PRV Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

agn INTERNATIONAL

Ciudad de México, a 25 de abril de 2018

C.P. Diego Javier Ortíz Trejo
Director Ejecutivo de Contraloría Interna
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND)

Estimado C.P. Ortíz:

En cumplimiento a lo establecido en los "Términos Generales de Referencia para Auditorías a Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales", ejercicio 2017, emitidos por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, nos es grato enviar a usted 1 ejemplar de cada uno de los informes relativos al **Informe de Auditoria, Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros, así como el Informe sobre Propuestas de Mejora y el Reporte de Hallazgos,** del Convenio de Financiamiento no reembolsable de inversión del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales", por el periodo comprendido del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017 financiado con recursos de la Cooperación Técnica GRT/SX-13509-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo a la FND.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente,

FND 25 ABR 2018 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE CONTRALORÍA INTERNA

C.P.C. María Eugenia Sánchez Rangel
Socia

Av. Ejército Nacional 343 Ciudad de México C.P. 11520 Tel. (55) 5254-0355
Oficinas Regionales: Nuevo León, Jalisco, Querétaro, Estado de México, Tamaulipas
info@prv-mex.com • www.prv-mex.com

Aniversario 75

Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario,
Rural, Forestal y Pesquero
Organismo Descentralizado de la Administración
Pública Federal
(FND)

Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión
GRT/SX-13509-ME del "Programa de Financiamiento de Estrategias
de Reducción de Carbono en Zonas Forestales"

Informe de Auditoría, Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017

Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero
Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal (FND)

Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión GRT/SX-13509-ME del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales"

Contenido

	Apartados
Informe de Auditoría, Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros	1
Informe de Auditoría	1.1
Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros	1.2

1.1 Informe de Auditoría

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al H. Consejo Directivo de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero - Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal

Al Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

A la Secretaría de la Función Pública

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal (FND, la entidad), los cuales comprenden los Estados de Fuentes y Uso de Fondos y los Estados de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los Estados de Solicitudes de Desembolso y los Estados de Recursos Financieros Presupuestales por los periodos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión GRT/SX-13509-ME del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales".

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales para dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo 7.04 del Capítulo VII de las Normas Generales que forman parte integrante del Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión GRT/SX-13509-ME del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales".

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a la entidad cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión GRT/SX-13509-ME referido en el primer párrafo. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad. Los destinatarios de nuestro reporte son solamente el Organismo Ejecutor del Proyecto y el Organismo Financiero Internacional y no debe ser proporcionado o utilizado por otros usuarios diferentes al Organismo Financiero Internacional o al prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Con fecha 9 de febrero de 2017, el BID otorgó la no objeción para dispensar la presentación de los Estados Financieros Auditados correspondientes al ejercicio de 2016 a la Dirección Ejecutiva de Programas y Productos, que funge como la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) en la FND, en virtud de que solo recibieron un anticipo de fondos al cierre del ejercicio y no fue ejercido.

Conforme a lo establecido en la Guía General para la Gestión Financiera de los Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales, aplicable para el registro y presentación de información financiera y presupuestaria generada por las Unidades Coordinadoras de Proyectos para el ejercicio 2017, la UCP presenta los estados financieros y las notas 3a, 3b, 4 y 5 por los ejercicios 2017 y 2016.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión GRT/SX-13509-ME y de control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. María Eugenia Sánchez Rangel
Socia

Ciudad de México, a 19 de abril de 2018

Av. Ejército Nacional No. 343, Colonia Granada, Delegación Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México

1.2 Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13508-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-16 (AUDITADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.			1,023,412	1,023,412
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado		172,800	-	172,800
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		2,012,160	- 2,011,739	421
1.1	Fondos del OFI desembolsados		2,184,960	- 988,327	1,196,633
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)		2,184,960	- 988,327	1,196,633
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		2,184,960	- 988,327	1,196,633
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		172,800	1,023,412	1,196,212
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		172,800	1,023,412	1,196,212
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
TOTAL 1. Componente de Financiamiento No Reembolsable			172,800	1,023,412	1,196,212
TOTAL DE USOS DE FONDOS			172,800	1,023,412	1,196,212
ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO			2,012,160	- 2,011,739	421
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI			2,184,960	- 988,327	1,196,633
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA			-	-	-

Autorizado por:

HÉCTOR MANUEL PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES, POR EL EJECICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)

(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

	CONCEPTOS	Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA 1. Componente de Financiamiento No Reembolsable MXN	USD	TOTAL EN MXP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS								
1.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.a.1:			-	-	-	-	-
1.1.a.2	Fondos ejercidos en períodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.a.2:			-	-	-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.b:			-	-	-	-	-
I. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS								
II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA								
1.1.a	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL II 1.1.a:			-	-	-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL II 1.1.b:			-	-	-	-	-
II. TOTAL DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA								
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA (estas operaciones NO generan [illegible] del préstamo, donación o cooperación técnica)								
1.1.a	Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio							
		Núm.	FECHA		1,023,412	-	1,023,412	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL III 1.1.a:			-	1,023,412	-	1,023,412	-
1.1.b	Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL III 1.1.b:			-	-	-	-	-
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA				-	1,023,412	-	1,023,412	-
II y III TOTAL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA				-	1,023,412	-	1,023,412	-
TOTAL I, II y III				-	1,023,412	-	1,023,412	-
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III				-	1,023,412	-	1,023,412	-
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III				-	-	-	-	-
IV.	Solicitudes del primer Anticipo o incrementos				[illegible]	-	988,327	-

