documental y lo estipulado en manual de contabilidad.</p> <p>3.-Servicios legales: Registro conforme a la clasificación por objeto del gasto, del monto contratado, evidencia documental y lo estipulado en manual de contabilidad y entregables.</p> <p>4.-Gastos de Difusión por radio, televisión y medios alternativos: documentación soporte, entregables, saldos Ejercidos, estados de cuenta, reportes de pautas y testigos de contratos.</p> <p>5.-Cuenta contable de Congresos y convenciones: Registro conforme a la clasificación por objeto del gasto, de la documentación soporte, del cumplimiento a la normatividad criterios de racionalidad y austeridad, retenciones de impuesto cedular e ISR y lo establecido en el manual de contabilidad gubernamental.</p> <p>6.-Conciliaciones bancarias: de la existencia de conciliaciones bancarias correspondientes a las cuentas contables.</p>			
Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del	1.-Verificar y validar el buen uso y conservación que guardan los bienes	7 recomendaciones	1 parcialmente atendida.	Notificado para seguimiento a la DAyF con oficio IACIP/OIC/131/2023

<p>Instituto, del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.</p>	<p>muebles e intangibles que conforman el patrimonio del Instituto. 2.- Inspección física de los bienes muebles e intangibles. 3.- Revisión de resguardos.</p>			<p>de fecha 01 de septiembre de 2023.</p>
--	--	--	--	---

3. Antecedentes del proceso

- A través del oficio número IACIP/OIC/124/2023 de fecha 21 de agosto del presente año, el Órgano Interno de Control notificó a la Dirección de Administración y Finanzas el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones realizadas en la Evaluación al Desempeño Institucional, correspondientes al tercer y cuarto trimestres del ejercicio fiscal 2022, así como a la Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la información pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.
- Con similar número IACIP/OIC/125/2023 de fecha 21 de agosto del presente año, el Órgano Interno de Control notificó a la Dirección de Administración y Finanzas el seguimiento a las áreas de oportunidad realizadas en la revisión de los expedientes del personal por el periodo comprendido del 01 de enero del 2014 al 16 de mayo de 2022.
- Con fecha 22 de agosto del presente año, mediante oficio número IACIP/OIC/126/2023, el Órgano Interno de Control notificó a la Dirección de Administración y Finanzas el seguimiento a las recomendaciones realizadas en la Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recurso Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.
- A través del oficio número IACIP/OIC/131/2023 de fecha 01 de septiembre de 2023 del presente año, el Órgano Interno de Control notificó a la Dirección de Administración y Finanzas el seguimiento a las recomendaciones realizadas en la revisión a los resguardos de Bienes Muebles e Intangibles del Instituto, por el periodo comprendido del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.

4. Del análisis y valoración

Con forme con la información proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, se efectúa la siguiente valoración de las recomendaciones pendientes, de acuerdo al informe de resultados respectivo.

4.1 Sistema de Evaluación al Desempeño Institucional correspondiente al tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2022 y Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Tercer trimestre 2022 (julio-septiembre 2022)

Antecedentes

Se realizó el análisis de los avances reportados por las unidades administrativas por lo correspondiente a las metas establecidas para el ejercicio fiscal 2022; con lo reportado en la página: <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>; de cuenta pública en el apartado de información programática/indicadores de resultados.

*“De lo anterior fue posible verificar el cumplimiento en el avance tanto presupuestal como programático, existiendo **diferencia entre lo reportado por las unidades administrativas y lo reportado en el apartado de información programática de cuenta pública al tercer trimestre 2022**”*

Recomendación:

se **recomienda** realizar las gestiones para que las unidades administrativas reporten en tiempo y forma los avances de metas e indicadores

Cuarto trimestre 2022 (octubre-diciembre 2022)

Antecedentes

“De la información publicada en la página del Instituto en el apartado de Transparencia, en el rubro de Indicadores de Gestión, Metas y Objetivos de los programas; <https://iacip-gto.org.mx/wn/indicadores-de-gestion-metas-y-objetivos-de-los-programas/>, Indicadores de Gestión 2022, se realizó el análisis de los avances reportados por las unidades administrativas con lo reportado en la página: <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>; de información programática/indicadores de Resultados al cuarto trimestre 2022.

De lo anterior fue posible verificar el cumplimiento en el avance tanto presupuestal como programático; en lo relativo al avance presupuestal por lo que respecta a los programas G1013, P0862, P0863, P2909, P3135, P3153 Y P3199; se verificó que este correspondiera tanto a lo manifestado en el reporte de Indicadores de Resultados publicado en la liga <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>, en el apartado de los programáticos -Indicadores de Resultados al Cuarto Trimestre 2022 y el Estado de Situación Presupuestal del sistema contable SAP; de lo anterior fue posible verificar que existe **diferencia** en lo reportado en el formato de Indicadores de Resultados publicado, **manifestando que los valores del avance presupuestal no corresponden al avance del cuarto trimestre 2022**, como se muestra a continuación:

