

CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA POR AUDITORÍA DE LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS
CUENTA PÚBLICA 2014
(Miles de pesos)

Entidad de Fiscalización Superior de la Legislatura Local del Estado de **AGUASCALIENTES**

Fondo o Programa: Programas Regionales

Ente fiscalizado:	El Llano, Aguascalientes	Monto auditado:	1,922.1
Auditoría número:	27	Muestra (%):	99.8%
Tipo de recurso:	PROFIS	Monto ejercido al 31 de diciembre:	1,512.8
Monto asignado:	1,925.6	Monto ejercido a la fecha de la auditoría:	1,922.1

Resultados asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Recuperaciones			Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
	Total	Operadas	Probables			
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	1,920.2		1,920.2	2	2	
0308 Omisión de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal	1.9		1.9	1	1	
TOTAL	1,922.1	0.0	1,922.1	3	3	0

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma	1	1	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1		1
0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma	1		1
0302 Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos	1	1	
TOTAL	4	2	2

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:	7
Número de acciones de los resultados con observación:	5
Número de resultados con observación solventada:	2

Acciones promovidas de acuerdo con el marco jurídico de la EFSL		Acciones promovidas homologadas con la tipología de la ASF	
Tipos de acción	Núm. de acciones	Tipos de acción	Núm. de acciones
		Recomendación (R)	
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	3	Pliego de Observaciones (PO)	3
Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria	2	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	2
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	5	TOTAL	5

Evaluación	Resultados
Resultado de la Evaluación del Control Interno del Ente Auditado (Alto, Medio o Bajo, y en su caso: No hay dato o No aplica)	Bajo
Resultado del Cumplimiento de Metas y Objetivos (Cumplió, No Cumplió o Cumplió Parcialmente, y en su caso: No hay dato o No aplica)	Cumplió parcialmente
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso No hay dato o No aplica)	Con salvedad
Comentarios: El monto observado de 1,922.1 miles de pesos (mdp) es de una sola obra, por lo que los montos adicionales observados son de omisión de retenciones por la cantidad de 1.9 mdp, el monto de 29.4 mdp es de comprobación de indirectos de obra, cantidades que corresponden al monto de ejecución de la obra, debido a que una observación se pide el reintegro por la cantidad de 1,922.1 mdp por falta de la documentación comprobatoria de gasto, esta misma cantidad contempla los montos anteriores, por lo cual se restaron al monto total ejecutado, esto para fines de que en la cédula no presentara errores y no presentar un monto más alto de lo auditado contra lo pagado.	