

Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

OFICIO NÚMERO CGRAL/096/2024

ASUNTO: Remite Informe

Corregidora, Querétaro, 26 de Agosto de 2024

Mtro. Juan Ulises Hernández Castro  
Secretario Ejecutivo  
Instituto Electoral del Estado de Querétaro.  
Presente.

En términos de lo dispuesto por los artículos 63 fracciones I y VIII, 72 fracciones IV y V de la Ley Electoral del Estado de Querétaro; Sexto fracción XXIII y Décimo Segundo inciso b) del Estatuto Orgánico de la Contraloría General del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, solicito -a través de su amable conducto- se presente al Consejo General de este Instituto, el "Informe de las Revisiones y Auditorías practicadas, Primer Semestre 2024" Ene-Junio, mismo que se adjunta en forma impresa.

Lo anterior, para los efectos conducentes.

Sin otro particular reciba un cordial saludo.

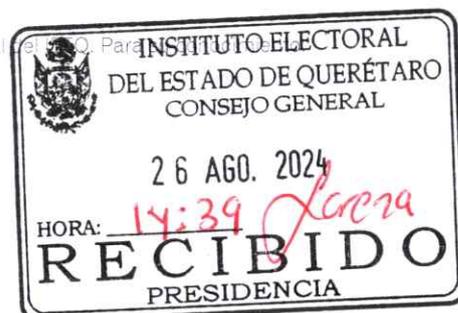
ATENTAMENTE

"Tu participación hace la democracia"

Lic. Raúl Ríos Ugalde.  
Contralor General



C.c.e. Mtra. en A.P. Grisel Muñoz Rodríguez.- Consejera Presidenta del Consejo General del IEEQ. Para Expediente / Archivo.



INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE LAS REVISIONES Y AUDITORIAS  
PRACTICADAS, PRIMER SEMESTRE DE 2024

PERIODO: ENE - JUNIO

Agosto 2024

## ANTECEDENTES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 72, fracciones I, V, VI, VII, IX, XI, XIII y XXII, de la Ley Electoral del Estado de Querétaro; 1, 5 y 6 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; numeral sexto, fracciones I, II, III, XIX, XX, XXI, XXIII y XLII, así como Décimo Segundo, inciso b) del Estatuto Orgánico de la Contraloría General; Primero, Tercero, Cuarto, Séptimo, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Décimo Quinto, Décimo Sexto, Décimo Octavo, Vigésimo, Vigésimo Quinto, Vigésimo Sexto y Trigésimo, de los Lineamientos para fijar los Criterios para la realización de Auditorías; corresponde a la Contraloría General del Instituto Electoral del Estado de Querétaro la vigilancia y verificación del correcto y transparente ejercicio del gasto público con el objetivo de que este se administre y ejerza adecuadamente conforme a los planes, programas y presupuesto aprobados y demás normatividad aplicable; así como la observancia y aplicación del sistema anticorrupción con el fin de fortalecer el proceso de rendición de cuentas en un marco de eficacia, eficiencia, economía y transparencia de un programa de mejoramiento de la gestión de resultados y recursos, estando facultada para cumplir lo anterior, para la realización de auditorías y verificaciones a las áreas del Instituto.

En ese sentido y con la finalidad de dar cumplimiento a la actividad identificada con la clave CGRAL/03/06 del Programa Operativo Anual de la Contraloría General para el ejercicio fiscal 2024, a continuación se presenta el "Informe de las revisiones y auditorías practicadas" respecto del Primer Semestre de 2024, período Enero - Junio.

- I. AUDITORÍAS PRACTICADAS EN PRIMER SEMESTRE 2024.
- A) AUDITORÍAS FINALIZADAS EN PRIMER SEMESTRE DE 2024

**1. AUDITORÍA CGRAL/IEEQ/001-2023 "CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN"**

## 1.1 ANTECEDENTE.

Dicho auditoría es parte del Plan de Auditoría Anual 2023, de la Contraloría General.

## 1.2 PERÍODO DE EJECUCIÓN

Del 29 de junio al 30 de septiembre de 2023

## 1.3. PERÍODO DE AUDITADO.

Información generada del 01 de junio al 31 de diciembre de 2022.

## 1.4. OBJETIVO.

Verificar el debido cumplimiento de la normatividad aplicable a este Instituto, en materia de transparencia y acceso a la información, especialmente en cuanto:

- a) A la debida y oportuna atención de las solicitudes de acceso a la información, observando entre otros principios el de legalidad y máxima publicidad.
- b) A la publicidad en el Apartado de Transparencia del Portal de Internet de este Instituto, de toda la información pública a la que está obligado en términos de la ley especial en la materia.

## 1.5 ESTADO PROCEDIMENTAL DE LA AUDITORÍA.

- Mediante Oficio CGRAL/067/2023 se notificó al Titular de la Unidad de Transparencia, la fecha de inicio de la auditoría, realizándose requerimiento de información inicial.
- Mediante Oficio UT/214/2023 de fecha 30 de junio de 2023, recibido en la Contraloría General el 03 de julio del año en curso, al área auditada, remitió la información solicitada
- Mediante Oficio CGRAL/106/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023, esta Contraloría General comunicó al área auditada el INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA, SIN OBSERVACIÓN ALGUNA, citándose a la Unidad de Transparencia para el cierre de auditoría y entrega del Informe Final de Resultados en el mismo sentido, para el día 11 de enero de 2024.
- Mediante Acta de Fecha 11 de enero de 2024, se hizo constar el Cierre de Auditoría, de la auditoría de referencia SIN OBSERVACIÓN ALGUNA.

