

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: FISMDF (Municipios)

Ente fiscalizado: Colima, Comala

Auditoría número: 003/2015 **Monto auditado:** 4,963.0

Tipo de recurso: PROFIS **Muestra (%):** 66.3%

Estatus de la auditoría: Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 4,963.0

Monto asignado: 7,480.2 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 4,963.0

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			
0204 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	209.4		209.4	1	1	
0205 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	64.3		64.3	1	1	
0211 Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma	14.6		14.6	1	1	
0910 Omisión o reintegro extemporáneo de recursos o intereses a la cuenta del fondo, a la TESOFE o las tesorerías estatales	3,385.0		3,385.0	1	1	
TOTAL	3,673.3	0.0	3,673.3	4	4	0

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
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	2	2	
0909 Inadecuado control de las actividades que las áreas realizan	3	1	2
0911 Falta o incumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	1	1	
1107 Falta de medidas de control, seguimiento y supervisión para evaluar el cumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	2	2	
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	
0301 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales	3	3	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
0310 Falta, insuficiencia o entrega extemporánea de garantías de anticipo, cumplimiento, vicios ocultos, etc.	1	1	
0316 Falta o deficiencia en la elaboración de finiquitos de contratos de obra o en la entrega-recepción de las mismas	1	1	
0318 Falta o deficiencias en licencias, constancias de uso del suelo, estudio de factibilidad, permisos de construcción, manifestación de impacto ambiental y memoria de cálculo estructural	3	1	2
TOTAL	21	17	4

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

25

Número de acciones de los resultados con observación:

21

Número de resultados con observación solventada:

4

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	17	Recomendación (R)	17
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	4	Pliego de Observaciones (PO)	4
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	21	TOTAL	21

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:	