Registrado en Sistema de contabilidad SAP							
Cuarto Trimestre 2022							
Nombre del Programa	Programa Presupuestal	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	Presupuesto Ejercido	% de avance
Administración de los Recursos Humanos, Financieros, Materiales y de Servicios Generales del IACIP	G1013	\$25,297,805.27	\$26,092,833.68	\$863,098.93	\$24,471,777.91	\$25,334,876.84	97.10
Transparencia de la gestión del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato.	P0862	\$630,200.00	\$443,820.31	\$0.00	\$443,820.31	\$443,820.31	100.00
Capacitación de los servidores públicos	P0863	\$4,605,377.00	\$3,907,124.29	\$5,578.18	\$3,901,546.11	\$3,907,124.49	100.00
Implementación de Secretariados Técnicos Municipales	P3153	\$144,817.77	\$37,124.23	\$0.00	\$37,124.23	\$37,124.23	100.00
Implementación de mecanismos de colaboración para la promoción e implementación de políticas y mecanismos de apertura gubernamental.	P3199	\$780,234.12	\$744,327.58	\$0.00	\$744,327.58	\$744,327.58	100.00
Procedimiento Administrativo de Acceso a la Información Pública	P2909	\$16,693,170.64	\$13,923,965.93	\$13,553.54	\$13,910,412.39	\$13,923,965.93	100.00
Evaluación de las políticas de transparencia, protección de datos personales y gobierno abierto	P3135	\$4,093,213.00	\$3,554,431.35	\$0.00	\$3,554,431.35	\$3,554,431.35	100.00
Total		\$52,244,817.80	\$46,703,627.37	\$882,230.65	\$47,063,439.88	\$47,945,670.73	98.44

MIR indicadores								
Cuarto Trimestre 2022								
Nombre del Programa	Programa Presupuestal	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	Presupuesto Ejercido	Validación	Validación
Administración de los Recursos Humanos, Financieros, Materiales y de Servicios Generales del IACIP	G1013	\$25,297,805.27	\$26,555,821.39	\$10,058,010.54	\$10,052,210.54	\$10,058,010.54	diferentes	diferentes
Transparencia de la gestión del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato.	P0862	\$630,200.00	\$536,203.00	\$275,926.90	\$275,926.90	\$275,926.90	diferentes	diferentes
Capacitación de los servidores públicos	P0863	\$4,605,377.00	\$4,465,377.00	\$2,734,628.60	\$2,734,628.60	\$2,734,628.60	diferentes	diferentes
Implementación de Secretariados Técnicos Municipales	P3153	\$144,817.77	\$84,817.77	\$24,853.27	\$24,853.27	\$24,853.27	diferentes	diferentes
Implementación de mecanismos de colaboración para la promoción e implementación de políticas y mecanismos de apertura gubernamental.	P3199	\$780,234.12	\$780,234.12	\$440,647.96	\$440,647.96	\$440,647.96	diferentes	diferentes
Procedimiento Administrativo de Acceso a la Información Pública	P2909	\$16,693,170.64	\$16,046,393.56	\$8,740,640.64	\$8,740,640.64	\$8,740,640.64	diferentes	diferentes
Evaluación de las políticas de transparencia, protección de datos personales y gobierno abierto	P3135	\$4,093,213.00	\$4,034,149.50	\$2,400,144.53	\$2,400,144.53	\$2,400,144.53	diferentes	diferentes
Total		\$52,244,817.80	\$52,602,996.34	\$24,674,852.44	\$24,669,052.44	\$24,674,852.44		

Por los que respecta al cumplimiento de Metas e Indicadores, fue posible verificar lo publicado en la liga <https://iacip-gto.org.mx/wn/indicadores-de-gestion-metas-y-objetivos-de-los-programas/>; Indicadores de Gestión 2022 al cuarto trimestre y lo publicado en la liga <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>, en el apartado de los programáticos -

Indicadores de Resultados al Cuarto Trimestre 2022; encontrándose diferencias en la información tal como se indica a continuación:”

Metas programadas	Indicadores de gestión, metas y objetivos de los programas publicados en la página institucional			Información Programática al cuarto trimestre 2022	verificación
	Metas Programado/ Recibidos	Metas Realizadas/ Resueltas	% Avance de cumplimiento	Indicadores de Resultados Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2022	
M3. Planear y Organizar las 6 sesiones del Secretariado Técnico Local de Gobierno Abierto del Estado de Guanajuato.	4	4	100%	382	diferente
M1. Ejecutar las visitas de verificación virtual a los Sujetos Obligados, autorizadas por el Pleno del Instituto.	287	287	100%	433	diferente
M3. Atender el trámite de recursos y juicios, incluyendo el de amparo, tramitados ante las instancias administrativas y jurisdiccionales en los que el Instituto sea parte	11	2403	21845%		diferente
M4. Actualizar la normativa interna del Instituto.	2491	2401	96%		diferente
M2. Atender el 100% de los requerimientos de los Recursos Humanos de las áreas del Instituto.	885	885	100%	4486	diferente
M3. Atender el 100% de los requerimientos de los Recursos Materiales y de Servicios Generales de las áreas del Instituto.	170	170	100%	773	diferente

Recomendación:

Por lo anterior se **recomienda** a la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto lleve a cabo las gestiones necesarias de verificación, corrección y análisis de la información

Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la información pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Antecedentes

Para la auditoría se consideró la información publicada en las siguientes ligas:

“<https://finanzas.guanajuato.gob.mx/paquetefiscal2022/public/main>, por lo que refiere a la información de Presupuesto Basado en Resultados y Programático Presupuestal del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato.

<https://iacip-gto.org.mx/wn/metas-y-objetivos/>, por lo que respecta a Programa Operativo Anual 2022.

