

**CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA POR AUDITORÍA DE LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2015**  
(Miles de pesos)

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

**Colima**

**Fondo o Programa:** FORTAMUN-DF (Municipios)

**Ente fiscalizado:** Colima, Tecomán

**Auditoría número:** 009/2015 **Monto auditado:** 60,458.1

**Tipo de recurso:** PROFIS **Muestra (%):** 100.0%

**Estatus de la auditoría:** Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 60,458.1

**Monto asignado:** 60,458.1 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 60,458.1

| Resultados asociados con recuperaciones económicas<br>Concepto de irregularidades                                           | Recuperaciones  |            |                 | Número de observaciones promovidas y solventadas | Número de acciones | Número de observaciones solventadas |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                             | Total           | Operadas   | Probables       |                                                  |                    |                                     |
| 0211 Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma                                        | 22.8            |            | 22.8            | 1                                                | 1                  |                                     |
| 0910 Omisión o reintegro extemporáneo de recursos o intereses a la cuenta del fondo, a la TESOFE o las tesorerías estatales | 10,236.4        |            | 10,236.4        | 1                                                | 1                  |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                | <b>10,259.2</b> | <b>0.0</b> | <b>10,259.2</b> | <b>2</b>                                         | <b>2</b>           | <b>0</b>                            |

| Resultados no asociados con recuperaciones económicas<br>Concepto de irregularidades                                                                                                                                                          | Número de observaciones promovidas y solventadas | Número de acciones | Número de observaciones solventadas |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 0108 Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal                                                                                                     | 1                                                | 1                  |                                     |
| 0901 Irregularidades en la ministración de recursos                                                                                                                                                                                           | 2                                                | 2                  |                                     |
| 0903 Falta de difusión de las acciones por realizar o de los resultados alcanzados y de los informes trimestrales                                                                                                                             | 1                                                | 1                  |                                     |
| 0905 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada a las instancias correspondientes                                                                                                             | 1                                                | 1                  |                                     |
| 0912 Otros incumplimientos de la normativa al ejercicio de los Recursos Federales transferidos a las entidades federativas, a los municipios y a los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal | 2                                                | 2                  |                                     |
| 1107 Falta de medidas de control, seguimiento y supervisión para evaluar el cumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos                                                                                         | 1                                                | 1                  |                                     |
| 1108 Falta, insuficiencia o incumplimiento de indicadores estratégicos o de gestión para evaluar la eficacia, eficiencia y economía en el cumplimiento de metas y objetivos                                                                   | 1                                                | 1                  |                                     |
| 1204 Diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales                                                                                                                                                                  | 2                                                | 2                  |                                     |
| 1207 Falta o deficiencia en la elaboración de conciliaciones                                                                                                                                                                                  | 1                                                | 1                  |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>12</b>                                        | <b>12</b>          | <b>0</b>                            |

**Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:**

**14**

**Número de acciones de los resultados con observación:**

**14**

**Número de resultados con observación solventada:**

**0**

| 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                                                   | 12               | Recomendación ( R )                                                  | 12               |
|                                                                 |                  | Solicitud de Aclaración (SA)                                         |                  |
| Plegio de Observaciones                                         | 2                | Plegio de Observaciones (PO)                                         | 2                |
|                                                                 |                  | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)     |                  |
|                                                                 |                  | Denuncia de Hechos (DH)                                              |                  |
|                                                                 |                  | Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PECF) |                  |
|                                                                 |                  | Otras                                                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>14</b>        | <b>TOTAL</b>                                                         | <b>14</b>        |

| 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: En el programa de trabajo definitivo del PROFIS, en la columna de muestra por auditar se considera un importe de 67,322.6 miles de pesos; sin embargo, en la revisión se encontraron registros contables erróneos, ya que los recursos ministrados y recibidos fueron 60,458.1 miles de pesos. |                      |