

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 **NAYARIT**

Fondo o Programa: **FORTAMUN DF**

Ente fiscalizado: El Nayar, Nayarit **Monto auditado:** 16,135.4

Auditoría número: 14-MA.09FORTAMUN-AGF-AOP-AED **Muestra (%):** 88.1%

Tipo de recurso: Propio **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 15,542.8

Monto asignado: 18,321.5 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 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 | | | |
| 0106 Pagos improcedentes o en exceso | 312.5 | 67.6 | 244.9 | 2 | 2 | |
| 0204 Falta de autorización o justificación de las erogaciones | 675.7 | 361.6 | 314.1 | 1 | 1 | |
| 0306 Pagos improcedentes o en exceso | 79.3 | 44.4 | 34.9 | 3 | 2 | 1 |
| 0307 Omisión o reintegro extemporáneo de recursos o intereses a la TESOFE o a las tesorerías estatales | 5.6 | | 5.6 | 1 | 1 | |
| 0309 Falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos | 208.7 | | 208.7 | 1 | 1 | |
| 0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma | 451.5 | 446.4 | 5.1 | 1 | 1 | |
| 0312 Falta o inadecuada aplicación de penas y sanciones por incumplimientos | 109.1 | | 109.1 | 1 | 1 | |
| 0317 Obra de mala calidad o con vicios ocultos | 55.4 | | 55.4 | 1 | 1 | |
| TOTAL | 1,897.8 | 920.0 | 977.8 | 11 | 10 | 1 |

| Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades | Número de observaciones promovidas y solventadas | Número de acciones | Número de observaciones solventadas |
|---|--|--------------------|-------------------------------------|
| 0310 Falta, insuficiencia o entrega extemporánea de garantías de anticipo, cumplimiento, vicios ocultos, etc. | 1 | 1 | |
| 0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma | 2 | 2 | |
| 0314 Inadecuada planeación, autorización o programación de la obra | 1 | 1 | |
| 0315 Deficiencias en el manejo y control de la bitácora e inadecuada supervisión de la obra | 2 | 2 | |
| 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 | 1 | 1 | |
| 0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma | 1 | 1 | |
| 0903 Falta de difusión de las acciones por realizar o de los resultados alcanzados y de los informes trimestrales | 1 | 1 | |
| 0904 Falta de apertura y manejo de una cuenta bancaria específica y productiva de los recursos ministrados y sus productos financieros | 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 | |
| 1105 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 | 3 | 2 | 1 |
| TOTAL | 16 | 15 | 1 |

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

27

Número de acciones de los resultados con observación:

25

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 | 2 | Recomendación (R) | 2 |
| | | Solicitud de Aclaración (SA) | |
| Resarcitoria | 10 | Pliego de Observaciones (PO) | 10 |
| Administrativa | 13 | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) | 13 |
| | | Denuncia de Hechos (DH) | |
| | | Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF) | |
| | | Otras | |
| TOTAL | 25 | TOTAL | 25 |

| 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 aplica |
| 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) | No aplica |
| Comentarios: 1/ El pronunciamiento que realiza el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit solo aplica hasta el 31 de diciembre, por lo que no se indica el monto ejercido a la fecha de la auditoría. 2/ El Resultado de la Evaluación del Control Interno no aplica debido a que no se indicó como procedimiento a desahogar. 3/ El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit emite una opinión como parte del dictamen de la auditoría, la cual puede ser consultada en el Informe del Resultado de la Fiscalización de la revisión correspondiente, disponible en la página web del Órgano. | |