<https://consultapublicamx.plataformadetransparencia.org.mx/vut-web/faces/view/consultaPublica.xhtml?idEntidad=MTE=&idSujetoObligado=MTk5OA==#tari>

[etaInformativa](#), por lo que refiere a las obligaciones de transparencia, en específico a Indicadores de Resultados.

<https://iacip-gto.org.mx/wn/indicadores-de-gestion-metas-y-objetivos-de-los-programas/>, por lo que respecta al avance de metas e indicadores de resultados.

<https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>, por lo que respecta al reporte de información financiera programática / Indicadores de Resultados.

Identificándose recomendaciones, zonas de riesgo y áreas de oportunidad como se indica:

Resultado Núm. 6: Con Recomendaciones

Se llevó a cabo el análisis de la información proporcionada por las direcciones de Comunicación social, Dirección de Tecnologías de la Información, Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Archivos obteniendo la siguiente información:

6. COMUNICACIÓN SOCIAL				
6.1 Programa. Medios de Difusión				
Meta	Indicador	Total	% Cumplimiento	Observaciones
M1. Socializar el derecho de acceso a la información pública y el derecho de protección de datos personales.	Número de personas a las que llega la difusión de las actividades del Instituto en el año de análisis.	91,925	120%	
		110,694		
M2. Posicionar entre la sociedad al Instituto como garante del derecho de acceso a la información pública y el derecho de protección de datos personales.	Número de personas a las que llega la difusión de las actividades del Instituto en el año de análisis.	132,295	202%	
		267,740		
7. TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y DE LAS COMUNICACIONES				
Meta	Indicador	Total	% Cumplimiento	Observaciones
M1. Desarrolla y/o actualización de software del instituto.	Software desarrollado	29	100%	
		29		
M2. Atender las solicitudes de soporte de TI.	Bitácora	865	100%	
		865		
M3. Administrar la Plataforma Nacional de Transparencia para el Estado de Guanajuato.	Bitácora	488	100%	
		488		

8. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS				
8.1 Programa. Administración de los Recursos del Instituto.				
Meta	Indicador	Total	% Cumplimiento	Observaciones
M1. Realizar los Informes trimestrales, así como la Cuenta Pública para el ejercicio fiscal que corresponda.	Oficio de Información trimestral y cuenta pública entregada.	6	100%	
		6		
M2. Atender el 100% de los requerimientos de los Recursos Humanos de las áreas del Instituto.	Requerimientos atendidos	885	100%	
		885		
M3. Atender el 100% de los requerimientos de los Recursos Materiales y de Servicios Generales de las áreas del Instituto.	Requerimientos atendidos.	1641	100%	
		1641		
9. ARCHIVOS				
9.1 Programa. Organización de los Archivos Administrativos				
Meta	Indicador	Total	% Cumplimiento	Observaciones
M1. Atender dentro de la capacidad instalada, las solicitudes de transferencias primarias y bajas documentales del Instituto.	Inventario Actualizado	8	100%	
		8		
M2. Coordinar las sesiones del Grupo Interdisciplinario.	Sesiones del Grupo Interdisciplinario.	3	100%	
		3		
10. ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.				
Meta	Indicador	Total	% Cumplimiento	Observaciones
M1. Evaluar la gestión del instituto mediante auditorías, revisiones y evaluaciones	Informe final de auditoría realizadas/programadas.	23	100%	
		23		
M2. Atender las quejas y denuncias contra los servidores públicos.	Denuncias o quejas concluidas.	5	100%	
		5		
M3. Realizar las verificaciones de las declaraciones patrimoniales de los servidores públicos.	Declaraciones presentadas.	88	100%	
		88		

(fuente: <https://iacip-gto.org.mx/wn/indicadores-de-gestion-metas-y-objetivos-de-los-programas/>)

Por lo que respecta a la **Dirección de Administración y Finanzas**, y el cumplimiento a realizar los **4 informes trimestrales**, así como la **Cuenta Pública del ejercicio fiscal**, fue posible verificar el cumplimiento a este indicador en la siguiente ruta de acceso: <https://iacip-gto.org.mx/wn/category/transparencia-presupuestal/>, <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>, <http://portaldgi.guanajuato.gob.mx/CuentaPublica/public/main>

Año 2022

Primer trimestre 2022

Información	Periodo	Documento
Información Contable		
Estado de Actividades	Trimestral	01.1 PDF PDF
Estado de Situación Financiera	Trimestral	01.2 PDF PDF
Estado de Variación en la Hacienda Pública	Trimestral	01.3 PDF PDF
Estado de Cambios en la Situación Financiera	Trimestral	01.4 PDF PDF
Estado de Flujos de Efectivo	Trimestral	01.5 PDF PDF
Estado Analítico del Activo	Trimestral	01.6 PDF PDF
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos	Trimestral	01.7 PDF PDF
Informe de Pasivos Contingentes	Trimestral	01.8 PDF PDF
Notas de Desglose	Trimestral	01.9 PDF PDF
Notas de Memoria	Trimestral	01.10 PDF PDF
Notas de Gestión Administrativa	Trimestral	01.11 PDF PDF
Información Presupuestal		
Estado Analítico del Ingreso por Clasificación Económica	Trimestral	01.12 PDF PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Fuente)	Trimestral	01.13 PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Concepto)	Trimestral	01.14 PDF

