

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO
AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO**

**Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión
Pública**

Hoja No.: 1 de 1

No. de Acto de
Fiscalización: 05-2023

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700.- Actividades Específicas Institucionales		

No. de Oficio 06/565/OIC/AAIDMGP-081/2023

Ciudad de México, a 07 de agosto de 2023.

ASUNTO: Informe de resultados finales del Acto de Fiscalización
No. 05-2023 "Actividades Específicas Institucionales"

Maestra. Yenifer Karina Rodríguez Cisneros
Directora de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas de la
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero
P r e s e n t e.

Con relación a la Orden del Acto de Fiscalización notificada mediante el No. de Oficio 06/565/AAIDMGP-043/2023 de fecha 05 de abril de 2023, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 311 fracción V y VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 38 fracción I, numeral 2 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y 28 del ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización y en cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización del ejercicio 2023 de este Órgano Interno de Control (OIC), adjunta el informe de resultados finales del Acto de Fiscalización No. 05-2023 "Actividades Específicas Institucionales" practicada a la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información adscrita a esa Dirección de Unidad Corporativa a su digno cargo.

De lo antes expuesto, se comunica que, derivado del análisis y valoración realizada por este OIC a la evidencia documental proporcionada para el desarrollo del Acto de Fiscalización, así como a las pruebas de auditoría ejecutadas, **no se determinó** irregularidad alguna o incumplimiento normativo.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
EL TITULAR DEL ÁREA**

MTRO. JESUS POZAS SOTO

C.c.p. Licenciado. Adrián Pérez Barnés, Titular del Órgano Interno de Control en la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero. -
Presente.

Licenciado Daniel Escobar Trejo, Subdirector Corporativo de Operación Crediticia de la FND y Enlace del acto de fiscalización.- Presente.

ACOR/MTX

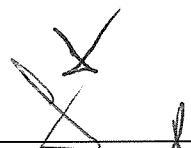


INFORME DE RESULTADOS FINALES

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización: 700- Actividades Específicas Institucionales.			

Í N D I C E

	Página
I. Carátula de Identificación	2
II. Objetivo del Acto de Fiscalización	2
III. Alcance del Acto de Fiscalización	2
IV. Áreas Fiscalizadas	5
V. Antecedentes	5
VI. Resultados	6
VII. Opinión-Dictamen	7



INFORME DE RESULTADOS FINALES

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700- Actividades Específicas Institucionales.		

I. CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN

Entidad Fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas-Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información
Título del Acto de Fiscalización:	Actividades Específicas Institucionales
Clave:	700 - Actividades Específicas Institucionales.
Tipo de Acto de Fiscalización:	Auditoría de cumplimiento.
Unidad Fiscalizadora:	Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.

II. OBJETIVO DEL ACTO DE FISCALIZACIÓN

El objetivo del acto de fiscalización No. 05-2023 *"Actividades Específicas Institucionales"*, consistió en *"Verificar y comprobar que la entidad haya dado cumplimiento al ACUERDO por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal."*

III. ALCANCE DEL ACTO DE FISCALIZACIÓN**• Descripción del Alcance:**

Durante el acto de fiscalización 05-2023 practicado a la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información, como parte del Programa Anual de Fiscalización, considero el periodo de revisión que abarca del ejercicio fiscal 2022 y del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, se llevaron a cabo los procedimientos de análisis y pruebas de auditoría que se enfocaron a los aspectos siguientes:

- 1) Verificar que todos los proyectos de la Financiera que comprendan servicios e implementaciones tecnológicas y de seguridad de la información, atendieron y se apegaron a lo establecido en el ACUERDO por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal (ACUERDO).
- 2) Comprobar que el Portafolio de Proyectos de Tecnologías de la Información y Comunicación (POTIC) esté debidamente integrado y registrado conforme al ACUERDO.
- 3) Verificar que los proyectos institucionales de TIC's, así como los relacionados con la Seguridad de la Información (SI) que conformará el POTIC se apegaron a lo que considera el ACUERDO.
- 4) Verificar que se cuente con un Marco de Gestión de Seguridad de la Información (MGSI) alineado a la política general de SI, que se apegue a lo establecido al ACUERDO y que contribuya al cumplimiento de los objetivos institucionales.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

UNIDAD FISCALIZADORA: ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA, DEL ÓRGANO
INTERNO DE CONTROL
EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO
AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

INFORME DE RESULTADOS FINALES

Hoja No.: 3 de 7

No. de acto de
fiscalización: 05-2023

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700- Actividades Institucionales.	Actividades Específicas	

