

Ciudad de México a 13 de marzo de 2017

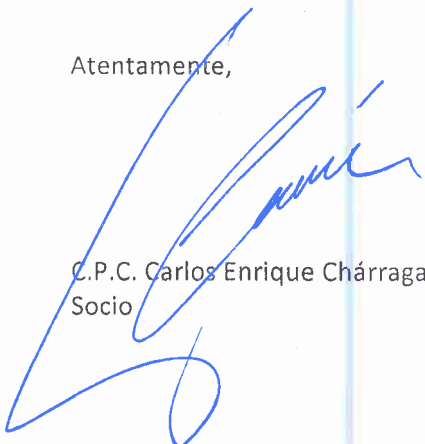
C. P. Diego Javier Ortiz Trejo
Director Ejecutivo de Contraloría Interna – Financiera Nacional de Desarrollo
Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero
Agrarismo 227
Col. Escandón, Del. Miguel Hidalgo
C.P. 11800 Ciudad de México.



Estimado C.P. Ortiz Trejo:

Conforme a lo establecido en los Términos Generales de Referencia para Auditorías a Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales (TGR) emitidos por la Secretaría de la Función Pública y que se anexa al contrato No. 18/BID/2016, que celebraremos con Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, para llevar a cabo la auditoría externa sobre los estados financieros del Proyecto “Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales” financiado con recursos del préstamo N° 2838/SX-ME del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), al 31 de diciembre de 2016, adjunto a la presente hacemos entrega de un ejemplar de los “Compromisos de Entrega de Información”.

Atentamente,



C.P.C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez
Socio

C.c.p. C.P. Artemio Jesús Cancino Sánchez

Titular de la Dirección General de Auditorías externas,
Secretaría de la Función Pública

COMPROMISOS DE ENTREGA DE INFORMACIÓN

Firma de Auditores Externos:	Castillo Miranda y Compañía, S. C.
Nombre del Ente Público:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND)
Nombre del Área Ejecutora	Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios y Coordinación Regional (DGAPNCR)
N° del Préstamo	2838/SX-ME del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)
Nombre del Proyecto	Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales
Ejercicio o Periodo de Revisión:	Del 29 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2016.

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Dirección de Ejecutiva Programas y Productos	1.	Ley Orgánica de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero. Estatuto Orgánico de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.	17-03-2017					
Dirección de Ejecutiva Programas y Productos	2.	Estatuto Orgánico de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.	17-03-2017					
Dirección de Ejecutiva Programas y Productos	3.	La estructura funcional de la Unidad Coordinadora del Proyecto, donde se identifiquen las áreas, puestos y/o cargos del personal y el nombre de los responsables.	17-03-2017					
Dirección de Ejecutiva Programas y Productos	4.	Reglas de operación de FND.	17-03-2017					
Dirección de Ejecutiva Programas y Productos	5.	Contrato de préstamo No. 2838/SX-ME, y oficios de modificaciones al contrato en caso de existir. (Especificaciones especiales, Normas Generales y anexo único o anexos)	17-03-2017					

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	6.	Reglamento Operativo para el Programa para el Financiamiento de Estrategias de Reducción de Carbono en Zonas Forestales.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	7.	Refrendo de la solicitud y autorización de la SHCP para la gestión y contratación del crédito.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	8.	Programa financiero 2016 a la Unidad Banca de Desarrollo.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	9.	Oficio mediante el cual la Unidad de Banca de Desarrollo de la SHCP informa del cupo de deuda externa autorizado, en base al programa financiero de la institución.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	10.	Programa anual de ejecución del Proyecto sobre la base del presupuesto anual autorizado por la SHCP a través de los registros con cargo al financiamiento crédito externo y contrapartida nacional.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	11.	Monitoreo y evaluación: • Informes semestrales, a partir del primer desembolso del Programa. • Evaluación intermedia. • Informe de finalización de proyecto. • Análisis de costo-beneficio. Conforme a la cláusula 4.07 del contrato entre FND y el BID.	17-03-2017					

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Dirección Ejecutiva Contraloría Interna	12.	Actualización del directorio de los Servidores públicos designados para fungir como enlaces en la realización de la auditoría 2016.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	13.	Relación de tipos de desembolsos conforme a los numerales del 7.2 al 7.8 del reglamento operativo del 29 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2016.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	14.	Lista y el monto de las operaciones elegibles financiadas conforme al numeral 7.12 e incisos del i) al xiii), del reglamento operativo del 29 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2016.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	15.	Formatos para la rendición de gastos elegibles conforme al numeral 7.13 e incisos del i) al ix), del reglamento operativo del 29 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2016.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	16.	Base de datos de todos los contratos de Sub-prestamos otorgados por la FND con cargo al financiamiento.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	17.	Relación de Empresas de Intermediación Financiera (EIF) que participaron al 31 de diciembre de 2016 en el proyecto.	17-03-2017					
Gerencia de Organización y Administración de Personal	18.	Directorio de Agencias Estatales de la muestra seleccionada.	17-03-2017					