Segundo trimestre 2022

Información	Periodo	Documento
Información Contable		
Estado de Actividades	Trimestral	02.1 PDF PDF
Estado de Situación Financiera	Trimestral	02.2 PDF PDF
Estado de Variación en la Hacienda Pública	Trimestral	02.3 PDF PDF
Estado de Cambios en la Situación Financiera	Trimestral	02.4 PDF PDF
Estado de Flujos de Efectivo	Trimestral	02.5 PDF PDF
Estado Analítico del Activo	Trimestral	02.6 PDF PDF
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos	Trimestral	02.7 PDF PDF
Informe de Pasivos Contingentes	Trimestral	02.8 PDF PDF
Notas de Desglose	Trimestral	02.9 PDF PDF
Notas de Memoria	Trimestral	02.10 PDF PDF
Notas de Gestión Administrativa	Trimestral	02.11 PDF PDF
Información Presupuestal		
Estado Analítico del Ingreso por Clasificación Económica	Trimestral	02.12 PDF PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Fuente)	Trimestral	02.13 PDF

Tercer trimestre 2022

Información	Periodo	Documento
Información Contable		
Estado de Actividades	Trimestral	03.1 PDF PDF
Estado de Situación Financiera	Trimestral	03.2 PDF PDF
Estado de Variación en la Hacienda Pública	Trimestral	03.3 PDF PDF
Estado de Cambios en la Situación Financiera	Trimestral	03.4 PDF PDF
Estado de Flujos de Efectivo	Trimestral	03.5 PDF PDF
Estado Analítico del Activo	Trimestral	03.6 PDF PDF
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos	Trimestral	03.7 PDF PDF
Informe de Pasivos Contingentes	Trimestral	03.8 PDF PDF
Notas de Desglose	Trimestral	03.9 PDF PDF
Notas de Memoria	Trimestral	03.10 PDF PDF
Notas de Gestión Administrativa	Trimestral	03.11 PDF PDF
Información Presupuestal		
Estado Analítico del Ingreso por Clasificación Económica	Trimestral	03.12 PDF PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Fuente)	Trimestral	03.13 PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Concepto)	Trimestral	03.14 PDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, (Administrativa)	Trimestral	03.15 PDF PDF
Estado Analítico del Ejercicio del	Trimestral	03.16 PDF PDF

Cuarto trimestre 2022

Información	Periodo	Documento
Información Contable		
Estado de Actividades	Trimestral	04.1 PDF PDF
Estado de Situación Financiera	Trimestral	04.2 PDF PDF
Estado de Variación en la Hacienda Pública	Trimestral	04.3 PDF PDF
Estado de Cambios en la Situación Financiera	Trimestral	04.4 PDF PDF
Estado de Flujos de Efectivo	Trimestral	04.5 PDF PDF
Estado Analítico del Activo	Trimestral	04.6 PDF PDF
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos	Trimestral	04.7 PDF PDF
Informe de Pasivos Contingentes	Trimestral	04.8 PDF PDF
Notas de Desglose	Trimestral	04.9 PDF PDF
Notas de Memoria	Trimestral	04.10 PDF PDF
Notas de Gestión Administrativa	Trimestral	04.11 PDF PDF
Información Presupuestal		
Estado Analítico del Ingreso por Clasificación Económica	Trimestral	04.12 PDF PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Fuente)	Trimestral	04.13 PDF
Estado Analítico del Ingreso, (Concepto)	Trimestral	04.14 PDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	Trimestral	04.15 PDF PDF

Cuenta pública

Ejercicio: 2022

Cuenta Pública Anual Informes Financieros Trimestrales Ley de Disciplina Financiera Recursos Federales Transferidos Índice de Transparencia y Disponibilidad de la Información Fiscal de las Entidades Federativas Índice de Información

Tomo I Tomo II Tomo III Tomo IV Tomo V Tomo VI Tomo VII

Buscar

Tomo VI

Indicador de Acción e Información Pública	
Información Financiera	
Introducción	1
Información General	
Estado de Actividades	1, 2
Estado de Situación Financiera	1, 2
Estado de Ventas de la Hacienda Pública	1, 2
Estado de Cuentas de la Hacienda Financiera	1, 2
Estado de Pagos de Efectivo	1, 2
Estado Anual del Activo	1, 2
Estado Anual de la Pasiva y Otros Pasivos	1, 2
Informe sobre Pasivos Contingentes	1, 2
Notas a los Estados Financieros	
Notas de Organización y de Método (Cuentas de Débito)	1, 2
Notas de Gestión Administrativa	1, 2

Para la línea de acción e indicador de **atender el 100% de los requerimientos de los recursos financieros, humanos, materiales y servicios generales de las áreas del Instituto**, La Dirección de Administración y Finanzas, proporciona evidencia mediante oficio IACIP.DAyF.054.2023 de fecha 7 de marzo del presente, constatando el debido cumplimiento a este indicador como se muestra a continuación.

