

**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: La Yesca, Nayarit **Monto auditado:** 6,394.5
Auditoría número: 14-MA.19FORTAMUN-AGF-AOP-AED **Muestra (%):** 88.0%
Tipo de recurso: Propio **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 7,287.3
Monto asignado: 7,264.5 **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			
0105 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	88.4		88.4	2	2	
0205 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	677.1	83.6	593.5	4	2	2
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	126.7		126.7	1	1	
TOTAL	892.2	83.6	808.6	7	5	2

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0202 Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos	1	1	
0211 Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma	1	1	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
0304 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	1	1	
0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma	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	
0904 Falta de apertura y manejo de una cuenta bancaria específica y productiva de los recursos ministrados y sus productos financieros	1	1	
1101 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna y/o disposiciones legales	1	1	
1105 Falta o incumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	1	1	
1106 Falta de alineación o congruencia de los objetivos de las políticas públicas, programas gubernamentales y proyectos evaluados respecto de los objetivos, prioridades y estrategias del Plan Nacional de Desarrollo y de los programas que se deriven del mismo	1	1	
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	3	3	
1112 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada	1	1	
1203 Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	1	1	
1208 Otros incumplimientos de la normativa aplicable a los sistemas de información y registro	3	3	
TOTAL	22	22	0

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

29

Número de acciones de los resultados con observación:

27

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	3	Recomendación (R)	3
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Resarcitoria	5	Pliego de Observaciones (PO)	5
Administrativa	19	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	19
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	27	TOTAL	27

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 monto ejercido es mayor que el monto asignado, debido a que la cuenta bancaria no fue exclusiva, ya que se realizaron depósitos procedentes de otras cuentas. 3/ El Resultado de la Evaluación del Control Interno no aplica debido a que no se indicó como procedimiento a desahogar. 4/ 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.	