

**CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA POR AUDITORÍA DE LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS
CUENTA PÚBLICA 2015
(Miles de pesos)**

Entidad de Fiscalización Superior de la Legislatura Local del Estado de **Aguascalientes**

Fondo o Programa: Programa de Devolución de Derechos

Ente fiscalizado: CCAPAMA

Auditoría número: 21 **Monto auditado:** 39,446.6

Tipo de recurso: PROFIS **Muestra (%):** 100.0%

Estatus de la auditoría: Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 7,196.3

Monto asignado: 39,446.6 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 7,196.3

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			
0304 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	27,253.7	27,253.7		1		1
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	31.8	31.8		1		1
0306 Pagos improcedentes o en exceso	9.1		9.1	1	1	
TOTAL	27,294.5	27,285.4	9.1	3	1	2

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1		1
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	
0315 Deficiencias en el manejo y control de la bitácora e inadecuada supervisión de la obra	1		1
TOTAL	3	1	2

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas: 6
Número de acciones de los resultados con observación: 2
Número de resultados con observación solventada: 4

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	1	Recomendación (R)	1
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	1	Pliego de Observaciones (PO)	1
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	2	TOTAL	2

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 parcialmente
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	Con salvedad

Comentarios: Debido a que no se presentó en su totalidad la documentación correspondiente al monto autorizado de 39,446.6 miles de pesos (la CCAPAMA sólo proporcionó documentación relacionada a tres obras o acciones por la cantidad contratada de 12,192.9 miles de pesos), se observó la cantidad de 27,253.7 miles de pesos, misma que corresponde al resto del monto autorizado; posteriormente la CCAPAMA presentó información con la que demostró el reintegró de un monto a la TESOFE por 7,682.7 miles de pesos, y el resto por la cantidad de 19,570.5 miles de pesos sí fueron aplicados debidamente a los fines establecidos, motivo por el que se solventó la observación.