

**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 **Colima**

Fondo o Programa: **SUBSEMUN (Municipios)**

Ente fiscalizado: Colima, Colima

Auditoría número: 20/15 **Monto auditado:** 10,001.4

Tipo de recurso: PROFIS **Muestra (%):** 91.8%

Estatus de la auditoría: Terminada **Monto ejercido al 31 de diciembre:** 10,001.4

Monto asignado: 10,894.1 **Monto ejercido a la fecha de la auditoría:** 10,001.4

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			
0105 Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales	60.0		60.0	1	1	
0106 Pagos improcedentes o en exceso	12.0		12.0	1	1	
TOTAL	72.0	0.0	72.0	2	2	0

Resultados no asociados con recuperaciones económicas Concepto de irregularidades	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
0211 Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma	1	1	
0905 Falta, extemporaneidad o deficiencia en la información que presenta la entidad fiscalizada a las instancias correspondientes	2	2	
0909 Inadecuado control de las actividades que las áreas realizan	1	1	
0911 Falta o incumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	2	2	
1204 Diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales	1	1	
TOTAL	7	7	0

Número de resultados con observaciones promovidas y solventadas: 9

Número de acciones de los resultados con observación: 9

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	7	Recomendación (R)	7
		Solicitud de Aclaración (SA)	
Pliego de Observaciones	2	Pliego de Observaciones (PO)	2
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	
		Denuncia de Hechos (DH)	
		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF)	
		Otras	
TOTAL	9	TOTAL	9

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)	Con salvedad

Comentarios: Los recursos corresponden al municipio de Colima; sin embargo, fueron ejercidos por el Gobierno del Estado, de acuerdo al convenio respectivo signado con el municipio para tal fin, ya que la normativa señala que podrán ejercerlo cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los municipios. Como resultado de la verificación operativa de acciones y procesos en el manejo y aplicación de los recursos del fondo, se determinaron fortalezas y debilidades, considerando que el control interno para la gestión del fondo es BAJO.