METAS RF 2022

MES	RECAL	PASIVOS	CONTABLE	TRANSF.	TIMBRADO DE NOMINA	BANCO	DECLARACIONES	MEMOS	OFICIOS	MINISTRACIONES	METAS	EDO FIN	AUDITORIA	TOTAL
ENERO	1	21	1	4	0	98	2	0	4	1	1	1	0	111
FEBRERO	1	0	1	3	0	99	2	1	7	1	1	2	1	111
MARZO	1	0	1	4	0	97	2	0	5	1	1	0	1	111
ABRIL	1	0	1	2	0	97	2	0	6	1	1	1	1	111
MAYO	1	0	1	3	0	97	2	0	5	1	1	0	1	111
JUNIO	1	0	1	5	0	97	2	0	6	1	1	0	0	111
JULIO	1	0	1	4	0	96	2	0	7	1	1	1	1	111
AGOSTO	1	0	1	3	0	96	2	0	6	1	1	0	2	111
SEPTIEMBRE														
OCTUBRE														
NOVIEMBRE														
DICIEMBRE														
TOTALES	8	21	8	28	0	777	16	1	48	8	8	6	7	911

METAS DE LA COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES 2022

MES REPORTADO	PROCESOS		MOVIMIENTOS A LA NOMINA	CONTROL VEHICULAR	CONTROL DE CARGAS DE COMBUSTIBLE		ATENCIÓN A SOLICITUDES	COTIZACIONES		PAGOS	REPARACIONES	COMPRAS DEL CAP 2000, 3000, 5000 SEGÚN CORRESPONDA		VALES DE ENTREGA DE MATERIAL
	OFICIOS	MEMORANDUMS	MOVIMIENTOS REALIZADOS ANTE ÉSISTE	MANTENIMIENTOS VEHICULARES	REPORTE DE GASOLINA MENSUAL	ASIGNACIONES DE GASOLINA	SOLICITUDES REALIZADAS INTERNAS	ESTUDIOS DE MERCADO	COTIZACIONES	PAGOS	REPARACIONES REALIZADAS	COMPRAS GENERADAS	VALES DE ENTREGA DE MATERIAL	
ENERO	2	14	0	2	2	1	4	2	2	9	1	2	34	75
FEBRERO	6	44	0	12	2	2	14	1	3	9	4	6	52	153
MARZO	3	36	0	1	2	1	13	6	6	13	6	15	33	140
ABRIL	11	19	0	3	2	2	4	8	8	10	2	4	33	108
MAYO	7	43	0	3	2	2	22	7	7	13	2	8	33	149
JUNIO	9	41	0	0	2	4	29	7	7	11	3	6	33	151
JULIO	6	32	0	0	2	2	9	3	3	11	2	10	18	96
AGOSTO	8	25	0	4	2	6	23	2	3	13	10	7	59	154
SEPTIEMBRE	25	62	0	7	2	7	23	3	4	13	0	13	34	193
OCTUBRE	17	58	0	0	2	1	21	2	2	12	1	19	41	176
NOVIEMBRE	17	61	0	0	2	1	12	10	6	13	1	32	24	179
DICIEMBRE	11	4	0	0	2	1	8	5	2	12	0	13	13	69
TOTAL ANUAL 2022	121	439	0	32	24	29	154	56	53	139	32	133	329	1641

No cumpliendo las vertientes de eficacia y eficiencia los indicadores de:

4.-Socializar el derecho de acceso a la información pública y el derecho de protección de datos personales.

5.-Posicionar entre la sociedad al instituto como garante del derecho de acceso a la información pública y el derecho de protección de datos personales.

3.1 ZONAS DE RIESGO

Si bien la información vertida es evidencia del cumplimiento a las metas e indicadores planteados, estos no han sido plasmados de manera correcta en la información Financiera Programática Trimestral que presenta el Instituto en la liga: <https://iacip-gto.org.mx/wn/armonizacion-contable/>, por lo que respecta al reporte de información financiera programática /Indicadores de Resultados. Por ello existe el riesgo de que la información publicada, al ser diversa; no represente el debido cumplimiento al ejercicio del recurso.

3.2 ÁREAS DE OPORTUNIDAD

De la auditoría realizada al programa presupuestario E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato, se detectaron las siguientes áreas de oportunidad:

- Rediseño de la MIR, existiendo congruencia con los planes o programas institucionales.
- Metas e indicadores que midan el impacto deseado a permear en la población objetivo.
- Desarrollo de estrategias en medios de comunicación, con metas e indicadores medibles.
- Desarrollo de herramienta que proporcione soporte y evidencia del cumplimiento a lo plasmado en el avance de metas e indicadores.”

Del seguimiento y atención a las recomendaciones:

De lo solicitado en las recomendaciones de Evaluaciones al Desempeño Institucional por el tercer y cuarto trimestre 2022, así como de las recomendaciones, zonas de riesgo y áreas de oportunidad realizadas en la Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; ***se solicita evidencia del seguimiento y atención a las mismas.***

Respuesta:

Mediante oficio IACIP/DAyF/195/2023 del 28 de agosto de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Instituto, remite la siguiente respuesta:

“Con referencia a las recomendaciones realizadas, es importante considerar que el periodo 2022 es un ejercicio Presupuestal cerrado, por lo tanto, las acciones para prever dichas diferencias se atenderán durante el ejercicio presupuestal 2023, tal como se menciona en el oficio IACIP/DAyF/188/2023 recibido el 23 de agosto por la oficina

a su cargo, y evidentemente nos encontramos en proceso de elaboración de los oficios que notificarán a las áreas respecto de las variaciones que reportan, así como el cuidado que deberán tener para los reportes futuros, situación que se le remitirá la próxima semana.”

