

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: FORTAMUN DF

Ente fiscalizado:	San Juan Huactzínco, Tlaxcala	Monto auditado:	3,489.9
Auditoría número:	OFS/2305/2014	Muestra (%):	98.0%
Tipo de recurso:	Propio	Monto ejercido al 31 de diciembre:	3,591.4
Monto asignado:	3,561.1	Monto ejercido a la fecha de la auditoría:	3,591.4

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			
0206 Pagos improcedentes o en exceso	4.9	0.0	4.9	1	1	0
0906 Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal	13.0	13.0	0.0	1	0	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	18.8	11.4	7.5	2	1	1
TOTAL	36.8	24.4	12.4	4	2	2

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0104 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	5	2	3
0108 Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal	1	1	0
0112 Otros incumplimientos de la normativa en materia de servicios personales	1	1	0
0202 Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos	1	1	0
0204 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	3	0	3
0705 Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes de consumo, muebles e inmuebles	1	0	1
0901 Irregularidades en la ministración de recursos	4	0	4
0903 Falta de difusión de las acciones por realizar o de los resultados alcanzados y de los informes trimestrales	2	2	0
0905 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada a las instancias correspondientes	2	2	0
0909 Inadecuado control de las actividades que las áreas realizan	1	1	0
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	1	1
1002 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	0	1
1104 Inadecuado control de las actividades que realizan las áreas	1	1	0
1203 Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	4	4	0
1204 Diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales	2	1	1
TOTAL	31	17	14

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:	<u>35</u>
Número de acciones de los resultados con observación:	<u>19</u>
Número de resultados con observación solventada:	<u>16</u>

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)	2	Recomendación (R)	2
Solicitud de Aclaración (SA)	11	Solicitud de Aclaración (SA)	5
Pliego de Observaciones (PO)	2	Pliego de Observaciones (PO)	2
Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	4	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	10
		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)	Medio
Resultado del Cumplimiento de Metas y Objetivos (Cumplió, No Cumplió o Cumplió Parcialmente y, en su caso, No hay dato o No aplica)	Cumplió
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	Limpio
Comentarios: 1/ El importe ejercido es mayor que el monto asignado, debido a que se aplicaron recursos adicionales al fondo, provenientes de la devolución del Impuesto sobre la Renta pagado por concepto de sueldos y salarios de acuerdo con el artículo 3B de la Ley de Coordinación Fiscal, así como de los rendimientos bancarios que generaron los recursos del fondo.	