ÁREA	N° Prog.	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	19.	Solicitudes de los desembolsos presentadas durante el periodo sujeto a revisión y documentación soporte de los gastos efectuados, identificados por reembolso de gastos y/o por anticipo de fondos Tipo de cambio utilizado.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	20.		17-03-2017					
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	21.	Memoria de las misiones realizadas durante el ejercicio de 2016.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	22.	Memoria de las reuniones entre el FND y el BID.	N/A					
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	23.	Reporte de la implementación de SAGAS.	17-03-2017					
Dirección Ejecutiva de Programas y Productos	24.	Actas del Comité de Créditos Externos del ejercicio 2016 (en caso de existir).	17-03-2017					
Agencias de Crédito Rural	25.	De la muestra seleccionada, expedientes de cada acreditado del Proyecto, los cuales entre otros documentos y características, deberá contener lo siguiente: • Documentación comprobatoria y justificatoria, en documentos originales • Evidencia de que todos los gastos cumplen con los criterios de elegibilidad.	En las fechas que se establezcan las visitas a las Agencias de Crédito					

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		Cronograma de amortización de cada crédito. Evidencia de que los gastos fueron destinados a los proyectos descritos en el reglamento operativo.						
Gerencia de Contabilidad	26.	Registros contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Catálogo de cuentas. - Registros contables (pólizas de cada uno de los desembolsos). - Balanza de comprobación. - Auxiliares contables de las cuentas contables y presupuestales con que elaboraron los estados financieros del Proyecto.	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	27.	Formato 6A Concentrado de gastos relacionados con adquisiciones, arrendamientos, servicios, y obras públicas y servicios relacionados.	N/A					
Gerencia de Presupuesto	28.	Ejercicio presupuestal aprobado para la ejecución del proyecto: Oficios de autorización de presupuesto asignado para el proyecto de Programa para el Financiamiento Rural Productivo e Inclusivo por el período sujeto a revisión, identificados con el presupuesto del Proyecto financiado con recursos del	17-03-2017					

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		Contrato de Préstamo. Modificaciones presupuestarias: Reintegros efectuados a la Tesorería de la Federación correspondientes al presupuesto del ejercicio 2016 y 2015 (en caso de ser aplicable).						
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	29.	Oficios de instrucción para la dispersión de los fondos que incluyan los recursos identificados con los gastos retroactivos elegibles desembolsados con cargo al Contrato de Préstamo, durante el periodo sujeto a revisión.	17-03-2017					
Gerencia Presupuesto	30.	Cuenta pública del ejercicio fiscal 2016 y 2015 (información relativa a crédito externo identificada con el Contrato de Préstamo).	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Finanzas	31.	Confirmación del BID de los desembolsos, cifras y saldos del proyecto al 31 de diciembre de 2016.	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	32.	Reportes LMS1 y el LMS10 generados.	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	33.	Estados financieros del periodo sujeto a revisión elaborados conforme a las guías y modelos establecidos por la Secretaría de la Función Pública y sus NOTAS.	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Contraloría Interna	34.	Reuniones con las diferentes áreas de la FND para conocer y evaluar el Control Interno de la entidad.	Del 13 al 24 de marzo de 2017					

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Auditor Interno	35.	Reunión con el comité de auditoría interna de la FND.	Del 13 al 24 de marzo de 2017					
Gerencia de Presupuesto	36.	El Universo de las Ampliaciones y Reducciones Presupuestarias que afectaron el Presupuesto del Programa en el ejercicio 2016 y 2015.	21-03-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	37.	Carta de declaraciones de la administración.	10-04-2017					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	38.	Plan Anual de Adquisiciones 2016. (Contratos, facturas y registros contables de la selección determinada por auditoría).	N/A					
Dirección Ejecutiva Programas y Productos	39.	Programación para revisión de los resultados de la auditoría y firma de los estados financieros e informes que conforman el cuaderno de auditoría.	17-04-2017					
Dirección Ejecutiva Tecnologías de la Información	40.	Planeación y Organización del área informática.	24-03-2017					
		40.1 Organigrama del área de Sistemas (incluyendo las funciones de seguridad de TI).						
		40.2 Plan estratégico de TI vigente.						
		40.3 Descripciones y perfiles de puestos del área de TI.						
		40.4 Lista de contratos de servicios de TI con terceros.						

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información	41.	Infraestructura Tecnológica.						
		41.1 Diagrama General de la Red (Mostrando Entlaces internos y externos y el medio de comunicación utilizado).						
		41.2 Programa anual de actualización de equipos.						
		41.3 Política y/o procedimiento para el monitoreo de la infraestructura tecnológica.	24-03-2017					
		41.4 Relación de Equipos Principales (Servidores), donde se pueda identificar las aplicaciones aplicativos principales o su uso principal.						
Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información	42.	41.5 Política y/o procedimiento para la asignación de equipos de cómputo.						
		Mantenimiento y Desarrollo de Software que soportan los procesos de la empresa.						
		42.1 Relación de aplicaciones de negocio y las aplicaciones de soporte que se manejan en la entidad, identificando:						
		42.1.1. Nombre de la aplicación.						
		42.1.2. Propósito.						
Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información	42.	42.1.3. Módulos Principales.	24-03-2017					
		42.1.4. Interfaces principales (con qué sistemas).						

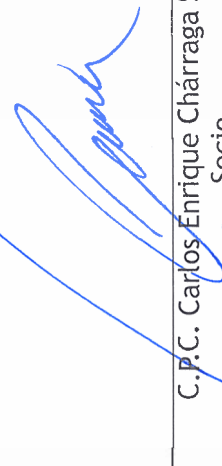
ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		42.1.5. Desarrollo Interno /Externo/Software Comercial No Modificable.						
		42.1.6. Versión.						
		42.2 Políticas y/o procedimientos para la adquisición de software.						
		42.3 Políticas y/o procedimientos para la renovación de licencias de software.						
		42.4 Políticas y/o Procedimientos para el control de versiones.						
Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información	43.	42.5 Políticas y/o Procedimientos para el control de cambios a sistemas principales de la entidad.	24-03-2017					
		Seguridad informática.						
		43.1 Política de Seguridad de Información.						
		43.2 Políticas y/o Procedimientos para el manejo de cuentas y claves de acceso de usuarios (acceso a la Red, Sistemas Aplicativos y Bases de datos).						
		43.3 Políticas de confidencialidad de claves de acceso de usuarios (acceso a la Red, Sistemas Aplicativos y Bases de datos).						

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		43.4 Procedimientos de atención de incidentes de seguridad donde se defina el escalonamiento de incidentes, tiempos de respuesta, monitoreo y su resolución.						
		43.5 Políticas y/o procedimientos para la administración de usuarios (alta, baja y cambios de perfil de usuario) a los sistemas principales de la entidad.						
		43.6 Políticas y/o Procedimientos para el control de entrada / salida de equipo de cómputo de las instalaciones.						
		43.7 Listado de personal con accesos remotos, tipos de acceso y permisos de los mismos.						
		43.8 Documentación relativa al firewall, IDS é IPS, que incluya:						
		• Características técnicas. • Políticas de configuración. • Control de cambios de las políticas de la configuración. • Última bitácora de los dispositivos mencionados.						
		• Evidencia del monitoreo de la bitácora de los dispositivos mencionados.						

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		43.9 Parámetros de seguridad de acceso definidos en los sistemas clave, bases de datos, sistemas operativos y los relativos a la seguridad de acceso a la red corporativa.						
Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información		Continuidad de las operaciones.						
		44.1 Procedimientos de Respaldo y Recuperación de información que incluya:						
		44.1.1 Estándares de medios de almacenamiento.						
		44.1.2 Seguridad y protección de los medios de almacenamiento.						
		44.1.3 Rotación de medios de almacenamiento.						
	44.	44.1.4 Inventario de medios de almacenamiento.	24-03-2017					
		44.1.5 Estudio sobre las características de los equipos de respaldo, capacidad real, nivel de obsolescencia, soporte por parte del proveedor y nivel de saturación actual.						
		44.1.6 Registro en Bitácoras.						
		44.1.7 Control de entrada y de Salida de Medios de almacenamiento (cuando su almacenamiento es externo o es requerido).						

ÁREA	N° Prog .	CONCEPTO (relacionar la información y/o documentación)	Fecha compromiso de entrega	INFORMACIÓN RECIBIDA			INICIALES y FIRMA de quien	
				Fecha	Total	Parcial y/o Previa	Entrega (Ente Público)	Recibe (FAE)
		44.2 Contrato / convenio de la compañía que proporciona el servicio de almacenamiento de respaldos.						
		44.3 Copia del Plan de Continuidad de Operaciones que incluye:						
		44.3.1 Acuerdos y contratos con sitios de procesamiento externo.						
		44.3.2 Lista de aplicaciones prioritarias.						
		44.3.3 Resultados de las pruebas del plan de contingencia.						
		44.3.4 Ejecución de simulacros.						
		44.3.5 Tiempos de restablecimiento de servicios en caso de contingencias.						

Fecha de formalización: 13 de marzo de 2017


C.P.C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez
Socio
Castillo Miranda y Compañía, S. C.


C.P. Diego Javier Ortiz Trejo
Director Ejecutivo de Contraloría Interna
Financiera Nacional de Desarrollo
Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero
(Enlace con los Auditores Externos)

Nota: En algunos casos la información solicitada podrá ser No aplicable y/o cambiar, en función de la ejecución del Programa y/o Proyecto.