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vigilado:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCION DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No.GRT/SX-13508-ME

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL					MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI		Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI
			CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN	OTROS*		
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	5,000,000				5,000,000				-	5,000,000	-	-	5,000,000	100%
TOTAL	5,000,000		-	-	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	5,000,000	100%

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)						MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017					SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017				DISPONIBLE AL 31-DIC-2017				
	OFI		Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
			CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*		
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	172,800		-	-	172,800	100%	1,023,412	-	-	1,023,412	100%	1,196,212	-	-	1,196,212	100%	3,803,788	-	-	3,803,788	76%
TOTAL	172,800		-	-	172,800	100%	1,023,412	-	-	1,023,412	100%	1,196,212	-	-	1,196,212	100%	3,803,788	-	-	3,803,788	76%

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No GRT/SX-13509-ME

(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado														
	Autorizado	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos Financiados y/o a Financiarse por el OFI			Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio	1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados	Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del período
		Ampliaciones (+)	Reducciones (-)		1.1.a Fondos del OFI ejercidos y reembolsados en el período auditado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del período auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contraparte Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)	Total Ejercido en el período con recursos federales				
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=i+j+l	l	m	n	o=k+m+n
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	3,640,000,000	493,000,000		4,133,000,000	-	-	-	-	-	-	4,133,000,000	-	-	-
Suma	3,640,000,000	493,000,000	-	4,133,000,000	-	-	-	-	-	-	4,133,000,000	-	-	-

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)			Aporte Local		Total
N°	fecha	concepto	dígito 2 (crédito) dígito 1 (donación)	dígito 3	Sub-total	dígito 1	dígito 4	
368.-075/2016	18/08/2016	Límites de endeudamiento autorizados para 2017	3,640,000,000		3,640,000,000			3,640,000,000
368.-072/2017	15/12/2017	Modificacion a los límites de endeudamiento autorizados para 2017	493,000,000		493,000,000			493,000,000
Total			4,133,000,000	-	4,133,000,000	-	-	4,133,000,000

Autorizado por:

HÉCTOR MANUEL PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGÁN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (AUDITADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (AUDITADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado.			-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		172,800	-	172,800
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		203,820	1,808,340	2,012,160
1.1	Fondos del OFI desembolsados		376,620	1,808,340	2,184,960
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)		376,620	1,808,340	2,184,960
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		376,620	1,808,340	2,184,960
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		172,800	-	172,800
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		172,800	-	172,800
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
TOTAL 1. Componente de Financiamiento No Reembolsable			172,800	-	172,800
TOTAL DE USOS DE FONDOS			172,800	-	172,800
ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO			203,820	1,808,340	2,012,160
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI			376,620	1,808,340	2,184,960
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA			-	-	-

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)

(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS		Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA: 1. Componente de Financiamiento No Reembolsable MXN	USD	TOTAL EN MXP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS								
1.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.a.1:			-	-	-	-	-
1.1.a.2	Fondos ejercidos en periodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.a.2:			-	-	-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL I 1.1.b:			-	-	-	-	-
I. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS				-	-	-	-	-
II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA								
1.1.a	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL II 1.1.a:			-	-	-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL II 1.1.b:			-	-	-	-	-
II. TOTAL DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA				-	-	-	-	-
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA (estas operaciones NO generan [illegible] préstamo, donación o cooperación técnica)								
1.1.a	Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL III 1.1.a:			-	-	-	-	-
1.1.b	Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado							
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
		Núm.	FECHA			-	-	-
	SUBTOTAL III 1.1.b:			-	-	-	-	-
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA				-	-	-	-	-
II y III TOTAL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA				-	-	-	-	-
TOTAL I, II y III				-	-	-	-	-
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III				-	-	-	-	-
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III				-	-	-	-	-
IV.	Solicitudes del primer Anticipo o incrementos	3	27-Dec-16		[illegible]		1,898,340	-

Autorizado por:	Vo.Bo.:	Elaborado por:
HÉCTOR MANUEL PEÑA JIMÉNEZ DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS	ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGÁN APOYO	JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA APOYO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCION DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No.GRT/SX-13580-ME

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN	OTROS*		
1. Componente d - Financiamiento No Reembolsable	5,000,000			5,000,000				-	5,000,000			5,000,000	100%
TOTAL	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	5,000,000	100%

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)					MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016					SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016				DISPONIBLE AL 31-DIC-2016				
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
		CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*		
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	172,800	-	-	172,800	100%	-	-	-	-	0%	172,800	-	-	172,800	100%	4,827,200	-	-	4,827,200	97%
TOTAL	172,800	-	-	172,800	100%	-	-	-	-	0%	172,800	-	-	172,800	100%	4,827,200	-	-	4,827,200	97%

