



# INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES 2021

## Órgano Interno de Control

León, Guanajuato a 18 de enero de 2022

# Contenido

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>1</b>
<b>AUDITORÍAS, REVISIONES Y EVALUACIONES.....</b>	<b>2</b>
<b>AUDITORÍAS.....</b>	<b>2</b>
<i>Auditorías Financieras .....</i>	<i>3</i>
<i>Auditoría al Desempeño Institucional.....</i>	<i>3</i>
<i>Auditorías de Cumplimiento en materia de Archivos.....</i>	<i>4</i>
<b>REVISIONES.....</b>	<b>4</b>
<i>Revisión a la Información Financiera.....</i>	<i>5</i>
<i>Control Interno.....</i>	<i>5</i>
<b>EVALUACIONES.....</b>	<b>6</b>
<b>OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS.....</b>	<b>6</b>
<b>OTRAS ACCIONES REALIZADAS .....</b>	<b>7</b>

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a las atribuciones conferidas en el artículo 159 Ter de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato; 27, fracción IX del Reglamento Interior del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato y al Programa Anual de Trabajo 2021 aprobado en la 3ª Tercera Sesión Ordinaria Administrativa del 18º Décimo Octavo Año de Ejercicio del Pleno del Instituto del día 27 de enero del mismo año, el **Órgano Interno de Control** presenta ante el Pleno del Instituto el **Informe Anual de Actividades correspondiente al ejercicio 2021**.

Las acciones y actividades que se informan fueron desarrolladas en un marco de legalidad, mediante la inspección y fiscalización de los recursos públicos en cumplimiento a las disposiciones normativas establecidas. A través del análisis y propuesta de normas que regulen los instrumentos de control interno que coadyuven a optimizar el manejo de dichos recursos, así como el actuar de los servidores públicos, identificando áreas de oportunidad y proponiendo acciones de mejora que permitirán llevar a cabo la función pública con mayor eficiencia y eficacia.

De igual forma, se destaca el interés y participación del personal del Órgano Interno de Control en la mejora continua, teniendo como tema prioritario la capacitación en distintas áreas de conocimiento, con el fin de que aporte beneficios para un mejor desarrollo de las funciones, coadyuvando a la detección de problemas y necesidades, así como prevención de riesgos, además de incrementar la productividad y calidad del trabajo.

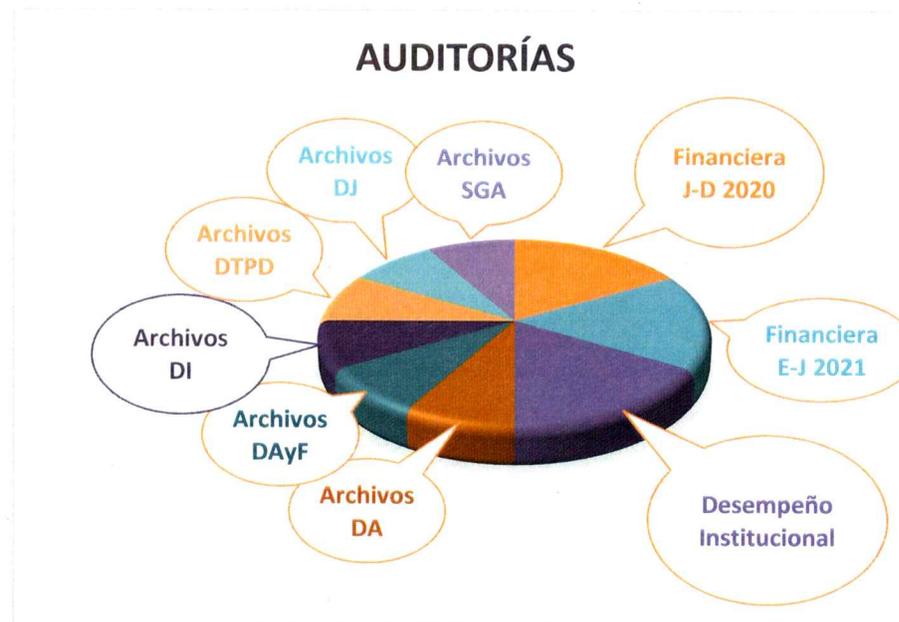
Los resultados que a continuación se presentan corresponden a la ejecución del Programa de Trabajo previamente señalado y demás acciones relevantes en las funciones encomendadas a este Órgano Interno de Control.

