

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 SONORA

Fondo o Programa: FISM DF

Ente fiscalizado:	San Miguel de Horcasitas, Sonora	Monto auditado:	2,847.2
Auditoría número:	1042-15	Muestra (%):	80.0%
Tipo de recurso:	Propio	Monto ejercido al 31 de diciembre:	3,577.5
Monto asignado:	3,559.0	Monto ejercido a la fecha de la auditoría:	3,577.5

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			
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	864.4	844.2	20.2	1	1	
0906 Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal	888.6	877.0	11.6	1	1	
0907 Pagos en exceso a los límites establecidos en gastos indirectos y desarrollo institucional, y recursos aplicados en conceptos que no corresponden con la naturaleza de esos rubros	100.0		100.0	1	1	
TOTAL	1,853.0	1,721.2	131.8	3	3	0

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
1107 Falta de medidas de control, seguimiento y supervisión para evaluar el cumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	1	1	
0911 Falta o incumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	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	
0103 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
0101 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales	1	1	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
TOTAL	6	6	0

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

9

Número de acciones de los resultados con observación:

9

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
Promoción de Responsabilidades Administrativas Sancionatoria (PRAS)		Recomendación (R)	6
Recomendación	6	Solicitud de Aclaración (SA)	
Daño Hacienda (Pliego)	3	Pliego de Observaciones (PO)	3
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	9	TOTAL	9

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)	No aplica
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	No aplica
Comentarios: 1/ El monto ejercido es mayor que el monto asignado, debido a reintegros e intereses generados desde su disposición hasta su devolución a la cuenta del fondo, por un monto 0.1 miles de pesos, así como remanentes de ejercicios anteriores por 18.4 miles de pesos.	
2/ El Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora no aplicó las evaluaciones de Cumplimiento de Metas y Objetivos, ni emitió un Dictamen.	