

Entidad de Fiscalización Superior de la Legislatura Local del Estado de Aguascalientes

Fondo o Programa: Contingencias Económicas

Ente fiscalizado: Aguascalientes, Calvillo

Auditoría número:	38	Monto auditado:	76,309.5
--------------------------	-----------	------------------------	-----------------

Tipo de recurso: PROFIS **Muestra (%):** 69.4%

Estatus de la auditoría:	Terminada	Monto ejercido al 31 de diciembre:	0.0
---------------------------------	-----------	---	-----

Monto asignado:	109,909.6	Monto ejercido a la fecha de la auditoría:	19,076.2
------------------------	-----------	---	----------

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			
0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma	22,398.9	22,398.9		2		2
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	8,957.8	1,522.4	7,435.4	4	3	1
0312 Falta o inadecuada aplicación de penas y sanciones por incumplimientos	0.0			1		1
TOTAL	31,356.7	23,921.4	7,435.4	7	3	4

Resultados no asociados con recuperaciones económicas	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
Concepto de irregularidades			
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	
0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma	1	1	
TOTAL	3	2	1

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:	10
Número de acciones de los resultados con observación:	5
Número de resultados con observación solventada:	5

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	2	Recomendación (R)	2
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	3	Pliego de Observaciones (PO)	3
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		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)	Medio
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: Derivado de la auditoría realizada al ente, referente a los recursos del gasto federalizado, se tiene que el mismo no realizó ningún pago antes del 31 de diciembre del 2015, por lo que el ente sólo vinculó los recursos transferidos a compromisos y obligaciones formales de pago antes del 31 de diciembre de 2015. Posteriormente, al momento de la solventación, el ente auditado presentó documentación referente a una suspensión temporal que se efectuó en el tiempo de la ejecución de los trabajos, misma que está debidamente formalizada, por lo que solventó la observación por penas convencionales; así mismo, no fue necesario presentar el cálculo de las penas convencionales por atraso de los trabajos.	