Valoración:

Con base a la respuesta vertida por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, *“Con referencia a las recomendaciones realizadas, es importante considerar que el periodo 2022 es un ejercicio Presupuestal cerrado, por lo tanto, las acciones para prever dichas diferencias se atenderán durante el ejercicio presupuestal 2023, tal como se menciona en el oficio IACIP/DAYF/188/2023 recibido el 23 de agosto por la oficina a su cargo, y evidentemente nos encontramos en proceso de elaboración de los oficios que notificarán a las áreas respecto de las variaciones que reportan, así como el cuidado que deberán tener para los reportes futuros, situación que se le remitirá la próxima semana.”*

Y considerando que la respuesta vertida atiende a las recomendaciones de: *“se recomienda realizar las gestiones para que las unidades administrativas reporten en tiempo y forma los avances de metas e indicadores”* y a la recomendación de: *“se recomienda a la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto lleve a cabo las gestiones necesarias de verificación, corrección y análisis de la información.”*

Se consideran **Atendidas las 2 recomendaciones** respecto a la Evaluación al Desempeño Institucional correspondiente al tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2022.

Sin embargo, al no contar con evidencia o acciones por lo que corresponde a las 2 recomendaciones de la Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la información pública del Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 que versan sobre:

“Se recomienda el debido seguimiento y cotejo de la información reportada tanto en los medios internos como en los instrumentos de transparencia, así como lo reportado en la información financiera y cuenta pública; ya que ello con lleva a toma de decisiones e interpretación de la información, seguimiento del presupuesto y planeación estratégica, así mismo se deberán instrumentar los medios de verificación de la información e integración de evidencias.”

“Por lo que se recomienda, se analicen los instrumentos idóneos que permitan medir este tipo de indicador, su impacto, cobertura y población a la cual se desea llegar; así como el número de campañas y nombre de las campañas realizadas. La redefinición de las metas e indicadores que puedan medir tanto la población objetivo como su impacto.”

Así como a los riesgos y áreas de oportunidad detectadas; estas se consideran **No atendidas**.

4.2 Revisión a los expedientes del personal del instituto por el periodo del 01 de enero de 2014 al 12 de mayo de 2022.

Del seguimiento y atención a las áreas de oportunidad:

Número 3.-Exámenes y evaluaciones.

Considerándose por atendida la recomendación; sin embargo, al no tener retroalimentación sobre las baterías mencionadas en la respuesta y la aplicación de las pruebas psicométricas aplicadas a personal de nuevo ingreso es que se solicita el seguimiento a la respuesta vertida.

Número 4.-Reporte de evaluación.

De lo manifestado y atendido, se da seguimiento a oficio de la DAyF dirigido a la Dirección Jurídica sobre adecuar las Condiciones Generales de Trabajo del instituto, por lo que se solicita evidencia del cumplimiento.

Respuesta:

"En atención al oficio identificado con número IACIP/OIC/15/2023, de fecha 21 de agosto de 2023, recibido en esta Dirección el 22 de agosto del presente año, me permito referirle lo siguiente:

- 1. Respecto al seguimiento del área de oportunidad número 3.-Exámenes y evaluaciones. Le comento que esta Dirección no tenía conocimiento de los compromisos adquiridos por la entonces Directora Claudia Angélica Durán Hernández, quien causo baja el 17 de julio de 2022, 10 días posteriores a la entrega del oficio mediante el cual se entregó el documento respecto a las áreas de oportunidad que nos ocupa, a través del oficio número IACIP/DA/254/2022. Su servidora recibió la entrega del cargo que actualmente ocupo por parte de la C.P Erudices Galván Zavala, quien ingreso a esta institución el 01 de agosto de 2022, causando baja el 14 de febrero 2023, quien no entregó en asuntos pendientes o de seguimiento, el tema que nos ocupa.*
- 2. En cuanto al sistema a la aplicación de las pruebas psicométricas, a partir del ingreso de la entonces Directora de Administración y Finanzas, la Coordinadora de Recursos Humanos le informó verbalmente a la C.P. Erudices Galván Zavala, la falla de operación en el sistema que venía manejando, a lo que respondió que tomaría decisiones al respecto en un futuro. Sin embargo, no hubo pronunciamiento alguno durante su gestión.*
- 3. Respecto a las baterías mencionadas en la respuesta de la entonces Directora de Administración y Finanzas, la C.P. Claudia Angélica Durán Hernández, le comento que esta Dirección se encuentra en los mismos términos del punto 1, no se cuenta con ellas y tampoco se aplican.*
- 4. Referente al seguimiento del área de oportunidad Número 4.-Reporte de Evaluación. La respuesta de la entonces Directora de Administración y Finanzas, la C.P. Claudia Angélica Durán Hernández, señalo que solicitaría a las áreas una batería de preguntas relacionadas con los perfiles de puestos de cada Dirección de Área en agosto de 2022, hecho que no sucede, dada su salida del Instituto.*

Dicho lo anterior y una vez analizadas las áreas de oportunidad esta Dirección de Administración y Finanzas revisará con la Dirección Jurídica, todos los ordenamientos normativos que comprometen acciones y obligaciones que se contraponen con la operación cotidiana del Instituto.

En tal sentido, no es posible comprometer avances en un proceso de reclutamiento y selección de personal, cuando en realidad y como usted conoce, las plazas son de libre designación.