• **Universo:**

El universo considera el Portafolio de Proyectos de Tecnologías de la Información y Comunicación (POTIC) de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y pesquero (FND), durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, los cuales suman un total de 38 proyectos, 29 corresponden al POTIC 2022 y 9 para el POTIC 2023, así mismo para los proyectos que integran el POTIC 2023 suman un presupuesto estimado de \$ 811,629,381.00 y para los proyectos que integran el POTIC 2022 suman un presupuesto estimado de \$ 454,541,225.00 (información proporcionada por el área fiscalizada mediante correos electrónicos de fechas 21 y 28 de abril de 2023, en los que adjuntó los oficios DUCFOS/DETI23/124 y DUCFOS/DETI23/131 del 19 y 27 de abril de la anualidad en curso, emitidos por la Subdirección Corporativa de Diseño y Construcción, así como, la documentación e información proporcionada mediante la aplicación del Cuestionario de Control Interno de fecha 14 de julio del presente), a continuación se detallan en la tabla siguiente:

No.	Portafolio de Proyectos de Tecnologías de la Información y Comunicación. (POTIC)	No. de proyecto	Presupuesto estimado.
1	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001641	\$ 650,000.00
2	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001644	\$ 3,686,557.00
3	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001643	\$ 950,000.00
4	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001642	\$ 3,049,344.00
5	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001640	\$ 1,423,029.00
6	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001639	\$ 208,371,840.00
7	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001638	\$ 26,369,394.00
8	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001610	\$ 857,144.00
9	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001609	\$ 236,500.00
10	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-E-001600	\$ 200,000,000.00
11	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001599	\$ 30,000,000.00
12	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001598	\$ 47,646.00
13	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001597	\$ 950,000.00
14	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001596	\$ 10,482,120.00
15	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001595	\$ 105,506.00
16	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001588	\$ 9,771,175.00

INFORME DE RESULTADOS FINALES

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700- Actividades Específicas Institucionales.		

17	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001586	\$ 566,220.00
18	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001585	\$ 3,070,520.00
19	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001584	\$ 79,695.00
20	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001583	\$ 200,000.00
21	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001580	\$ 50,000,000.00
22	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001579	\$ 30,000,000.00
23	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001578	\$ 45,000,000.00
24	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001577	\$ 18,000,000.00
25	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001576	\$ 99,808,903.00
26	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001573	\$ 60,000,000.00
27	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001572	\$ 542,530.00
28	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001571	\$ 1,808,088.00
29	POTIC Ejercicio Fiscal 2022	FND-2022-O-001487	\$ 5,603,170.00
			\$ 811,629,381.00
1	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-000337	\$ 92,800,000.00
2	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-000947	\$ 85,243,365.00
3	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-000342	\$ 1,108,776.00
4	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-001589	\$ 266,893,075.00
5	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-001731	\$ 40,000.00
6	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-000921	\$ 6,395,080.00
7	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-000939	\$ 1,185,567.00
8	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-001747	\$ 852,162.00
9	POTIC Ejercicio Fiscal 2023	FND-2023-O-001735	\$ 23,200.00
			\$ 454,541,225.00

INFORME DE RESULTADOS FINALES

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700- Actividades Específicas Institucionales.		

• Muestra y Representatividad de la muestra:

Derivado del total de 38 (100%) proyectos que integra el POTIC, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 01 de enero al 31 de marzo por un importe de \$ 1,266,170,606.00 (100%), el Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en la FND consideró el 100% del total de proyectos, situación que se detalla en la tabla siguiente:

Portafolio de Proyectos de Tecnologías de la Información y Comunicación. (POTIC)	No. de proyectos que integran el POTIC	Presupuesto estimado.	%
POTIC para el Ejercicio Fiscal 2022	29	\$ 811,629,381.00	64%
POTIC para el Ejercicio Fiscal 2023	9	\$ 454,541,225.00	36%
Totales	38	\$ 1,266,170,606.00	100%

IV. ÁREAS FISCALIZADAS

El acto de fiscalización se practicó a la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información (DETI), adscrita a la Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas Operaciones y Sistemas de la FND, como área encargada de planear, dirigir y controlar la función de Tecnologías de la Información (TI), así como administrar los servicios que la función provee a la organización; promover una visión de tecnología en la Institución, así como dirigir y coordinar el desarrollo e implantación de soluciones integrales de negocio y tecnológicas, vigilando que se cumpla con los lineamientos operativos de la FND, a fin de optimizar sus procesos estratégicos con las herramientas tecnológicas.

V. ANTECEDENTES

De conformidad con el Programa Anual de Fiscalización 2023 de este Órgano Interno de Control en la FND, autorizado por la Secretaría de la Función Pública, se realizó la entrega formal del Oficio Núm. 06/565/OIC/AAIDMGP-034/2023 el día 05 abril de 2023, acusado de recibido con el sello oficial de la Unidad Corporativa Fiscalizada, con dicho oficio se notificó la Orden de ejecución del acto de fiscalización No. 05-2023 "*Actividades Específicas Institucionales*" con Clave 700, emitida por el C. Jesús Pozas Soto, Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en la FND, a la C. Yenifer Karina Rodríguez, Directora de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas de la FND, para realizarse durante el periodo comprendido del 05 de abril al 31 de julio de 2023.