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No GRT/SX-13509-ME

(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado													
	Autorizado	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos Financiados y/o a Financiarse por el OFI			Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio	1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados	Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del período
		Ampliaciones (+)	Reducciones (-)		1.1.a Fondos del OFI ejercidos y reembolsados en el período auditado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del período auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)	Total Ejercido en el período con recursos federales				
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	3,825,000,000			3,825,000,000	-	-	-	-	-	-	3,825,000,000	-	-	-
Suma	3,825,000,000	-	-	3,825,000,000	-	-	-	-	-	-	3,825,000,000	-	-	-
											3,825,000,000	-	-	-

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)			Aporte Local		Total
N°	fecha	concepto	dígito 2 (crédito) dígito 1 (donación)	dígito 3	Sub-total	dígito 1	dígito 4	
368.-071/2015	21/08/2015	Límites de endeudamiento autorizados para 2016	3,825,000,000		3,825,000,000			3,825,000,000
Total			3,825,000,000	-	3,825,000,000	-	-	3,825,000,000

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGÁN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

(a) Antecedentes del Proyecto.

- Motivos y necesidades que dieron origen al proyecto

El 29 de enero de 2013 la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND, antes denominada Financiera Rural) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), firmaron el Contrato de Préstamo No. 2838/SX-ME (Contrato) y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable No. GRT/SX-13509-ME (Convenio) para la ejecución del Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales (Programa).

El Forest Investment Program (FIP) opera en el marco de los Fondos de Inversión en el Clima (CIF) y apoya los esfuerzos de los países para reducir la deforestación y degradación de los bosques, promueve la gestión forestal sostenible que lleve a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero y el aumento de las reservas forestales de carbono (REDD+).

Dicho Plan se integra de cuatro proyectos, coordinados por la Comisión Nacional Forestal (CONAFOR) como punto focal del FIP en México. La Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND) es el ejecutor del Proyecto No. 3 Creación de una Línea de Financiamiento destinada a las estrategias de emisiones bajas de carbono en zonas forestales.

Este Programa consta de 2 componentes:

1. Línea de Financiamiento por US$10 millones.
2. Financiamiento No Reembolsable por US$5 millones.

Los recursos del Financiamiento No Reembolsable están destinados para otorgar asistencia con el objeto de apoyar la identificación de la viabilidad de los proyectos a financiar con los recursos de la línea de financiamiento. Los recursos del Financiamiento No Reembolsable se centrarán en: (i) aumentar la capacidad institucional de FND mediante la contratación de una entidad de promoción que acompañe cada proyecto; (ii) facilitar asistencia técnica a los posibles acreditados; (iii) monitorear resultados y apoyar la evaluación; y (iv) apoyar la viabilidad financiera de los proyectos elegibles a través del otorgamiento de garantías liquidas que complementen otras garantías no-prediales y que permitan reducir los costos y mitigar los riesgos.

Estos recursos servirán como acompañamiento a la línea de financiamiento con el objetivo de facilitar la inclusión al crédito de las comunidades y ejidos, así como para mitigar el riesgo de las operaciones a financiar. Estos fondos no-reembolsables se destinarán al desarrollo, comercialización y viabilidad técnica de los préstamos de la línea.

- Monto total del proyecto

  El monto del Financiamiento No Reembolsable es por US$5 millones distribuidos en los siguientes conceptos: i) Fortalecimiento a la capacidad institucional de la FND, ii) Asistencia Técnica a los posibles acreditados, iii) Garantías y, iv) Monitoreo y Evaluación.

- Fecha de suscripción y terminación de los contratos celebrados para el financiamiento del proyecto

  El Convenio de Financiamiento No Reembolsable fue suscrito el 29 de enero de 2013. El 08 de octubre de 2013, está operación fue declarada elegible para efectuar desembolsos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), al cumplir las condiciones previas al primer desembolso, de conformidad con los requerimientos establecidos en el Convenio.

- Montos, plazos y compromisos contractuales con el OFI

  El plazo original para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento No Reembolsable (US$5 millones) era de 5 años contados a partir de la vigencia del Convenio; sin embargo, mediante el comunicado CME-104/2017 el BID de enero de 2017 otorgó a la FND su No Objeción a la ampliación del plazo de ejecución del Programa hasta enero de 2020.

(b) <u>Objetivos de Desarrollo</u>.