## AUDITORÍAS, REVISIONES Y EVALUACIONES

Se fiscalizó la administración de los recursos públicos en cumplimiento con las disposiciones vigentes en la materia, contribuyendo a establecer directrices que coadyuven en la prevención, detección, control, sanción de faltas administrativas y combate a la corrupción, realizando acciones de mejora en las áreas de oportunidad identificadas, con el objetivo de fortalecer las unidades administrativas mediante la asesoría y acompañamiento en sus procesos.

### AUDITORÍAS

Durante el ejercicio 2021 se hicieron **2 dos Auditorías Financieras**, una por el segundo semestre del ejercicio 2020 y la otra por el primer semestre del 2021; **6 seis Auditorías de Cumplimiento en materia de Archivos** correspondiente a los periodos Abril-diciembre 2020 y Enero-marzo 2021; y **1 una auditoría a la Evaluación al Desempeño Institucional** correspondiente al ejercicio 2020.



### Auditorías Financieras

Se evaluaron los recursos ejercidos por el Instituto, seleccionados de forma aleatoria, mismos que corresponden a las siguientes cuentas contables:

- 1123101002 Gastos a reserva de comprobar
- 1123106001 Otros Deudores Diversos
- 1123102001 Funcionarios y Empleados
- 2269000001 Pasivos laborales
- 1112102001, 1112102004 Bancos
- 5136361100 Gastos de Difusión por Radio y Televisión
- 5136361200 Gastos de Difusión por medios Alternativos
- Gratificación por años de servicio
- Finiquito por término de relación laboral

Determinando las siguientes recomendaciones y observaciones:

Auditoría Financiera correspondiente al segundo semestre del 2020: **3 tres recomendaciones atendidas**; y la correspondiente al primer semestre 2021: **6 seis recomendaciones y 7 siete Observaciones** mismas que fueron atendidas y se encuentran parcialmente de solventadas.

### Auditoría al Desempeño Institucional

Con el objetivo de fiscalizar el cumplimiento de la gestión para la obtención de resultados del Instituto en sus programas presupuestarios, se realizó una auditoría al Desempeño Institucional por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. Se evaluó si los objetivos en términos de resultados o productos fueron alcanzados como se deseaba y se verificó el cumplimiento de metas programadas por cada una de las unidades responsables de los programas estratégicos y de gestión, bajo las vertientes de eficiencia, eficacia, calidad y economía.

No se determinaron recomendaciones que atender, solo se identificó **como área de oportunidad gestionar** las adecuaciones a los programas presupuestarios para **integrar en los programas estratégicos a la Dirección de Comunicación Social**, en virtud de que las metas de dicha Dirección se encuentran alineadas con los objetivos Institucionales.

## Auditorías de Cumplimiento en materia de Archivos

De igual forma se realizaron **6 seis Auditorías de Cumplimiento en materia de Archivos** a las siguientes unidades administrativas: Secretaría General de Acuerdos (SGA); Dirección de Transparencia, Datos personales y Gobierno Abierto (DTDP); Dirección de Tecnologías (DI); Dirección Jurídica (DJ); Dirección de Archivos (DA) y la Dirección de Administración y Finanzas (DAYF), por los periodos comprendidos de Abril-diciembre 2020 y Enero-marzo 2021.

Se concluyó que los documentos que integran el inventario general de archivos en trámite de las unidades administrativas correspondiente a los periodos de revisión, están en buen estado. El mobiliario cuenta con la señalética debida para identificar la signatura de instalación de los expedientes, con la finalidad de tener identificada la ubicación de la documentación y su resguardo. Por lo que se determinó el cumplimiento de conformidad al artículo 11 fracción VII y X de la Ley General de Archivos, emitiendo un resultado **Sin Recomendaciones** que atender.

## REVISIONES

Se ejecutaron 9 nueve revisiones en total, enumerando las siguientes: Normativa emitida por el Instituto; Resguardo de los Bienes Muebles e Intangibles; Recursos ejercidos por concepto de mantenimiento vehicular; Recursos asignados al Fondo fijo (una por cada semestre); e Información financiera (se revisó de manera trimestral 4to cuarto trimestre del 2020, 1er primer, 2do segundo y 3er tercer trimestre del 2021).