Lo correcto, efectivamente es ir trabajando en el proceso del conocimiento de las capacidades con que cuenta el personal para fortalecer sus deficiencias con el desarrollo profesional, y eso será parte del análisis que se realizará a la norma con el área jurídica.

Ahora bien, la norma está vigente y no se cuenta con un proceso estructurado para tal fin, por que el compromiso de esta Dirección es publicar lineamientos actualizados, a más tardar en diciembre de 2023.

Es importante mencionar que le compartiremos información sobre los avances correspondientes.”

Valoración:

Con base a la respuesta vertida por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, y dado que la recomendación número 3 se consideró atendida y solo de seguimiento al área de oportunidad detectada y en el mismo sentido la número 4 sobre la actualización a las Condiciones Generales de Trabajo del instituto y en referencia a lo dicho por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, sobre: *“Ahora bien, la norma está vigente y no se cuenta con un proceso estructurado para tal fin, por que el compromiso de esta Dirección es publicar lineamientos actualizados, a más tardar en diciembre de 2023, es importante mencionar que le compartiremos información sobre los avances correspondientes”.*

Por lo expuesto las áreas de oportunidad se consideran **Atendidas**.

4.3 Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recursos Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.

Del seguimiento a evidencias de cumplimiento:

4.1.1 Del registro, actualización y su publicación.

Observación 2

Del registro, actualización y su publicación

Del seguimiento a la Recomendación:

Se solicita proporcione evidencia de la información actualizada en el segundo semestre del 2023 donde se corrige la diferencia.

4.2 Servicios de Consultoría Administrativa.

Resultado 2 con observación solventada, recomendación atendida y de seguimiento

Del seguimiento a la Recomendación:

Se solicita evidencia del entero del impuesto presentado en el mes de julio 2023, por las retenciones realizadas en *“pólizas 19000971. Así como las pólizas 1000048 29.06.2023, 1000049 del 29.06.2023, 1000050 del 29.06.2023”.*

4.3 Servicios Legales.

Resultado 3 con recomendación atendida y de seguimiento.

Del seguimiento a las Recomendaciones:

Se solicita evidencia de lo señalado respecto a *“El pago que se refiere a este producto y que es el último del contrato referido, se encuentra en proceso.”*

Respuestas:

4.1.1 Del registro, actualización y su publicación

“Con referencia a la observación anterior se anexa relación de Bienes Muebles que componen el patrimonio al 30 de junio 2023 publicado en: [https://www.iacip-gto.org.mx/ws/files/articles/342/t2_2023/Relación de Bienes Muebles.xlsx](https://www.iacip-gto.org.mx/ws/files/articles/342/t2_2023/Relación_de_Bienes_Muebles.xlsx), en donde se ve reflejado la corrección de la diferencia señalada con antelación.

Por tanto, se anexan 11 fojas (Anexo 1) en las que se muestra el importe total, de los bienes muebles e inmuebles por \$5,424,629.82 (cinco millones cuatrocientos veinticuatro mil seiscientos veintinueve pesos 82/100 M.N), cantidad que se corrigió considerando las depreciaciones de los bienes inventariados.”

4.2 Servicios de Consultoría Administrativa

“Se anexan copias de las pólizas solicitadas en 14 fojas (Anexo 2), en las cuales se registran contablemente el pago de las retenciones, como evidencia de las acciones señaladas en las observaciones emitidas por el OIC.”

4.3 Servicios Legales.

“Se anexa la póliza 30000664 del 27.07.2023 como evidencia del pago pendiente del contrato de Dictaminación de Estados Financieros, concluyendo el compromiso de pago del Instituto en 29 fojas (Anexo3).

Valoración:

Por lo que respecta al punto 4.1.1 Del registro, actualización y su publicación y con base a la respuesta vertida y la evidencia proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, y considerando las acciones realizadas sobre la corrección de la diferencia detectada y corregida en la relación de bienes muebles que componen el patrimonio al 30 de junio de 2023 publicado en: [https://www.iacip-gto.org.mx/ws/files/articles/342/t2_2023/Relación de Bienes Muebles.xlsx](https://www.iacip-gto.org.mx/ws/files/articles/342/t2_2023/Relación_de_Bienes_Muebles.xlsx).

Por lo expuesto al seguimiento se considera totalmente **Atendida** la recomendación.

Por lo que respecta al punto 4.2 de Servicios de Consultoría Administrativa y, la respuesta *“Se anexan copias de las pólizas solicitadas en 14 fojas (Anexo2) en las cuales se registran contablemente el pago de las retenciones, con evidencia de las acciones señaladas en las observaciones emitidas por el OIC”,* y dado que se anexa el entero del impuesto correspondiente solicitado; se considera **Atendida** el seguimiento a la recomendación.

Por lo que respecta al punto 4.3 Servicios Legales donde se solicita evidencia de lo señalado respecto a *“El pago que se refiere a este producto y que es el último del contrato referido, se encuentra en proceso.”* y a la respuesta vertida y evidencia proporcionada por la Dirección de Administración

y Finanzas del Instituto indicando, "Se anexa la póliza 30000664 del 27.07.2023 como evidencia del pago pendiente del contrato de Dictaminación de Estados Financieros, concluyendo el compromiso de pago del Instituto en 29 fojas (Anexo3)."

Se considera **Atendida** el seguimiento a la recomendación.