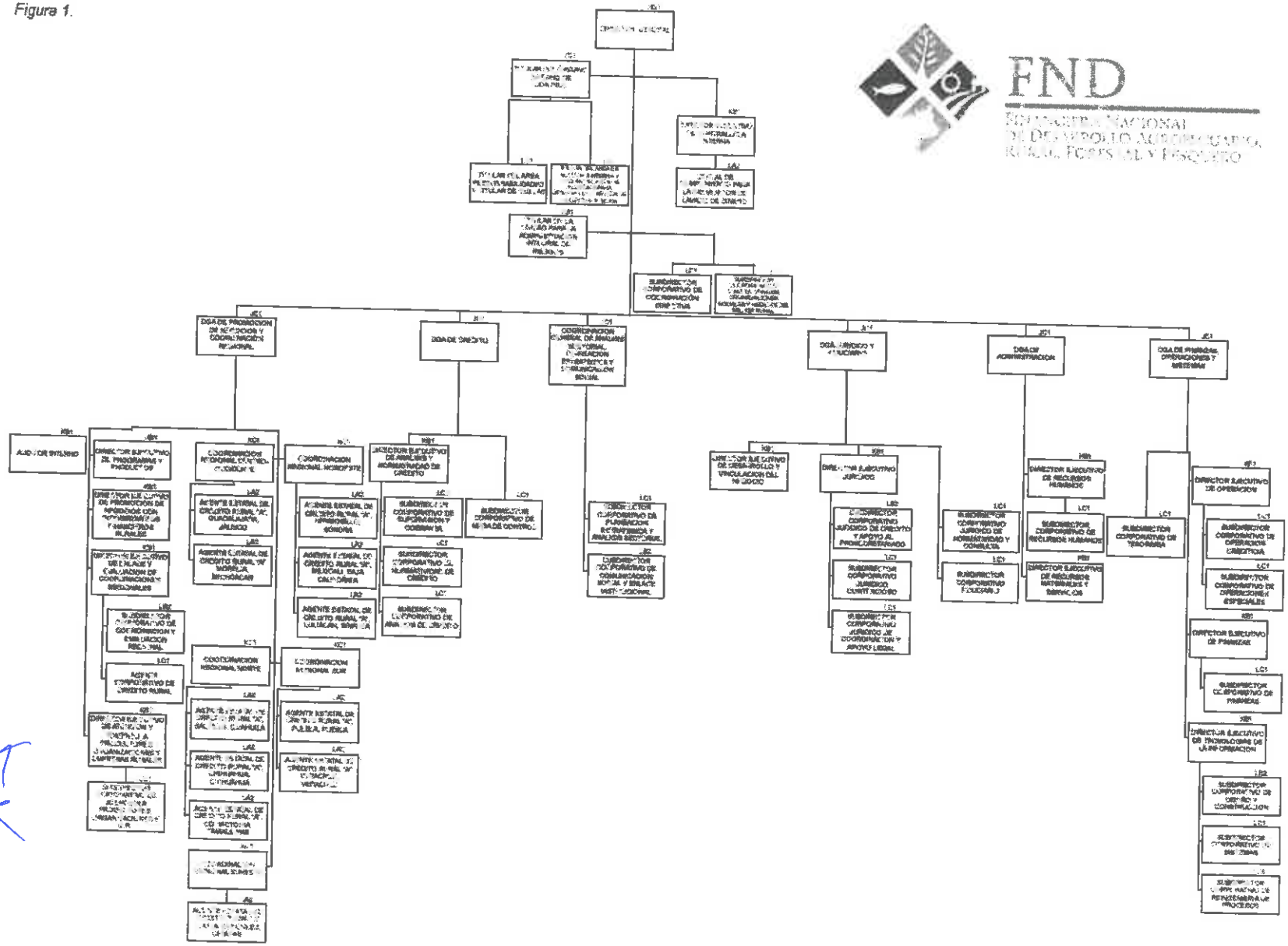
El objetivo del Programa es contribuir a la mitigación del cambio climático a través de crear condiciones para la reducción de deforestación y degradación en paisajes forestales para ejidos y comunidades, ubicados en las Áreas de Acción Temprana REDD+ (AATREDD+) en los Estados de Campeche, Jalisco, Oaxaca, Quintana Roo y Yucatán, así como en las Áreas Prioritarias de la Estrategia Nacional de Manejo Forestal Sustentable para el incremento de la Producción y Productividad (ENAIPROS) en los estados de Chiapas, Michoacán, Durango, Chihuahua, Guerrero, Veracruz, Puebla y Estado de México.

(c) Estructura Orgánica, Administración y Operación.

La Unidad Ejecutora del Programa es la Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios y Coordinación regional (DGAPNCR). La Dirección Ejecutiva de Programas y Productos (DEPP) funge como Unidad Coordinadora del Programa y coordina a las áreas técnicas que participan en la implementación y operación.

La figura 1, muestra el organigrama de FND, en la cual se puede identificar a la DGAPNCR, en la estructura de la entidad, así como la DEPP.

Figura 1.



FND
FONDO NACIONAL
DE DESARROLLO AGROPECUARIO,
RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

La figura 2, muestra el organigrama de la DEPP, la cual apoya directamente a la Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios y Coordinación Regional en la coordinación del Programa. La DEPP a su vez funge como ventanilla ante el BID.

Figura 2.

Las funciones y responsabilidades de la Unidad Ejecutora del Programa son:

- Asegurar la adecuada participación de las diversas áreas involucradas en la ejecución del Programa.
- Cumplir puntualmente cada una de las obligaciones establecidas en el Convenio de Financiamiento No Reembolsable (Estipulaciones Especiales, Normas Generales y Anexo Único).
- Realizar la gestión socio-ambiental del Programa según los criterios estipulados en el Reglamento Operativo del Programa (ROP).
- Proporcionar la información que requiera el BID durante las misiones y visitas de supervisión, previa autorización de las áreas técnicas.

