

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

Baja California Sur

Fondo o Programa: FISMDF (Municipios)

Ente fiscalizado: Baja California Sur, Comondú

Auditoría número: PROFIS/OFSBCS/FISMDF/
COMONDÚ/10-2015

Monto auditado: 11,409.7

Tipo de recurso: PROFIS

Muestra (%): 75.0%

Estatus de la auditoría: Terminada

Monto ejercido al 31 de diciembre: 9,077.3

Monto asignado: 15,212.9

Monto ejercido a la fecha de la auditoría: 15,212.9

| 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 | | | |
| 1009 Utilización de recursos en fines distintos a lo autorizado o establecido en la normativa | 118.0 | | 118.0 | 1 | 1 | |
| 0306 Pagos improcedentes o en exceso | 1,591.4 | | 1,591.4 | 1 | 1 | |
| 0212 Falta o inadecuada aplicación de penas y sanciones por incumplimientos | 53.7 | | 53.7 | 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 | 456.4 | | 456.4 | 1 | 1 | |
| TOTAL | 2,219.5 | 0.0 | 2,219.5 | 4 | 4 | 0 |

| Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades | Número de observaciones promovidas y solventadas | Número de acciones | Número de observaciones solventadas |
|--|--|--------------------|-------------------------------------|
| 1101 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna y/o disposiciones legales | 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 | |
| 1105 Falta o incumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos | 1 | 1 | |
| 0903 Falta de difusión de las acciones por realizar o de los resultados alcanzados y de los informes trimestrales | 2 | 2 | |
| 1103 Falta de sistemas automatizados o deficiencias en su operación | 1 | 1 | |
| 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 | |
| 0316 Falta o deficiencia en la elaboración de finiquitos de contratos de obra o en la entrega-recepción de las mismas | 1 | 1 | |
| 0210 Falta, insuficiencia o entrega extemporánea de garantías de anticipo, cumplimiento, vicios ocultos, etc. | 1 | 1 | |
| 0214 Otros incumplimientos de la normativa en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios | 1 | 1 | |
| 1108 Falta, insuficiencia o incumplimiento de indicadores estratégicos o de gestión para evaluar la eficacia, eficiencia y economía en el cumplimiento de metas y objetivos | 1 | 1 | |
| TOTAL | 12 | 12 | 0 |

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas:

16

Número de acciones de los resultados con observación:

16

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 |
| Recomendación (R) | 3 | Recomendación (R) | 3 |
| Solicitud de Aclaración (SA) | 1 | Solicitud de Aclaración (SA) | 1 |
| Pliego de Observaciones (PO) | 4 | Pliego de Observaciones (PO) | 4 |
| Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) | 8 | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) | 8 |
| 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 | |
| TOTAL | 16 | TOTAL | 16 |

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