## 2. AUDITORÍA CGRAL/IEEQ/002-2023 " ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, REALIZADOS MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA "

### 2.1 ANTECEDENTE.

Dicho auditoría es parte del Plan de Auditoría Anual 2023, de la Contraloría General.

### 2.2 PERÍODO DE EJECUCIÓN

Del 29 de junio al 30 de septiembre de 2023.

### 2.3 PERÍODO DE AUDITADO.

Información generada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### 2.4 OBJETIVO

Verificar el debido cumplimiento de la normatividad aplicable a este Instituto, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios.

### 2.5. ESTADO PROCEDIMENTAL DE LA AUDITORÍA.

- Mediante Oficio CGRAL/068/2023 se notificó al Coordinador Administrativo, la fecha de inicio de la auditoría, realizándose requerimiento de información inicial.
- Mediante Oficio CA/170/2023 de fecha 05 de julio de 2023, recibido en la Contraloría General en la misma fecha, al área auditada, remitió la información solicitada.
- Mediante Oficio CGRAL/107/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023, esta Contraloría General comunicó al área auditada el INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA, SIN OBSERVACIÓN

ALGUNA, citándose a la Coordinación Administrativa para el cierre de auditoría y entrega del Informe Final de Resultados en el mismo sentido, para el día 15 de enero de 2024.

- Mediante Acta de Fecha 11 de enero de 2024, se hizo constar el Cierre de Auditoría, de la auditoría de referencia SIN OBSERVACIÓN ALGUNA.

B) AUDITORIAS INICIADAS EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2024.

**3. AUDITORÍA CGRAL/IEEQ/001-2024 "ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES CON DESTINO PARA LA UBICACIÓN DE LOS CONSEJOS DISTRITALES Y MUNICIPALES, DURANTE EL PROCESO ELECTORAL LOCAL 2023-2024"**

3.5. ANTECEDENTE.

Dicho auditoría es parte del Plan de Auditoría Anual 2024, de la Contraloría General.

3.6. PERÍODO DE EJECUCIÓN

Del 28 de junio al 31 de octubre de 2023

3.7. PERÍODO DE AUDITADO.

Información generada del 01 de octubre de 2023 al 30 de junio de 2024.

3.8. OBJETIVO.

Verificar el debido cumplimiento de la normatividad aplicable a este Instituto, en materia de manejo de los recursos públicos, en cuanto al pago oportuno de la renta, así como en su caso, de posibles mejoras en los inmuebles arrendados.

3.9. ESTADO PROCEDIMENTAL DE LA AUDITORÍA.

- Mediante Oficio CGRAL/079/2024 se notificó al Coordinador de Administración, la fecha de inicio de la auditoría, realizándose requerimiento de información inicial.

- Mediante Oficio CA/193/2024 de fecha 17 de julio de 2024, recibido en la Contraloría General, el área auditada remitió la información solicitada.
- Al 30 de junio de 2024, se está realizando el análisis de la información remitida por el área auditada, con el objeto de determinar si es necesario realizar requerimiento de información adicional.

#### 4. AUDITORÍA CGRAL/IEEQ/002-2024 "ADQUISICIONES REALIZADAS MEDIANTE EL MECANISMO DE ADJUDICACIÓN"

##### 4.5. ANTECEDENTE.

Dicho auditoría es parte del Plan de Auditoría Anual 2024, de la Contraloría General.

##### 4.6. PERÍODO DE EJECUCIÓN

Del 28 de junio al 31 de octubre de 2023

##### 4.7. PERÍODO DE AUDITADO.

Información generada del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

##### 4.8. OBJETIVO.

Verificar el debido cumplimiento de la normatividad en materia de adquisiciones aplicable a este Instituto.

##### 4.9. ESTADO PROCEDIMENTAL DE LA AUDITORÍA.

- Mediante Oficio CGRAL/080/2024 se notificó a la Titular de la Unidad de Transparencia y Secretaria Ejecutiva del CAEAYCS, la fecha de inicio de la auditoría, realizándose requerimiento de información inicial.
- Mediante Oficio CAEAYCS/488/2024 de fecha 10 de julio de 2024, recibido en la Contraloría General, el área auditada remitió la información solicitada.
- Al 30 de junio de 2024, se está realizando el análisis de la información remitida por el área auditada, con el objeto de determinar si es necesario realizar requerimiento de información adicional.

## II. REVISIONES PRACTICADAS EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2024

El día 26 de junio de 2024, se realizó arqueo del fondo fijo, en la presencia de la Licenciada Briseyda Fernanda Zafra Rivas, Técnico Electoral C de la Coordinación Administrativa, correspondiente al mes de junio de 2024, resultando un gran total de \$50,000.30 (Cincuenta mil pesos 30/100 m.n.), lo es concordante con la normatividad aplicable.