- Presentar los informes de avance físico y financiero.

- Gestionar los procesos para las adquisiciones de bienes y/o la contratación de obras y servicios que correspondan, con el apoyo de la Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios (DERMS).

- Realizar la revisión y los trámites necesarios para las solicitudes de desembolso del Financiamiento No Reembolsable ante el BID.

- La administración de los recursos del Financiamiento No Reembolsable.

- Realizar los registros contables en cuentas separadas identificables de los recursos del Financiamiento No Reembolsable en el sistema de contabilidad de FND, que le permite preparar los estados financieros de tal forma que se cuente con información completa de los flujos de recursos del Financiamiento No Reembolsable.

- Gestionar con el apoyo de la Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna (DECI) la contratación de los auditores externos de conformidad con los procedimientos establecidos por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, a efecto de que se presenten oportunamente los Estados Financieros Auditados del Programa.

- En general, cualquier aspecto de consolidación de la información financiera del Programa y de las relaciones con el BID para efectos de la gestión financiera, supervisión técnica, auditoría externa y seguimiento global del Programa.

Para la ejecución del Programa, la DGAPNCR se respalda en las demás Direcciones Generales Adjuntas (DGA) de FND, quienes son los responsables de las definiciones técnicas y ejecución de los componentes del Programa. Las DGA incluyen las de Finanzas, Operaciones y Sistemas (DGAFOS); de Crédito (DGAC); de Jurídico y Fiduciario (DGAJF); y de Administración (DGAA), así como de la Unidad para la Administración Integral de Riesgos (UAIR). Con el propósito de esquematizar las funciones y actividades que cada área administrativa llevará a cabo dentro del Programa, se detalla una Matriz de Responsabilidades para una mejor comprensión del mismo:

Áreas Administrativas / Instituciones	Ejecución y coordinación			Recursos y Manejo Financiero			Planeación Técnica, Diseño e Instrumentación					Monitoreo y Evaluación		
	Ejecución	Coordinación	Supervisión	Manejo Financiero	Manejo Administrativo	Presupuesto/Recursos-	Diseño, TDRs, & Planeación-	Formulación Normatividad	Asist. Tecn. Medidas adaptación	Instrumentación	Cumplimiento Contrato	Monitoreo	Evaluación	Informes
Áreas de Ejecución Directa del Programa	Consultores de Promoción	DGAPNCR	DGAPNCR	DGAFOS	DGAFOS	DEF	DGAPNCR	DGAJF	DGAPNCR	Consultores de Promoción	DGAPNCR	EAT	DEEECR	DGAPNCR
	EAT	DEAFPOER	DGAC	DEF	DERMS	DGAPNCR	CONAFOR	DGAC	Consultores de Promoción	EAT	DGAFOS	DEEECR	DGAPNCR	DELEGR
	DEEECR		CONAFOR	SCT	DGAPNCR	DGAA (DERMS)	DEPP		EAT	DGAPNCR	DGAJF	CONAFOR	CONAFOR	DGAFOS

Áreas Administrativas / Instituciones	Ejecución y coordinación			Recursos y Manejo Financiero			Planeación Técnica, Diseño e Instrumentación					Monitoreo y Evaluación		
	Ejecución	Coordinación	Supervisión	Manejo Financiero	Manejo Administrativo	Presupuesto/Recursos-	Diseño, TDRs, & Planeación-	Formulación Normatividad	Asist. Tecn. Medidas adaptación	Instrumentación	Cumplimiento Contrato	Monitoreo	Evaluación	Informes
Áreas de Ejecución Directa del Programa	Coordinaciones Regionales y Agencias		EAT	DEO	DGAJF (Subdirección Fiduciaria)	DGAA				Coordinaciones Regionales y Agencias		DGAPNCR		EAT
	DGAPNCR			DGAJF (Subdirección Fiduciaria)		DGAJF (Subdirección Fiduciaria)								CONAFOR
	DGAFOS													

(d) Sistemas de Información.

Para la ejecución y control de los registros contables en la FND se cuenta con un Sistema Contable el cual está montado en una plataforma de Intranet con un Front soportado en Punto Net y en un Back a través de Informix.

La disponibilidad de este Sistema para el registro contable derivadas de las Transacciones u Operaciones de cada área, así como de consulta de Reportes Financieros como son Auxiliares Contables, Catálogo de Cuentas, Tipos de Cambio, Centro de Responsabilidades, Pólizas Contables y Balanzas, es de 10 de la mañana a 10 de la noche. Los reportes financieros se pueden obtener en Excel y en PDF.

Se elaboró una guía contable, así como controles en cuentas de orden para el registro de las operaciones al amparo de este Financiamiento No Reembolsable.

(e) <u>Flujo de Operaciones.</u>

- Proceso para la obtención de recursos por parte del área responsable de la ejecución del Proyecto.

  La DEPP como área coordinadora del Programa, realiza ante el BID los trámites de desembolsos, estos recursos el BID los deposita en la cuenta en dólares que se designó para tal fin. Una vez que el proveedor contratado para realizar actividades inherentes al Programa envía la factura, se elabora un formato de requisición de pagos y se solicita a tesorería. Una vez realizado el pago, Tesorería informa la fecha en la que este se llevó a cabo.

