

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 **TLAXCALA**

Fondo o Programa: FISM DF

Ente fiscalizado:	Calpulalpan, Tlaxcala	Monto auditado:	10,532.4
Auditoría número:	OFS/2274/2014	Muestra (%):	98.7%
Tipo de recurso:	PROFIS	Monto ejercido al 31 de diciembre:	10,532.4
Monto asignado:	10,670.3	Monto ejercido a la fecha de la auditoría:	10,532.4

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			
0205 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	79.8	0.0	79.8	1	1	0
0306 Pagos improcedentes o en exceso	859.7	185.0	674.7	21	20	1
0308 Omisión de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal	15.7	15.7	0.0	1	0	1
0317 Obra de mala calidad o con vicios ocultos	6.3	6.3	0.0	1	0	1
0906 Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal	7,103.3	1,855.3	5,248.0	3	2	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	1.0	0.0	1.0	1	1	0
TOTAL	8,065.8	2,062.3	6,003.5	28	24	4

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	1	1	0
0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma	9	9	0
0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma	26	25	1
0705 Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes de consumo, muebles e inmuebles	3	3	0
0903 Falta de difusión de las acciones por realizar o de los resultados alcanzados y de los informes trimestrales	2	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	8	7	1
1112 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada	1	0	1
1203 Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	2	1	1
TOTAL	52	47	5

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:	80
Número de acciones de los resultados con observación:	71
Número de resultados con observación solventada:	9

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)	5	Recomendación (R)	1
Solicitud de Aclaración (SA)	5	Solicitud de Aclaración (SA)	1
Pliego de Observaciones (PO)	24	Pliego de Observaciones (PO)	24
Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	37	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	45
Denuncia de Hechos (DH)		Denuncia de Hechos (DH)	
Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
Otras		Otras	
TOTAL	71	TOTAL	71

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 cumplió
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	Negativo
Comentarios: 1/ En general el Fondo no se ejerció de conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, ya que se determinó un monto considerable de posible daño al patrimonio.	