## Informe Anual de Actividades del Órgano Interno de Control 2021

### Revisión a la Información Financiera

Se evaluó la **Información Financiera** correspondiente al 4to cuarto trimestre del 2020, 1er primer, 2do segundo y 3er tercer trimestre del ejercicio 2021, validando el cumplimiento de la normativa siguiente:

- De la Ley General de Contabilidad Gubernamental
  - De la Ley de Disciplina Financiera de Entidades Federativas y Municipios.
- Se verificó la correcta difusión a través de la página Institucional.
  - Se confirmó la aprobación y autorización por parte del Pleno del Instituto.
  - Se llevaron a cabo conciliaciones entre los reportes contables, presupuestales y de la Información Financiera en formato físico y electrónico constatando la consistencia, congruencia y veracidad de la información.

Con la práctica de evaluar la Información Financiera **se contribuye** a detectar posibles errores al emitir la información en los sistemas de registro contable-presupuestal.

Se validó que la información emitida **cumple de manera fehaciente** con lo dispuesto en la normatividad aplicable, siendo veraz y confiable, de igual forma se identificó que **cumple con la calidad** en la presentación de la información.

### Control Interno

Se realizaron revisiones al control interno de las unidades administrativas del Instituto, obteniendo los siguientes resultados:

Tipo de Revisión	Rubro revisado	Resultados del proceso de fiscalización	Estatus de los resultados
AI control interno	Resguardos individuales de los bienes muebles e intangibles.	Se emitieron <b>7 recomendaciones respecto a "Mantener en buen estado los instrumentos y útiles que se les proporcionen para el desempeño del trabajo encomendado"</b> .	Fueron atendidas las recomendaciones.
	Normativa emitida por el Instituto.	Se detectaron <b>3 tres recomendaciones</b> .	Se atendieron recomendaciones.
	Arqueos de caja de fondo fijo, realizados cada semestre.	Se determinó el cabal cumplimiento de la normativa vigente aplicable.	Sin observaciones ni recomendaciones que atender.
	A los recursos ejercidos por concepto de Mantenimiento vehicular.	<b>Área de Oportunidad</b> que los responsables de resguardar los vehículos oficiales establezcan como medida de control interno, la <b>elaboración de un cronograma de mantenimiento vehicular</b> que permita identificar el kilometraje, con la intención de anticipar una posible falla mecánica.	Sin observaciones ni recomendaciones que atender.

### EVALUACIONES

Se llevaron a cabo 4 cuatro evaluaciones al desempeño de manera trimestral: 4to trimestre del 2020, 1er, 2do, y 3er trimestre del 2021. Se evaluaron los indicadores de resultados, objetivos y el avance de metas por cada programa presupuestario que conforma el Instituto, así como el avance presupuestal por cada programa. No se generaron recomendaciones que atender.

### OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS.

De conformidad con lo dispuesto por la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato se vigiló el cumplimiento a la **obligación de los servidores públicos que integran el Instituto de presentar declaración patrimonial, de intereses y fiscal en el Sistema Declara Net**, orientando y asesorando a los servidores públicos.

- Se recibieron 8 ocho declaraciones iniciales, 9 nueve de conclusión y 50 cincuenta anuales.
- Se participó y verificó el cumplimiento de la normatividad aplicable como observador en sesiones del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios. Con lo que se permitió transparentar los procesos llevados a cabo por el Instituto.
- Se participó en 33 treinta y tres Actos de Entrega – Recepción de los servidores públicos del Instituto.
- Se practicaron 9 nueve Verificaciones a la declaración de Situación Patrimonial de los servidores públicos del Instituto que se seleccionaron a través del proceso de insaculación, mismas que no se detectaron inconsistencias declaradas por los servidores.
- En referencia a la **Plataforma Nacional de Transparencia** se ingresaron las obligaciones en materia de transparencia correspondiente a las fracciones XII, XVIII y XXXVI del artículo 26 veintiséis de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato correspondiente al 4to cuarto trimestre del 2020, 1er primer, 2do. segundo y 3er. Trimestre del 2021.
- Se gestionó la publicación de las **Obligaciones en materia de transparencia en la Página Web del Instituto** correspondiente al 4to cuarto trimestre del 2020, 1er primer, 2do. segundo y 3er. Trimestre del 2021.