- Proceso del desembolso de los recursos financiables por el OFI ante el Agente Financiero.

  FND funge como agente ejecutor de los recursos externos contratados al amparo del Programa; la Institución actúa con su propia estructura administrativa y tiene la capacidad necesaria para exentarse de un agente financiero.

- El tratamiento de los desembolsos efectuados por el OFI al Gobierno Mexicano.

Los recursos desembolsados son depositados por el BID a la cuenta en dólares No. 0210382031 que para tal efecto la FND aperturó en el Banco Mercantil del Norte, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte a nombre de FND.

El 24 de noviembre de 2016 se solicitó un segundo desembolso de recursos por US$2.01 millones con el objeto de contratar una Entidad de Asistencia Técnica y de Promoción (EATP), así como de otorgar garantías líquidas a beneficiarios del Programa:

- Se realizaron tres pagos a la EATP por un total de US$ 399,197.76.
- Se otorgaron garantías líquidas a beneficiarios por un monto de US$624,213.97.

- En octubre de 2017 se realizó una devolución de recursos por un monto de US$ 0.98 millones.

(f) <u>Componentes y categorías de inversión asignadas.</u>

Asistencia técnica y financiera por US$5 millones (convenio de financiamiento no reembolsable) para otorgar asistencia con el objeto de apoyar la identificación de la viabilidad de los proyectos a financiar. Los recursos se centrarán en: (i) aumentar la capacidad institucional de FND mediante la contratación de una entidad de promoción que acompañe cada proyecto; (ii) facilitar asistencia técnica a los posibles acreditados; (iii) monitorear resultados y apoyar la evaluación; y (iv) apoyar la viabilidad financiera de los proyectos elegibles a través del otorgamiento de garantías liquidas que complementen otras garantías no-prediales y que permitan reducir los costos y mitigar los riesgos.

(g) <u>Importancia que tienen los recursos asignados al Proyecto con relación a los recursos asignados al ente público y/o a los recursos asignados al área ejecutora</u>

- Con este Financiamiento No Reembolsable, el Programa dispone de US$5 millones que sirven como acompañamiento a la línea de financiamiento (Componente 1 del Programa) con el objetivo de facilitar la inclusión al crédito de las comunidades y ejidos, así como para mitigar el riesgo de las operaciones a financiar. Estos fondos no-reembolsables se destinarán al desarrollo, comercialización y viabilidad técnica de los préstamos de la línea.

- El Plan de Inversión en México se basa en diversos esfuerzos que realiza el gobierno de México para estar preparado para la implementación de los mecanismos de REDD+ en el país. El FIP desempeña un papel estratégico en el patrocinio de una serie de acciones que México requiere en la preparación para REDD+, especialmente en la exploración de modelos innovadores institucionales y financieros. En particular, permitirá la prueba de enfoque innovadores a escala local. Algunas de las características clave de este plan son: mecanismos innovadores de gestión basados en los paisajes forestales, líneas de crédito y financiamiento destinadas a técnicas y prácticas de desarrollo rural de bajas emisiones de carbono y a una integración más profunda de políticas sectoriales en apoyo a los complejos mosaicos productivos que se encuentran en las zonas rurales del país.

Autorizó
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Vo. Bo.
Armando González Barragán
Apoyo

Elaboró
Jennifer Fernández Pineda
Apoyo

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Bases de preparación de la información.

- Los estados de flujo de efectivo, de inversiones acumuladas y de solicitudes de desembolsos fueron preparados sobre la base contable de efectivo. Ésta reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la dependencia o entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

- Se cuenta con la balanza diaria por cuenta contable, saldos y movimientos diarios por crédito (provisiones, vencimientos, pagos). Así como la conciliación que compara saldos vs balanza diaria.

- Los registros de los recursos del Financiamiento No Reembolsable No. GRT/SX-13509-ME se realizan en cuentas de orden en dólares.

Autorizó
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Vo. Bo.
Armando González Barragán
Apoyo

Elaboró
Jennifer Fernández Pineda
Apoyo

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
	2013	2014	2015	2016			
1.2 Fondos del OFI en Tramite al Cierre del Periodo							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable							
2.-							
3.-							
4.-							
5.-							
6. Comisiones del OFI							
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	-	-	-	-	-	-	-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable							
2.-							
3.-							
4.-							
5.-							
6. Comisiones del OFI							
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-	-	-	-	-
Fondos netos en trámite							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable							
2.-							
3.-							
4.-							
5.-							
6. Comisiones del OFI							
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					-		-

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO		SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
	2015	2016			
1.2 Fondos del OFI en Tramite al Cierre del Periodo					
1 Componente de Financiamiento No Reembolsable	172,800		172,800		172,800
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	172,800	-	172,800	-	172,800
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	172,800		172,800	-	172,800
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	172,800	-	172,800	-	172,800
Fondos netos en trámite					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-		-	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE			-		-

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13609-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1 Componente de Financiamiento No Reembolsable	1,196,212	-	1,196,212	1,196,212	-
TOTAL	1,196,212	-	1,196,212	1,196,212	-
Monto de Anticipo (a)	421				
Total Desembolsado OFI	1,196,633				

