

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

Tlaxcala

Fondo o Programa: FISMDF (Municipios)

Ente fiscalizado: Tlaxcala, Tepetitla de Lardizábal

Auditoría número: OFS/3362/2015	Monto auditado: 5,229.0
Tipo de recurso: Propio	Muestra (%): 100.0%
Estatus de la auditoría: Terminada	Monto ejercido al 31 de diciembre: 2,446.2
Monto asignado: 5,229.0	Monto ejercido a la fecha de la auditoría: 2,446.2

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			
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	194.9		194.9	1	1	
0306 Pagos improcedentes o en exceso	51.7	51.7		1		1
0317 Obra de mala calidad o con vicios ocultos	34.3	17.8	16.5	1	1	
0906 Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal	2,647.2		2,647.2	1	1	
TOTAL	2,928.1	69.5	2,858.6	4	3	1

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0204 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	3	2	1
0304 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	3	3	
0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma	6	4	2
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	6	6	
1112 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada	3	1	2
TOTAL	21	16	5

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

25

Número de acciones de los resultados con observación:

19

Número de resultados con observación solventada:

6

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)	4	Recomendación (R)	
Solicitud de Aclaración (SA)	5	Solicitud de Aclaración (SA)	5
Pliego de Observaciones (PO)	3	Pliego de Observaciones (PO)	3
Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	7	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	11
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	19	TOTAL	19

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)	No hay dato
Resultado del Cumplimiento de Metas y Objetivos (Cumplió, No Cumplió o Cumplió Parcialmente y, en su caso, No hay dato o No aplica)	No cumplió
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	Negativo
Comentarios: 1/ El importe auditado es mayor que el importe ejercido a la fecha de la auditoría, toda vez que hubo transferencia de recursos a otras cuentas bancarias, situación que generó aplicación en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal, realizando la observación correspondiente (se observa la irregularidad 0906 en los "Resultados asociados con recuperaciones económicas"); por lo tanto el municipio no cumplió con las metas y objetivos del fondo. 2/ En el apartado de "Resultados asociados con recuperaciones económicas", y en la irregularidad 0317 se determinó 1 resultado por un importe de 34.3 miles de pesos, de los cuales se solventó parcialmente un importe de 17.8 miles de pesos; sin embargo, derivado de que sólo fue parcialmente, no se muestra como observación solventada. 3/ El ente auditado no proporcionó información suficiente para evaluar el Control Interno, por lo que se muestra un resultado de "No hay dato".	