

**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: Fondo de Infraestructura Deportiva (Municipios)

Ente fiscalizado: Aguascalientes, Jesús María

Auditoría número: 51 **Monto auditado:** 2,997.0

Tipo de recurso: PROFIS **Muestra (%):** 99.9%

Estatus de la auditoría: Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 895.2

Monto asignado: 3,000.0 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 895.2

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			
0307 Omisión o reintegro extemporáneo de recursos o intereses a la TESOFE o a las tesorerías estatales	442.0	442.0		1		1
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	27.8	27.8		1		1
0312 Falta o inadecuada aplicación de penas y sanciones por incumplimientos	0.0			1		1
TOTAL	469.8	469.8	0.0	3	0	3

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0311 Deficiencias en el procedimiento de contratación o adjudicaciones fuera de norma	1		1
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
0315 Deficiencias en el manejo y control de la bitácora e inadecuada supervisión de la obra	1	1	
TOTAL	3	2	1

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	2	Recomendación (R)	2
		Solicitud de Aclaración (SA)	
		Pliego de Observaciones (PO)	
		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: Referente a la irregularidad 0312, no se registró el monto probable a recuperar, debido a que el ente fiscalizado no presentó el cálculo de las penas convencionales por atraso de los trabajos del contratista, así como la documentación para poder hacer el cálculo por parte de la EFSL.