

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

Sonora

Fondo o Programa: FISM-DF

Ente fiscalizado: Sonora, Naco

Auditoría número: 915-16

Monto auditado: 636.5

Tipo de recurso: Propio

Muestra (%): 80.0%

Estatus de la auditoría: Terminada

Monto ejercido al 31 de diciembre: 849.1

Monto asignado: 795.6

Monto ejercido a la fecha de la auditoría: 849.1

Resultados asociados con recuperaciones económicas	Recuperaciones			Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
	Concepto de irregularidades	Total	Operadas			
1009 Utilización de recursos en fines distintos a lo autorizado o establecido en la normativa	51.1		51.1	1	1	
TOTAL	51.1	0.0	51.1	1	1	0

Resultados no asociados con recuperaciones económicas	Número de observaciones promovidas y solventadas	Número de acciones	Número de observaciones solventadas
Concepto de irregularidades			
0101 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales	1	1	
0301 Carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales	1	1	
0103 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	1	1	
0303 Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes	2	2	
1107 Falta de medidas de control, seguimiento y supervisión para evaluar el cumplimiento de programas, política pública, proyectos, metas u objetivos	2	2	
0904 Falta de apertura y manejo de una cuenta bancaria específica y productiva de los recursos ministrados y sus productos financieros	1	1	
TOTAL	8	8	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
Pliego de observaciones	9	Recomendación (R)	
		Solicitud de Aclaración (SA)	
		Pliego de Observaciones (PO)	1
		Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	8
		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)	Medio
Resultado del Cumplimiento de Metas y Objetivos (Cumplió, No Cumplió o Cumplió Parcialmente y, en su caso, No hay dato o No aplica)	No aplica
Tipo de Dictamen (Limpio, Negativo, Con Salvedad o Abstención y, en su caso, No hay dato o No aplica)	No aplica

Comentarios: 1. El Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora no fiscalizó obras públicas en el municipio, por lo que la cédula no muestra el resultado del cumplimiento de metas y objetivos ni el tipo de dictamen.
2. El monto ejercido es mayor que el monto asignado, debido a reintegros generados desde su disposición hasta su devolución a la cuenta del fondo, por un monto 53.5 miles de pesos por trasposos de FISM-DF a otra cuenta utilizada para el control de los recursos de la Subagencia Fiscal.