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODU APOYO

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

Nota 5

CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13599-ME CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
(EXPRESADO EN USD)

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-DIC-2016	Al 31-DIC-2017
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	200,820	2,012,160
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento	1,800,340	988,327
Reposiciones	-	-
Total recursos desembolsados por el OFI	1,800,340	988,327
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones en reposición	-	1,023,412
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros	-	-
Total recursos comprobados al OFI	-	1,023,412
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	2,012,160	421
Menos disposiciones :		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada. *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)*		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)*		
Otros especificar		
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite	-	-
Menos devolución del saldo del anticipo :		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto en fecha posterior a la de los Estados Financieros		
Tota por devolución del anticipo	-	-
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		
Otros especificar		
Total por aplicación de productos financieros	-	-
Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI		
Intereses		
ISR retenido por intereses		
Comisiones bancarias		
IVA de las comisiones bancarias		
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)		
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)		
Total costo integral de financiamiento acumulado	-	-
Saldo Final disponible/Contable	2,012,160	421
Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)*		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)*		
Otros especificar		
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:	-	-
Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):	2,012,160	421
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.	2,012,160	421
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31-DIC-2016, MXN 0 y 31-DIC-2017, MXN 0		
Otras cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada	2,012,160	421
Diferencia	-	-

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
	2013	2014	2015	2016			
1.2 Fondos del OFI en Tramite al Cierre del Periodo							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable							
2.-			-		-		-
3.-					-		-
4.-					-		-
5.-					-		-
6. Comisiones del OFI					-		-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	-	-	-	-	-	-	-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable							
2.-					-		-
3.-					-		-
4.-					-		-
5 -					-		-
6. Comisiones del OFI					-		-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-	-	-	-	-
Fondos netos en trámite							
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	-	-	-	-	-	-	-
2.-	-	-	-	-	-	-	-
3.-	-	-	-	-	-	-	-
4.-	-	-	-	-	-	-	-
5.-	-	-	-	-	-	-	-
6. Comisiones del OFI	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					-		-

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO		SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
	2014	2015			
1.2 Fondos del OFI en Tramite al Cierre del Periodo					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable		172,800	172,800		172,800
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	-	172,800	172,800	-	172,800
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable		172,800	172,800	-	172,800
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	172,800	172,800	-	172,800
Fondos netos en trámite					
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-		-	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE			-		-

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1. Componente de Financiamiento No Reembolsable	172,800	-	172,800	172,800	-
TOTAL	172,800	-	172,800	172,800	-
Monto de Anticipo (a)	2,012,160				
Total Desembolsado OFI	2,184,960				

Autorizado por:

HÉCTOR MANLIO PEÑA JIMÉNEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

Vo.Bo.:

ARMANDO GONZÁLEZ BARRAGAN
APOYO

Elaborado por:

JENNIFER FERNÁNDEZ PINEDA
APOYO

Nota 5

CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE ESTRATEGIAS DE REDUCCIÓN DE CARBONO EN ZONAS FORESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE No. GRT/SX-13509-ME
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
(EXPRESADO EN USD)

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-DIC-2015	Al 31-DIC-2016
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	379,820	203,820
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento		1,808,340
Reposiciones		
Total recursos desembolsados por el OFI		1,808,340
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	172,800	
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición		
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		
Total recursos comprobados al OFI	172,800	
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	203,820	2,012,160
Menos disposiciones :		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada. *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)*		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)*		
Otros especificar		
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite		
Menos devolución del saldo del anticipo :		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto en fecha posterior a la de los Estados Financieros		
Tota por devolución del anticipo		
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		
Otros especificar		
Total por aplicación de productos financieros		
Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI		
Intereses		
ISR retenido por intereses		
Comisiones bancarias		
IVA de las comisiones bancarias		
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)		
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)		
Total costo integral de financiamiento acumulado		
Saldo Final disponible/Contable:	203,820	2,012,160
Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)*		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI *(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)*		
Otros especificar		
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:		
Saldo final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):	203,820	2,012,160
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.		
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31-DIC-2015, MXN 0 y 31-DIC-2016, MXN 0	203,820	2,012,160
Saldo de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada	203,820	2,012,160
Diferencia		

Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario,
Rural, Forestal y Pesquero
Organismo Descentralizado de la Administración
Pública Federal
(FND)
Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión
del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción
de Carbono en Zonas Forestales"
financiado con recursos de la
Cooperación Técnica GRT/SX-13509-ME

Informe sobre Propuestas de Mejora
del 1 de enero de 2016
al 31 de diciembre de 2017

PRV Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

agn INTERNATIONAL

Mtro. Enrique Martínez y Morales
Director General
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario Rural, Forestal y Pesquero (FND)

Estimado Mtro. Martínez:

En relación con los trabajos de auditoría que nuestra Firma está llevando a cabo en la FND y conforme a lo establecido en los "Términos Generales de Referencia para Auditorías a Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales", ejercicio 2017, emitidos por la Dirección General de Auditorías Externas de la SFP, informamos a ustedes que no se determinaron Propuestas de Mejora en materia de control interno que deban ser reportadas en el Formato 2 para tal efecto, sobre el Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales" por el periodo comprendido del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, financiado con recursos de la Cooperación Técnica No. GRT/SX-13509-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a la FND.