Es importante señalar, que en el ejercicio fiscal 2022, el Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública ordenó el acto de fiscalización No. 10-2022 denominado "Al Desempeño" a la Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas cuyo objetivo consistió en verificar que el desempeño del área de TIC's fuera bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía para el cumplimiento de sus objetivos y metas, y contribuya así a los objetivos institucionales, en dicho acto se determinó una observación consistente en que el Programa de

INFORME DE RESULTADOS FINALESEntidad fiscalizada: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero**Sector: **Hacienda**Clave: **06565**Unidad fiscalizada: **Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas,
Operaciones y Sistemas**Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización: **700- Actividades Específicas
Institucionales.**

Trabajo para el 2022, no identificó las funciones para el cumplimiento del objetivo de la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información; sin contar con evidencia de la integración e implementación del programa de evaluación del Marco de Gestión de Seguridad de la Información MGSI; y ausencia de indicadores para evaluar el cumplimiento del objetivo prioritario 3 del Programa Institucional 2020-2024 de la FND.

En seguimiento realizado por el Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública de la observación determinada mediante oficio DUCFOS/DEO/008/2023 de fecha 24 de febrero de 2023, la Subdirección Corporativa de Operación Crediticia adscrita a la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información, proporcionó la información para atender las recomendaciones formuladas.

Derivado del análisis de la evidencia documental proporcionada por el área fiscalizada, se determinó lo siguiente:

Se elaboró el documento denominado "Programa de Trabajo – Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información 2023", el cual contiene el cronograma de actividades a desarrollar durante el ejercicio 2023, que contempla en sus columnas el objetivo, las funciones, actividades, indicadores de gestión, meta, planeado/efectuado, periodicidad por trimestre y observaciones.

Dicho cronograma señala siete objetivos a desarrollar con 27 actividades que su progreso se evaluará a través de siete indicadores de gestión bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía, lo que permite el seguimiento para asegurar el cumplimiento de los procesos inherentes a las Tecnologías de la Información y Comunicaciones establecidos conforme a la normatividad vigente.

Asimismo, remitió el "Programa Estratégico de Tecnologías de la Información 2023 – 2024", el cual consideró el diseño de indicadores estratégicos bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía para dar cumplimiento al objetivo prioritario del programa institucional; de igual forma, contempló las estrategias establecidas para una Infraestructura Tecnológica y Telecomunicaciones; para el Diseño y Construcción de Sistemas; para la Seguridad Informática y para los Servicios Tecnológicos.

En cada estrategia se estableció el objetivo; el indicador que cumple con los principios de eficacia, eficiencia y economía cual sea el caso; la frecuencia de medición; y la meta a lograr.

VI. RESULTADOS

Derivado del análisis realizado a la evidencia documental proporcionada por la Subdirección Corporativa de Operación Crediticia designada como Enlace del acto de fiscalización mediante correos electrónicos de fechas 21 y 28 de abril de 2023, en los que adjuntó los oficios DUCFOS/DETI23/124 y DUCFOS/DETI23/131 del 19 y 27 de abril de la anualidad en curso, emitidos por la Subdirección Corporativa de Diseño y Construcción, así como, la documentación e información proporcionada mediante la aplicación del Cuestionario de Control Interno de fecha 14 de julio del presente), y que dieron atención al similar No. de Oficio 06/565/OIC/AAIDMGP-035 del 05 de abril de 2023, remitido por el Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en la FND para el desarrollo del acto de fiscalización No. 05-2023; y de la aplicación de los procedimientos de auditoría ejecutados, no se determinó irregularidad alguna; por lo que **no se generaron** hallazgos que deriven en alguna observación correctiva o recomendación preventiva, sin embargo, se sugiere como oportunidad de mejora el diseñar y establecer un indicador que permita vigilar la correcta ejecución y registro del Portafolio de Proyectos de Tecnologías de la Información y Comunicación (POTIC).

INFORME DE RESULTADOS FINALES

Entidad fiscalizada:	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	Sector:	Hacienda	Clave:	06565
Unidad fiscalizada:	Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas	Clave de Programa y descripción del acto de fiscalización:	700- Actividades Específicas Institucionales.		

VII. OPINIÓN O DICTAMEN

El presente dictamen se emite al concluir los trabajos de revisión y análisis de la información proporcionada por la Subdirección Corporativa de Operación Crediticia designada como Enlace del acto de fiscalización y de cuya veracidad es responsable, con base en los resultados obtenidos en el Acto de Fiscalización 05-2023 al rubro 700 "*Actividades Específicas Institucionales*", el cual tuvo como objetivo "*Verificar y comprobar que la entidad haya dado cumplimiento al ACUERDO por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal.*" por el periodo comprendido del 05 de abril al 31 de julio de 2023.

Con base en el alcance, muestra revisada, pruebas sustantivas y de cumplimiento efectuadas, este Órgano Interno de Control considera que en términos generales la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información adscrita a la Dirección de Unidad Corporativa de Finanzas, Operaciones y Sistemas, realiza sus funciones en apego a la normatividad aplicable en la materia.

La opinión se emite y se soporta con base en la documentación, información y evidencia proporcionada por el área fiscalizada durante el acto de fiscalización, por lo que la veracidad de dicha información es responsabilidad del área que la emitió.

