

**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 **Chiapas**

Fondo o Programa: Contingencias Económicas

Ente fiscalizado: Chiapas, Tuxtla Gutiérrez

Auditoría número: 032/2016 CONVENIDOS **Monto auditado:** 109,044.2

Tipo de recurso: Propio **Muestra (%):** 78.6%

Estatus de la auditoría: Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 109,044.2

Monto asignado: 138,679.8 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 109,044.2

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			
0319 Falta de operación de obras concluidas	17,976.1	13,840.5	4,135.6	3	1	2
0304 Falta de autorización o justificación de las erogaciones	47,753.4	14,719.8	33,033.6	8	6	2
0306 Pagos improcedentes o en exceso	2,379.7		2,379.7	8	8	
0317 Obra de mala calidad o con vicios ocultos	138.6	37.2	101.4	6	5	1
0305 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	692.9		692.9	2	2	
TOTAL	68,940.7	28,597.5	40,343.2	27	22	5

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0314 Inadecuada planeación, autorización o programación de la obra	1	1	
0320 Otros incumplimientos de la normativa en materia de obra pública y servicios relacionados con la misma	1	1	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	2	2	
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	5	5	0

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas: 32

Número de acciones de los resultados con observación: 27

Número de resultados con observación solventada: 5

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
Acciones para Mejorar las Prácticas de Gobierno	4	Recomendación (R)	5
Promoción al Desempeño	1	Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	22	Pliego de Observaciones (PO)	22
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	27	TOTAL	27

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: La evaluación se realizó de manera general al ayuntamiento en cuestión, no a un fondo o fuente de financiamiento específica. Es de importancia aclarar que los ayuntamientos de Chiapas dependen mayormente de las aportaciones federales del Ramo 33 (fondos III y IV), por lo que podría decirse que la evaluación refleja el comportamiento de dichos fondos. En el caso de este fondo, el ayuntamiento reportó ingresos provenientes de la Federación, y se llevó a cabo la revisión y fiscalización superior de los mismos. Respecto del monto asignado, la información fue obtenida del cruce con el PEF y datos proporcionados por la Secretaría de Hacienda en el SIAHM.	