4.4 Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del instituto por el periodo comprendido del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.

Del seguimiento a la Recomendación:

Se solicita proporcione evidencia del acuerdo emitido por el Pleno del Instituto sobre la autorización de baja de los bienes y el registro contable de la baja.

Respuesta:

La Dirección de Administración y Finanzas del Instituto mediante oficio IACIP/DAyF/206/2023 de fecha 08 de septiembre del presente año, emite respuesta al seguimiento mencionando:

"Sobre el particular, se informa que; se esta trabajando en la revisión de los bienes agregados al Instituto con la finalidad de inspeccionar su estado físico y determinar las acciones para baja del bien o lo conducente.

En el caso de la solicitud de baja por parte de la Dirección de Comunicación Social, se anexa oficio número IACIP/DAyF/210/2023 en el cual se solicitó el dictamen de obsolescencia de los bienes en mención por parte del área de Tecnologías de la información en conjunto con Comunicación Social.

Por otra parte, se está completando una relación de mobiliario y equipo susceptible de baja, la cual servirá para integrarse al programa de baja y destino final de bienes muebles que lleva a cabo de manera anual la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración Estatal.

Consecuentemente, en cuanto se tenga el avance de acciones coordinadas, se le remitirá la información respectiva."

Valoración:

Con base a la respuesta vertida y la evidencia proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, se considera **Atendida** la recomendación.

5. Resultados del seguimiento.

Visto lo anterior, y como parte del seguimiento de las recomendaciones resultantes de las revisiones, verificaciones, evaluaciones, auditorías, inspecciones y de más actos de comprobación, practicadas a las unidades administrativas del Instituto, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; llevadas a cabo durante el ejercicio 2022 y 2023; a continuación, se plasman los resultados obtenidos con su valoración correspondiente.

Número	Título	Recomendaciones Generales	Seguimiento	Valoración
4.1	Sistema de Evaluación al Desempeño Institucional correspondiente al tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2022.	1.-Gestiones para que las unidades administrativas reporten en tiempo y forma los avances de metas e indicadores. 2.-Gestiones necesarias de verificación, corrección y análisis de la información.	2 recomendaciones	Atendidas
	Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.	3.-Seguimiento y cotejo de la información reportada tanto en los medios internos como en los instrumentos de transparencia, así como lo reportado en la información financiera y cuenta pública. 4.-los instrumentos idóneos que permitan medir este tipo de indicador, su impacto, cobertura y población a la cual se desea llegar; así como el número de campañas y nombre de las campañas realizadas. La redefinición de las metas e indicadores que puedan medir tanto la población objetivo como su impacto.	2 recomendaciones	No atendidas
4.2	Revisión a los expedientes del personal del instituto por el periodo del 01 de enero de 2014 al 12 de mayo de 2022.	1.-Al no tener retroalimentación sobre las baterías mencionadas en la respuesta y la aplicación de las pruebas psicométricas aplicadas a personal de nuevo ingreso es que se solicita el seguimiento a la respuesta vertida. 2.-Se da seguimiento a oficio de la DAyF dirigido a la Dirección Jurídica sobre adecuar las Condiciones Generales de Trabajo del instituto, por lo que se solicita evidencia del cumplimiento.	2 áreas de oportunidad	Atendidas
4.3	Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recursos Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.	1.-Evidencia de la información actualizada en el segundo semestre del 2023 donde se corrige la diferencia. 2.-Evidencia del entero del impuesto presentado en el mes de julio 2023, por las retenciones realizadas en "pólizas 19000971. Así como las pólizas 1000048 29.06.2023, 1000049 del 29.06.2023, 1000050 del 29.06.2023". 3.-Evidencia de lo señalado respecto a "El pago que se refiere a este producto y que es el último del contrato referido, se encuentra en proceso."	3 recomendaciones	Atendidas
4.4	Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del instituto por el periodo comprendido del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.	1.-Evidencia del acuerdo emitido por el Pleno del Instituto sobre la autorización de baja de los bienes y el registro contable de la baja.	1 recomendación	Atendida

6. Conclusiones.

En mérito de lo expuesto se concluye que las acciones de seguimiento a las recomendaciones derivadas de los informes de resultado fueron suficientes para subsanarlas en lo concerniente a la Evaluación al Desempeño Institucional por el tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2022, a la Revisión de los expedientes del personal del instituto por el periodo del 01 de enero de 2014 al 12 de mayo de 2022, a la Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Recursos Ejercidos por el Instituto, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022 y a la Revisión a los resguardos de bienes muebles e intangibles del instituto por el periodo comprendido del 01 de enero al 10 de agosto de 2022.

No así para la Auditoría al Desempeño Institucional del programa E001 Acceso a la Información Pública del Estado de Guanajuato por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Por lo que, se estará a lo dispuesto por el artículo 25 de los Lineamientos de Operación del Órgano Interno de Control del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato que indica “el *seguimiento a las recomendaciones deberá tomarse en cuenta para las subsecuentes auditorías a los sujetos auditados a las que se les hayan formulado.*”

Procediendo a emitir el presente **Informe de Resultados**, a los 12 doce días del mes de septiembre del 2023.

Atentamente



C.P. Ma de Lourdes López Ramírez

Titular del Órgano Interno de Control del
Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato



Lic. Juan Manuel Chía Martínez

Jefe de Control Interno y Seguimiento de Auditorías del
Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato