

**FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO
AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL
Y PESQUERO.**

**Informe sobre el Estudio y
Evaluación del Control Interno e
Información Presupuestaria
del Programa “Financiamiento Rural
Productivo”
financiado totalmente con recursos del
Préstamo No. 3302/OC-ME**

**Al 31 de diciembre de 2015 y
por el período comprendido del
19 de junio de 2014 al 31 de diciembre de 2015**

**FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO
AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL
Y PESQUERO**

**Estados Financieros correspondientes al Programa
“Financiamiento Rural Productivo” financiado totalmente
con recursos del Préstamo No. 3302/OC-ME
Al 31 de diciembre de 2015 y por el período comprendido del 19 de junio de 2014 al 31 de
diciembre de 2015**

Contenido

INFORME SOBRE EL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL
CONTROL INTERNO

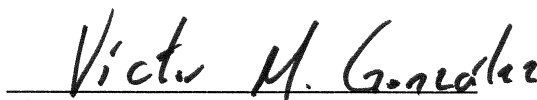
ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES

Informe sobre el Estudio y Evaluación al Control Interno del Proyecto**Al H. Órgano de Gobierno de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural,
Forestal y Pesquero****Presente**

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros que se acompañan de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (la entidad) los cuales comprenden al Estado de Fuentes y Uso de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Solicitudes de Desembolsos por el periodo del 19 de junio de 2014 al 31 de diciembre de 2015 y un Resumen de Políticas Contables Significativas y otra Información Explicativa, correspondientes al Programa "Financiamiento Rural Productivo" financiado totalmente con recursos del Contrato de Préstamo No. 3302/OC-ME, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo y Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero y firmado con fecha del 28 de noviembre de 2014, hemos llevado a cabo una identificación y valoración de los riesgos de incorrección material, debido a fraude o error, tanto en los estados financieros como en las notas, mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, incluido su control interno, con la finalidad de proporcionar una base para el diseño y la implementación de respuestas a los riesgos valorados de incorrección material, aplicadas en nuestro examen de dichos estados financieros.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno no comprendió un estudio y evaluación detallada de ninguno de sus elementos, y no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o evaluar la eficacia con la cual la estructura del control interno de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero permite prevenir o detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. Derivado de nuestra auditoría no hubo observaciones ni propuestas de mejora.

Este informe es para uso exclusivo de la Secretaría de la Función Pública, el H. Órgano de Gobierno de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero y el Banco Interamericano de Desarrollo y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Gossler, S.C.
C.P.C. Víctor Manuel González Cano

México, D.F., 22 de abril de 2016

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 3302/OO-ME
(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio audiado											Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo			
	Modificaciones		Fondos Financieros y/o a Financiar por el OFI					Recursos Fiscales						1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados		
			Autorizado	Ampliaciones (+)	Reducciones (-)	Autorizado Modificado	1.1.a	1.2	Total OFI	2.1 Fondos de Contingencia Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)				Total Ejercido en el periodo con recursos federales	Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio
							Fondos del OFI reembolsados en el periodo audiado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	Fondos del OFI en trámite del periodo audiado								
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 2014 ¹	227,000,000	5,095,000,000		5,322,000,000	5,237,221,658		5,237,221,658	-	-	5,237,221,658	84,778,342	-	-	5,237,221,658		
Suma	227,000,000	5,095,000,000		5,322,000,000	5,237,221,658		5,237,221,658	-	-	5,237,221,658	84,778,342	-	-	5,237,221,658		
1. Componente de Financiamiento 2015 ²	4,160,000,000			4,160,000,000		591,745,169	591,745,169			591,745,169	3,568,254,831			591,745,169		
Suma	4,160,000,000		-	4,160,000,000	-	591,745,169	591,745,169	-	-	591,745,169	3,568,254,831		-	591,745,169		
Suma presupuesto 2014 y 2015	4,387,000,000	5,095,000,000	-	9,482,000,000	5,237,221,658	591,745,169	5,828,966,827	-	-	5,828,966,827	3,653,033,173	-	-	5,828,966,827		

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		digito 2 (crédito) digito 1 (donación)	Sub-total	digito 3	digito 4	digito 1	digito 4	
368-052/2013	30/08/2013	Límites de endeudamiento autorizados para 2014		227,000,000						227,000,000
368-076/2014	19/09/2014	Modificación a los límites de endeudamiento autorizados para 2014		5,095,000,000						5,095,000,000
Total				5,322,000,000						5,322,000,000
368-068/2014	27/08/2014	Límites de endeudamiento autorizados para 2015		4,160,000,000						4,160,000,000
Total				4,160,000,000						4,160,000,000

¹ El 16 de diciembre de 2014 se realizó el primer desembolso de la línea por un monto de MX\$5,237,221,500.00 (equivalentes a US\$364,645,546.29), estos recursos corresponden al presupuesto autorizado para 2014. Durante 2015, mediante 4 operaciones que ascendieron a MX\$5,237,221,658.60 (US\$364,645,546.29) se realizó la justificación a dicho desembolso.

² El 20 de noviembre de 2015 se realizó el segundo desembolso de la línea por un monto de MX\$591,745,169 (equivalentes a US\$35,354,454), estos recursos corresponden al presupuesto autorizado para 2015.

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

HECTOR MANLIO PENA JIMENEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE PROGRAMAS Y PRODUCTOS

JENNIFER PENA DE LA PINEDA
COORDINADOR DE PROCESO

CARLOS JUAREZ ÁLVAREZ
COORDINADOR DE APOYO