Quedamos a sus órdenes para atender cualquier comentario adicional sobre el contenido de este informe.

Atentamente,

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. María Eugenia Sánchez Rangel
Socia
Ciudad de México, a 20 de abril de 2018.

PROPUESTA DE MEJORA

Ente Público	Ejercicio
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND)	2017

Unidad Coordinadora del Proyecto:	Dirección Ejecutiva de Programas y Productos
Nombre del Proyecto:	Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales"
N° del Financiamiento:	Recursos de la Cooperación Técnica No. GRT/SX-13509-ME

N° Progresivo	Área específica

Situación actual determinada para su mejora:

NO APLICA

Descripción de la recomendación:

Resultados esperados:

Acciones concretas o específicas que la Unidad Coordinadora de Proyecto implementará:

Nombre y firma

Servidor Público Titular de la Unidad Coordinadora del Proyecto

Nombre y firma

Socio Responsable de la Auditoría

Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario,
Rural, Forestal y Pesquero
Organismo Descentralizado de la Administración
Pública Federal
(FND)
Convenio de Financiamiento no reembolsable
de inversión del "Programa de Financiamiento de Estrategias
de Reducción de Carbono en Zonas Forestales"
financiado con recursos de la Cooperación Técnica
GRT/SX-13509-ME

Reporte de Hallazgos
del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017

PRV Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

agn INTERNATIONAL

Mtro. Enrique Martínez y Morales
Director General
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario Rural, Forestal y Pesquero (FND)

Estimado Mtro. Martínez:

En relación con los trabajos de auditoría que nuestra Firma está llevando a cabo en la FND y conforme a lo establecido en los "Términos Generales de Referencia para Auditorías a Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales", ejercicio 2017, emitidos por la Dirección General de Auditorías Externas de la SFP, informamos a ustedes que no se detectaron Hallazgos que deban ser reportadas en el Formato 3, sobre el Convenio de financiamiento no reembolsable de inversión del "Programa de Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales", por el periodo comprendido del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017 financiado con recursos de la Cooperación Técnica GRT/SX-13509-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a la FND.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de la FND y de la Secretaría de la Función Pública y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Quedamos a sus órdenes para atender cualquier comentario adicional que se requiera.

Atentamente,

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. María Eugenia Sánchez Rangel
Socia

Ciudad de México, a 20 de abril de 2018

Formato 3

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. (5):

Nombre de la entidad ... y el de la Unidad Coordinadora del Proyecto:	(1)	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero Dirección Ejecutiva de Programas y Productos
Periodo sujeto a revisión	(2)	2016
Nombre del Proyecto No. del Préstamo:	(3)	GRT/SX-13509-ME
	(4)	NA

Valor Económico: NA

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto Riesgo (AR):

Hallazgo recurrente (7)

Ejercicio de origen SI NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN: *TIPO:*

Montos y cantidades (9)
(Cifras en pesos)

	Muestra (9.2)	%	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
NA #¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡DIV/0!

Descripción del hallazgo

NO APLICA

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Presuntos (12) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de ...

Registro o actos (13) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo ...

Causas (14)

Efectos (15)

Recomendaciones (16)

Correctivas (16.1)

Preventivas (16.2)

Participantes (17)

(Nombre, cargo y firma) Servidor Público Titular del área responsable de atender la observación	(Nombre, cargo y firma) Auditor Externo Responsable de la Auditoría	Titular del Órgano Interno de Control o Titular del Área de Auditoría Interna

Fecha de firma: (18)
Fecha compromiso de atención: (19)

Reporte de hallazgos

Formato 3

Hallazgo No. (5):

Nombre del Ente Público y el de la Unidad Coordinadora del Proyecto:	(1)	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero Dirección Ejecutiva de Programas y Productos
Periodo sujeto a revisió	(2)	2017
Nombre del Proyecto y N° del Préstamo:	(3)	GRT/SX-13509-ME
Rubro afectado:	(4)	NA

Valor Equivalente: NA

Clasificación del hallazgo (6)

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto Riesgo (AR):

Hallazgo recurrente (7)

Ejercicio de origen SI NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN: TIPO:

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Muestra (8.2)

NA
#¡VALOR!

#¡VALOR!

En relación al Universo
#¡VALOR!

En relación a la Muestra
#¡DIV/0!

cripción del hallazgo

NO APLICA

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

* Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo

quisitar, solo en el caso de que sea

Causas (14)

Efectos (15)

Recomendaciones (16)

Correctivas (16.1)

Preventivas (16.2)

Participantes (17)

(Nombre, cargo y firma) Servidor Público Titular del área responsable de atender la observación	(Nombre, cargo y firma) Auditor Externo Responsable de la Auditoría	Titular del Órgano Interno de Control o Titular del Área de Auditoría Interna

Fecha de firma: (18)
Fecha compromiso de atención: (19)