# Informe Anual de Actividades del Órgano Interno de Control 2021

## OTRAS ACCIONES REALIZADAS

Inicio de verificación a los recursos ejercidos por el Instituto correspondiente al ejercicio 2018 (Participaciones Federales) en colaboración de la Dirección de Administración y Finanzas de este Instituto.

Actualización del archivo general del Órgano Interno de Control

Se actualizaron los expedientes del archivo de este Órgano Interno de Control del ejercicio 2021.

Atención a solicitudes de información.

Se atendieron 23 veintitrés solicitudes de información recibidas conforme las competencias de este Órgano Interno de Control.

Sistema Estatal Anticorrupción de Guanajuato.

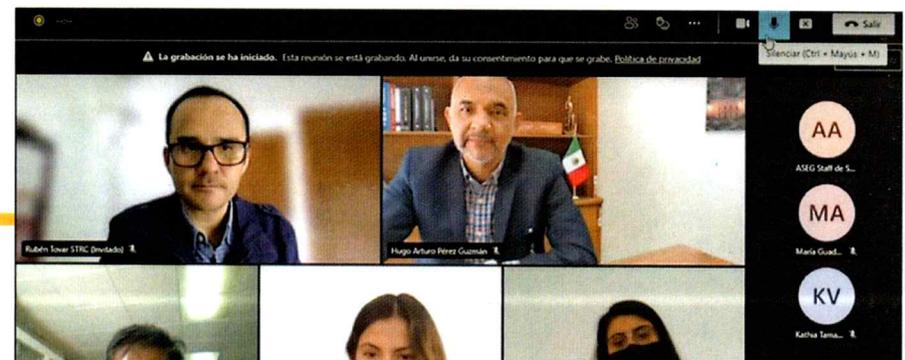
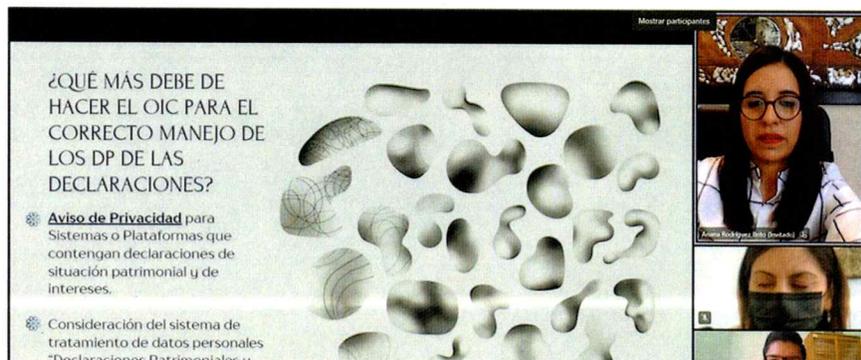
Se emitió respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría Técnica de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Guanajuato, brindando un informe respecto de los procedimientos administrativos que este Órgano ha estado trabajando, mismos que pudieron culminar con sanción y así mismo, las acciones llevadas a cabo en materia de prevención, detección, investigación y sanción.

Sistema Estatal de Fiscalización.

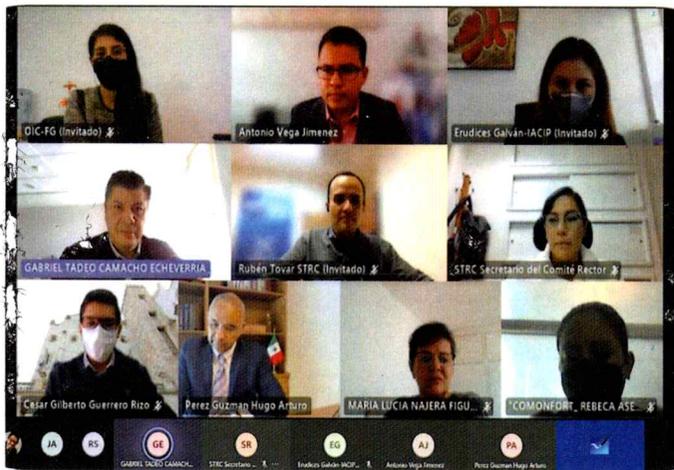
Este Órgano Interno de Control participó de manera proactiva en 18 reuniones Ordinarias y 4 Extraordinarias de trabajo de los grupos del Sistema Estatal de Fiscalización de “Buenas Prácticas” y “Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana”.

Se gestionó en la 4ta cuarta reunión extraordinario del grupo de trabajo de “Buenas prácticas” la presentación del tema “Protección de datos personales” a cargo de la Mtra. Ariana Rodríguez Brito, Titular del Departamento de Datos Personales del IACIP.

De igual forma en la 8va octava reunión ordinaria del grupo de trabajo de “Buenas prácticas” se gestionó la presentación del tema de “Transparencia Proactiva” a cargo del Lic. José Alfredo Alcantar Mejía.



## Informe Anual de Actividades del Órgano Interno de Control 2021



Denuncias y/o quejas en contra de servidores públicos del Instituto

**Quejas.** Durante los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 **no se recibieron Quejas contra servidores públicos del Instituto.**

**Denuncias.** Con oficio número ASEG/AI/O-734/2021 este Órgano Interno de Control da vista y recibe el expediente número ASEG/AI/IR/241/2020, en la que se presenta información derivada de la observación citada: **Publicidad Comunicación y Difusión en redes Sociales**, contenida en el Informe de Resultados correspondiente a la Revisión de la Cuenta Pública practicada al Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato, por el periodo comprendido de enero a diciembre de 2018. Dando inicio al proceso de investigación y posterior análisis y atestiguamiento de los servicios recibidos, se emitió el Acuerdo de Cierre y Archivo del expediente en virtud de que **no se advierten indicios que hagan presumir posibles faltas administrativas cuyo conocimiento sea competencia de este Órgano Interno de Control.**

## Informe Anual de Actividades del Órgano Interno de Control 2021

Capacitación en temas de auditoría, responsabilidades, anticorrupción, transparencia, rendición de cuentas y demás temas de interés de las áreas técnicas del Órgano Interno de Control.

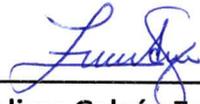
El personal del Órgano Interno de Control se capacitó de manera continua en distintas áreas de conocimiento, con el fin de aportar beneficios para un mejor desarrollo de las funciones, coadyuvando a la detección de problemas y necesidades, así como prevención de riesgos, además de incrementar la productividad y calidad del trabajo. Durante el ejercicio 2021 se tomaron los siguientes cursos:

- Clasificación, desclasificación de la información y prueba de daño
- Taller sobre la elaboración y emisión de Criterios en el Orden Administrativo INAI-SNT
- Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera
- Curso de Capacitación Buzón Digital ASF - Estado de Guanajuato
- Taller de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo
- Diplomado virtual de Ley de Disciplina Financiera
- Diplomado en Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización
- Diplomado virtual de la Ley General de Responsabilidades Administrativas
- Seminario de Auditoría Gubernamental
- Curso "Estrés, ansiedad y burnout; origen, manejo y soluciones"
- Curso Taller "Procedimientos de Responsabilidad Administrativa"
- ABC de Género y Conciliación Trabajo- Familia
- Taller Virtual "Estrategias desde la protección de datos personales para combatir la violencia de género en Internet"
- Tercer Conversatorio "Combate a la Corrupción, ¿Vamos bien?"
- Taller 1 "Combate la corrupción y la impunidad" para el Programa de Implementación de la PEA del SESEA
- Proceso de Auditoría y NPASNF, y Análisis y Evaluación de Riesgos" ASEG
- Marco Técnico y Jurídico de la Contabilidad Gubernamental
- Diplomado Control, Evaluación y Fiscalización de la Gestión Pública.
- Reformas Fiscales 2022
- Cierre Contable y Presupuestal

El presente informe **da a conocer las actividades realizadas durante el ejercicio 2021**, contribuyendo con el objetivo del Instituto, promoviendo proactivamente con la transparencia de la información y con el combate a la corrupción.

**ATENTAMENTE**

León, Guanajuato, a 18 de enero de 2021



---

**MCG. Erudices Galván Zavala**  
**Titular del Órgano Interno de Control**  
**Del Instituto de Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato**