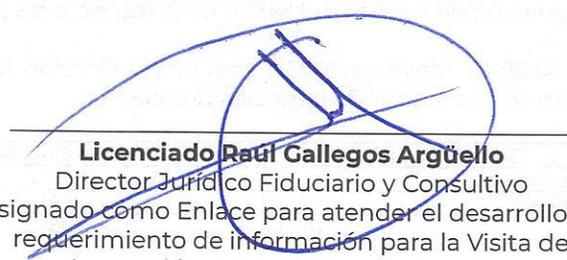


	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>01</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
---	---	---

<p>Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b></p>	<p>Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b></p>
<p>Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b></p>	<p>Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b></p>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><b>Cartera de negocios fiduciarios</b></p> <p><u>Deber Ser</u></p> <p>De acuerdo con el DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo, se ha extinguido la FINANCIERA y abrogado su Ley Orgánica, cuyo proceso de liquidación está a cargo del INSTITUTO quien tendrá amplias facultades para actos de administración, dominio, pleitos y cobranzas, suscribir u otorgar títulos de crédito, y cualquier acción que coadyuve a un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, por lo cual la FINANCIERA deberá realizar la transferencia de los bienes, derechos y obligaciones a favor del INSTITUTO.</p> <p>Conforme a las BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2), el LIQUIDADOR deberá cuidar la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación, así también el LIQUIDADOR deberá elaborar un PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN que incluya la ruta crítica, la transmisión o asignación de recursos humanos, financieros y materiales necesarios para dicha liquidación.</p> <p>Con base en el PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en su numeral 6.2.8, durante el ejercicio 2022 y de enero a junio 2023, se llevaron acciones para la depuración de la cartera de negocios fiduciarios, extinguiéndose 1,245 negocios, por lo que se implementarán en el corto plazo acciones para llevar a cabo la sustitución fiduciaria de los fideicomisos que no puedan extinguirse, priorizando el traslado a las instituciones que sean elegidas por los fideicomitentes, y en caso de no tener respuesta de éstos, se realizará el traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO.</p>	<p>A fin de determinar la procedencia de ratificar o rectificar el presente resultado, se requieren para su valoración, las justificaciones, aclaraciones y demás información que se estime pertinente, que a continuación se indican:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Por lo que hace a los 360 negocios fiduciarios indicados en el inciso C) de este resultado preliminar, proporcionar las documentales que comprueben, a esta fecha, la sustitución fiduciaria, a las instituciones que sean elegidas por los fideicomitentes, en su caso, el traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO, conforme al numeral 6.2.8 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, en su defecto, informar las razones y/o problemáticas que impiden su realización.</li> </ol> <p>Persona Servidora Pública responsables de atender las acciones promovidas:</p> <div style="text-align: center;">  <p><b>Licenciado Raúl Gallegos Argüello</b> Director Jurídico Fiduciario y Consultivo designado como Enlace para atender el desarrollo y lo requerimiento de información para la Visita de Inspección 2024-06HAN-OICE-VI-001</p> </div>

	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>01</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados												
<p><u>Ser</u></p> <p>Con la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN y las BASES DE LIQUIDACIÓN, y con la emisión del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, se debieron implementar acciones tendientes a llevar a cabo en el corto plazo la sustitución fiduciaria de los fideicomisos que no pudieron extinguirse, priorizando el traslado a las instituciones que fueran elegidas por los fideicomitentes, y en caso de no tener respuesta de éstos, se debió realizar su traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO, para con ello lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p>La DIRECCIÓN a través de los oficios de respuesta LIQ-FND/020/DEJ/DJFC/2024 y LIQ-FND/029/DEJ/DJFC/2024, proporcionó la información solicitada por este FISCALIZADOR mediante oficios 06/565/OICE/AAIDMGP-004/2024 y 06/565/OICE/AAIDMGP-09/2024, para revisar las acciones realizadas al cierre del ejercicio 2023, para la sustitución fiduciaria de los fideicomisos que no pudieron extinguirse, mediante el traslado a las instituciones elegidas por los fideicomitentes, o en su caso, mediante el traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO, respecto de lo cual se verificó lo siguiente:</p> <p><b>A)</b> Al 29 de mayo de 2023, fecha de publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN, la FINANCIERA se encontró operando 535 negocios fiduciarios:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tipo de Contrato</th> <th style="text-align: center;">Total de Contratos</th> <th style="text-align: center;">Patrimonio Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fideicomiso</td> <td style="text-align: center;">377</td> <td style="text-align: right;">\$7,234,222,588.66</td> </tr> <tr> <td>Mandato</td> <td style="text-align: center;">158</td> <td style="text-align: right;">\$14,727,358.70</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>Total</b></td> <td style="text-align: center;"><b>535</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$7,248,949,947.36</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>B)</b> Durante el periodo de mayo a noviembre 2023, se llevó a cabo la extinción de 175 (32.7%) negocios fiduciarios, conforme a los siguientes motivos de extinción:</p>	Tipo de Contrato	Total de Contratos	Patrimonio Total	Fideicomiso	377	\$7,234,222,588.66	Mandato	158	\$14,727,358.70	<b>Total</b>	<b>535</b>	<b>\$7,248,949,947.36</b>	
Tipo de Contrato	Total de Contratos	Patrimonio Total											
Fideicomiso	377	\$7,234,222,588.66											
Mandato	158	\$14,727,358.70											
<b>Total</b>	<b>535</b>	<b>\$7,248,949,947.36</b>											



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

Datos Preliminares	
Número de Acto de Fiscalización:	<b>01/2024</b>
Visita de Inspección:	<b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b>
Número de Resultado:	<b>01</b>
Unidad Fiscalizadora:	<b>OICE</b>
Monto por Aclarar:	<b>0.0</b>
Monto por Recuperar:	<b>0.0</b>

Entidad:	<b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector:	<b>Hacienda</b>	Clave:	<b>06565</b>
Unidad Fiscalizada:	<b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b>	Clave de programa y descripción:	<b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>		

Descripción del resultado				Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados	
---------------------------	--	--	--	--	--

Motivo	Contratos de Fideicomiso		Contratos de Mandato		Total de Contratos	
	#	\$	#	\$	#	\$
Convenio de extinción	48	\$100,316,792.03	N/A		48	\$100,316,792.03
Convenio de terminación	N/A		4	\$146,246.53	4	\$146,246.53
Cumplimiento de fines. devolución de recursos al cliente	2	\$672,967.88	28	\$944,193.60	30	\$1,617,161.48
Cumplimiento de fines. devolución de recursos al cliente e instrucción de pago a tercero	1	\$38,257.32	1	\$296,090.52	2	\$334,347.84
Cumplimiento de fines. devolución por crédito pagado	N/A		1	\$15,128.79	1	\$15,128.79
Dictamen jurídico	19	\$12,079,787.37	45	\$1,710,612.77	64	\$13,790,400.14
Instrucción fideicomisario en primer lugar para abono a cuenta de adeudos	3	\$884,428.23	N/A		3	\$884,428.23
Instrucción fideicomisario en primer lugar para devolución de recursos al cliente	3	\$3,530,916.42	4	\$1,230,105.74	7	\$4,761,022.16
Instrucción fideicomisario en primer lugar para devolución de recursos al cliente y remanente al programa	N/A		3	\$76,605.29	3	\$76,605.29
Instrucción fideicomisario en primer lugar para devolución de recursos al programa	N/A		6	\$717,116.03	6	\$717,116.03
Instrucción fideicomisario en primer lugar para reintegro de recursos	1	\$0.00	N/A		1	0
Instrucción fideicomisario en primer lugar por incumplimiento crediticio	2	\$447,544.36	4	\$762,298.40	6	\$1,209,842.76
<b>Total</b>	<b>79</b>	<b>\$117,970,693.61</b>	<b>96</b>	<b>\$5,898,397.67</b>	<b>175</b>	<b>\$123,869,091.28</b>

**C)** Al cierre del ejercicio 2023, 360 (67.3%) continuaron reportándose vigentes, no obstante, conforme al numeral 6.2.8 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en el corto plazo debieron implementarse acciones para llevar a cabo la sustitución fiduciaria, priorizando el traslado a las instituciones que sean elegidas por los fideicomitentes, y en caso de no tener respuesta de éstos, realizar el traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO:



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

Datos Preliminares
Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b>
Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b>
Número de Resultado: <b>01</b>
Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b>
Monto por Aclarar: <b>0.0</b>
Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
---------------------------	--

Tipo de Contrato	Total de Contratos	Patrimonio Total
Fideicomiso	298	\$7,116,251,895.05
Mandato	62	\$8,828,961.03
<b>Total</b>	<b>360</b>	<b>\$7,125,080,856.08</b>

Ver Anexo - Preliminar - 01

Conclusión

De manera preliminar se puede concluir que, de los 535 negocios fiduciarios que se encontraban vigentes a la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN con fecha 29 de mayo de 2023, referidos en el inciso A), únicamente se extinguieron 175 (32.7%) negocios al cierre del ejercicio 2023.

De esta manera, los restantes 360 (67.3%) negocios indicados en el inciso C) continuaron vigentes al cierre del ejercicio 2023, no obstante, conforme al numeral 6.2.8 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, se debieron implementar acciones tendientes a llevar a cabo en el corto plazo la sustitución fiduciaria de los fideicomisos que no pudieron extinguirse durante el ejercicio 2022 y de enero a junio 2023, priorizando el traslado a las instituciones que sean elegidas por los fideicomitentes, y en caso de no tener respuesta de éstos, realizar el traslado y sustitución fiduciaria a la Dirección Ejecutiva Fiduciaria de Liquidación de Activos del INSTITUTO.

En ese sentido, se advierten situaciones que complican y/o retrasan la sustitución fiduciaria de la totalidad de los fideicomisos que no pudieron extinguirse en el corto plazo al cierre del ejercicio 2023, en consecuencia entorpecen la consecución eficiente del proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.

	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>01</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
---	---	---

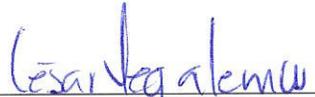
Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

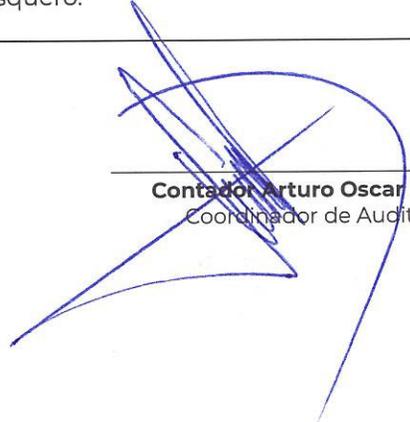
Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p>Por lo anterior, resultan áreas de oportunidad para que la DIRECCIÓN en conjunto con las demás unidades involucradas, implementen en lo inmediato acciones tendientes a llevar a cabo la sustitución fiduciaria de los 360 (67.3%) negocios indicados en el inciso C) que no pudieron extinguirse en el corto plazo al cierre del ejercicio 2023, en términos del numeral 6.2.8 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, y demás correlativos aplicables, para dotar de bases sólidas al INSTITUTO y al LIQUIDADOR que permitan lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p><u>Fundamento normativo</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo.</li> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2).</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en su numeral 6.2.8.</li> </ul> <p><u>Definiciones</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN: Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, publicadas el 23 de junio de 2023.</li> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN: Decreto por el que se extingue el organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, y se abroga su Ley Orgánica, publicado el 29 de mayo de 2023.</li> <li>• DIRECCIÓN: Dirección Ejecutiva Jurídica.</li> </ul>	

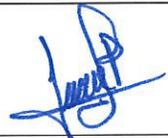
	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>01</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva Jurídica</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<ul style="list-style-type: none"> <li>• FINANCIERA: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, actualmente en liquidación.</li> <li>• FISCALIZADOR: Órgano Interno de Control Específico en la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• LIQUIDADOR: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, encargado del proceso de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• INSTITUTO: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, como liquidador único del Gobierno Federal.</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN: Plan estratégico de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, conforme a las Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	

  
 \_\_\_\_\_  
**Contador César Vega Lemus**  
 Coordinador de Mejora de la Gestión Pública

  
 \_\_\_\_\_  
**Contador Arturo Oscar Ortega Ramos**  
 Coordinador de Auditoría Interna

  
 \_\_\_\_\_  
**Maestro Jesús Pozas Soto**  
 Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
1	32050318	22/05/2007	\$78,689.35	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
2	1206011790	07/10/2003	\$95,430.90	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
3	1224018781	07/07/2017	\$202,060.95	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
4	5221016600	26/09/2014	\$252,150.48	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
5	1214011976	30/09/2010	\$283,256.00	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
6	1232018871	01/12/2009	\$294,814.49	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
7	1201012780	21/12/2010	\$303,589.42	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
8	1232018870	27/11/2009	\$303,589.45	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
9	1222009991	08/12/2009	\$343,933.46	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
10	5217013641	28/12/2011	\$484,628.47	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
11	2225010104	16/12/2009	\$504,574.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
12	1214011869	02/12/2009	\$629,799.25	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
13	72094633	15/12/2008	\$711,720.07	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
14	3228018508	22/08/2018	\$895,335.90	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
15	2226018915	13/11/2019	\$1,031,212.94	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
16	7209015489	24/12/2013	\$1,107,020.54	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
17	5217012267	24/11/2010	\$1,193,816.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
18	3208012140	04/11/2010	\$1,199,089.60	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
19	5217018654	11/03/2019	\$1,202,686.45	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
20	52290234	21/07/2006	\$1,224,926.80	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
21	1214018254	07/11/2017	\$1,309,254.08	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
22	1211014069	28/03/2012	\$1,319,261.74	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
23	3208016774	23/12/2014	\$1,512,344.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
24	1214018591	16/11/2018	\$1,634,703.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
25	1218015946	27/12/2013	\$1,736,290.79	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
26	1214017685	01/08/2016	\$1,768,751.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
27	1214018246	27/10/2017	\$1,917,499.19	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
28	1214018994	14/02/2020	\$1,973,045.49	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
29	3219014921	14/12/2012	\$2,305,609.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
30	5221018924	23/10/2019	\$2,383,433.06	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
31	3228018557	24/09/2018	\$2,478,109.79	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
32	3210013588	22/12/2011	\$2,580,909.16	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
33	3219016430	02/07/2014	\$3,011,445.65	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
34	3208010255	26/01/2010	\$3,435,293.35	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
35	3210010246	03/02/2010	\$3,447,092.17	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
36	2225018493	20/06/2018	\$3,548,637.85	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
37	3208011954	28/07/2010	\$3,562,487.12	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
38	52210277	25/01/2007	\$3,805,131.50	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO - PRELIMINAR - 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**

Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**

Número de Resultado: **01**

Unidad Fiscalizadora: **OICE**

Monto por Aclarar: **0.0**

Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
39	3205016748	11/12/2014	\$4,565,890.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
40	1224018747	11/12/2018	\$6,426,580.71	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
41	22030168	31/08/2005	\$8,860,399.55	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
42	6207013106	20/04/2011	\$22,333,451.51	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
43	72090218	31/05/2006	\$52,737,740.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
44	1218012354	30/11/2010	\$65,236,750.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
45	7209010244	08/01/2010	\$82,292,567.52	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	ADMINISTRACION
46	6104015717	11/10/2013	\$105.39	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
47	6123015572	20/09/2013	\$212.41	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
48	6104015672	04/10/2013	\$233.68	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
49	6104015820	07/11/2013	\$3,646.06	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
50	6104015696	11/10/2013	\$3,946.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
51	6104015581	20/09/2013	\$4,054.40	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
52	6104015718	11/10/2013	\$6,430.84	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
53	31054773	01/12/2008	\$7,149.84	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
54	6104015570	20/09/2013	\$7,596.17	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
55	6104015671	04/10/2013	\$8,383.60	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
56	3110010188	05/01/2010	\$9,687.94	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
57	31100239	31/10/2006	\$10,737.94	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
58	1132018818	11/10/2013	\$12,401.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
59	31100332	29/06/2007	\$16,098.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
60	31050549	10/12/2007	\$17,841.11	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
61	21250205	14/02/2006	\$20,171.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
62	2125017948	28/02/2017	\$20,171.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
63	3108010295	04/03/2010	\$20,288.74	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
64	2125010203	28/12/2009	\$21,227.99	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
65	1124018738	05/12/2008	\$21,424.10	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
66	3105016473	31/07/2014	\$21,564.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
67	3110011452	28/06/2010	\$21,571.18	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
68	5129014348	12/07/2012	\$23,104.99	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
69	51218819	14/10/2009	\$23,139.59	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
70	5129014385	19/07/2012	\$24,010.36	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
71	31050248	26/09/2006	\$26,032.72	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
72	21261459	05/02/2008	\$27,455.81	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
73	6104015817	07/11/2013	\$29,256.95	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
74	6104015821	15/11/2013	\$29,924.29	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
75	51290297	29/03/2007	\$30,257.72	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
76	6123014365	06/08/2012	\$32,801.24	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA**  
**GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
77	6104015827	07/11/2013	\$32,959.24	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
78	31088098	24/09/2009	\$33,485.51	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
79	1124018741	19/05/2015	\$37,841.22	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
80	3105016778	29/12/2014	\$39,508.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
81	1132018839	21/11/2012	\$41,384.63	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
82	3108017845	09/11/2016	\$41,670.35	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
83	5130010240	30/12/2009	\$42,361.22	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
84	1114011797	23/02/2004	\$43,176.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
85	5112014474	17/08/2012	\$43,791.73	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
86	1124018746	20/05/2015	\$45,797.49	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
87	31284070	01/09/2008	\$48,640.87	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
88	1124018742	29/07/2015	\$50,429.87	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
89	5121011975	11/08/2010	\$50,429.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
90	6104016740	05/12/2014	\$51,543.16	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
91	2125017972	16/03/2017	\$54,950.05	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
92	3128011989	30/08/2010	\$57,232.91	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
93	1114011812	30/10/2006	\$59,556.50	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
94	5121011953	26/07/2010	\$65,558.99	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
95	1116014989	14/02/2013	\$65,729.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
96	2126016743	11/12/2014	\$67,483.24	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
97	2125013489	01/12/2011	\$76,247.92	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
98	3128011955	20/08/2010	\$80,071.46	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
99	1132018835	13/10/2009	\$81,706.52	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
100	5129015593	06/09/2013	\$90,774.05	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
101	5129014391	23/07/2012	\$91,275.46	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
102	1118012367	21/11/2008	\$99,821.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
103	1114017540	25/04/2016	\$100,860.25	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
104	1114017781	28/09/2016	\$102,014.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
105	5117016924	05/05/2015	\$106,451.86	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
106	2126018706	07/06/2019	\$115,859.28	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
107	5120010182	22/12/2009	\$124,405.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
108	5115015719	30/09/2013	\$129,963.68	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
109	5120016448	26/06/2014	\$131,828.98	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
110	71090086	07/09/2004	\$140,476.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
111	1132018873	30/08/2010	\$145,248.70	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
112	5121015994	06/12/2013	\$151,606.18	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
113	1111010176	31/12/2009	\$152,072.02	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
114	5120014312	25/06/2012	\$161,376.14	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
115	3108010169	27/01/2010	\$163,255.04	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
116	1124018745	11/07/2013	\$168,764.37	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
117	1132018867	30/10/2009	\$169,218.27	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
118	5120012859	13/01/2011	\$173,369.98	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
119	1132018817	05/12/2012	\$180,755.32	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
120	6131014719	20/12/2012	\$196,652.59	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
121	3128009959	07/12/2009	\$196,999.77	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
122	5113016858	03/03/2015	\$199,573.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
123	1101013941	26/03/2012	\$201,720.54	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
124	5120010167	17/12/2009	\$203,435.15	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
125	1132018813	03/09/2010	\$203,535.96	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
126	5117014101	10/04/2012	\$206,014.89	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
127	6131012887	15/02/2011	\$215,021.78	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
128	1101013449	16/11/2011	\$216,881.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
129	1132018816	26/11/2012	\$219,476.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
130	1118012342	30/11/2010	\$224,898.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
131	3108017507	17/03/2016	\$226,763.98	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
132	3128010185	23/12/2009	\$229,449.73	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
133	1132018862	26/11/2012	\$232,003.08	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
134	3128011589	09/07/2010	\$245,467.21	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
135	51120313	25/04/2007	\$253,525.39	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
136	3105010224	30/12/2009	\$268,292.53	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
137	32100060	20/02/2004	\$269,054.08	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
138	5121018911	01/10/2019	\$275,556.62	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
139	51218813	14/10/2009	\$277,952.53	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
140	21250196	13/01/2006	\$299,651.38	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
141	3108013960	29/02/2012	\$302,580.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
142	3119017872	29/11/2016	\$303,589.42	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
143	5121013184	06/05/2011	\$304,966.58	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
144	3108017297	06/11/2015	\$307,323.19	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
145	1124018740	26/08/2014	\$311,537.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
146	1132018872	06/05/2010	\$322,974.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
147	21259761	27/11/2009	\$328,186.84	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
148	5130019018	05/08/2020	\$338,163.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
149	21269759	01/12/2009	\$339,486.44	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
150	5120011932	15/07/2010	\$345,611.71	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
151	2102010305	10/03/2010	\$352,557.50	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
152	1132018869	29/10/2009	\$373,478.07	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
153	5121017616	02/06/2016	\$375,322.13	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
154	2126016620	13/10/2014	\$375,844.13	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
155	1114015819	28/10/2013	\$382,810.92	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
156	1122013658	09/01/2012	\$386,570.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
157	5130010362	19/04/2010	\$387,280.26	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
158	31080326	07/06/2007	\$388,946.71	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
159	2125018479	26/06/2018	\$391,558.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
160	51290407	23/10/2007	\$392,210.32	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
161	31289426	09/11/2009	\$394,824.18	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
162	31283186	28/05/2008	\$399,655.15	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
163	5117010300	09/02/2010	\$406,179.07	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
164	6107016589	01/10/2014	\$425,918.34	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
165	51307222	26/03/2009	\$433,012.51	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
166	5120018570	23/10/2018	\$468,505.71	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
167	1114018241	30/11/2017	\$480,310.24	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
168	7109016245	02/04/2014	\$480,689.14	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
169	2103010196	31/12/2009	\$481,569.64	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
170	5121013185	06/05/2011	\$484,578.85	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
171	31087782	18/06/2009	\$515,064.22	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
172	6107017854	06/12/2016	\$554,591.63	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
173	1114018232	18/10/2017	\$556,460.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
174	1114011817	01/08/2007	\$568,689.33	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
175	1114018029	15/05/2017	\$575,658.11	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
176	5130010348	07/04/2010	\$584,560.48	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
177	3119016195	31/03/2014	\$646,194.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
178	51123452	25/06/2008	\$646,303.06	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
179	1132018836	06/05/2010	\$652,463.52	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
180	1116012292	18/12/2009	\$661,205.58	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
181	3205019053	22/10/2021	\$663,510.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
182	3110014406	21/08/2012	\$686,923.17	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
183	51309497	30/10/2009	\$696,446.18	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
184	2125014875	06/12/2012	\$707,943.08	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
185	1111011985	31/08/2010	\$736,234.51	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
186	5130013427	28/10/2011	\$762,851.86	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
187	2125010205	30/12/2009	\$811,320.58	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
188	5130018482	06/06/2018	\$818,954.53	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
189	2125010209	31/12/2009	\$830,119.48	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
190	5121018261	14/11/2017	\$839,495.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
191	31289428	09/11/2009	\$840,249.56	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
192	1111010175	30/12/2009	\$859,220.96	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
193	1116017488	08/03/2016	\$874,548.39	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
194	3108018040	03/05/2017	\$875,504.18	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
195	31089522	19/11/2009	\$880,843.68	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
196	31100176	07/10/2005	\$939,452.10	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
197	5120015782	17/10/2013	\$959,325.49	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
198	1114011827	24/12/2007	\$962,304.88	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
199	6127016472	16/07/2014	\$985,579.10	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
200	6127017901	13/12/2016	\$1,106,581.94	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
201	1132018861	06/11/2009	\$1,109,953.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
202	5130010268	22/01/2010	\$1,121,080.45	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
203	1124018744	23/07/2007	\$1,126,379.84	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
204	1132018860	30/10/2007	\$1,139,629.92	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
205	2125010251	16/02/2010	\$1,146,601.14	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
206	51304792	21/11/2008	\$1,159,740.61	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
207	2126017998	24/03/2017	\$1,178,465.11	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
208	3108014543	19/07/2012	\$1,216,226.31	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
209	5117017535	27/04/2016	\$1,231,173.95	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
210	3110015813	08/11/2013	\$1,234,514.40	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
211	1114015707	21/10/2013	\$1,276,176.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
212	31089499	09/12/2009	\$1,277,313.72	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
213	1114013547	15/12/2011	\$1,314,986.15	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
214	1111010194	05/08/2010	\$1,335,157.22	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
215	11019521	18/11/2009	\$1,340,494.49	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
216	61074777	20/11/2008	\$1,354,259.74	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
217	2126016612	03/10/2014	\$1,368,185.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
218	1132018811	15/10/2009	\$1,383,913.62	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
219	1116012294	30/11/2010	\$1,404,444.38	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
220	5121017648	16/06/2016	\$1,405,473.73	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
221	3105018298	03/05/2018	\$1,410,165.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
222	51309438	23/10/2009	\$1,410,567.93	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
223	5115015536	16/08/2013	\$1,416,201.05	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
224	2125013392	01/11/2011	\$1,422,356.74	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
225	5121018887	27/08/2019	\$1,437,199.04	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
226	61070058	06/02/2004	\$1,446,633.29	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
227	5121018691	15/05/2019	\$1,449,824.30	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
228	3110011453	28/06/2010	\$1,454,336.57	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
229	21260195	16/01/2006	\$1,470,064.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
230	2126018588	20/11/2018	\$1,478,100.91	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
231	2125013841	09/02/2012	\$1,492,192.33	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
232	1122014874	09/04/2013	\$1,502,288.21	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
233	5115013238	15/07/2011	\$1,554,187.34	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
234	31085248	10/03/2009	\$1,587,792.25	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
235	5130010128	08/12/2009	\$1,646,374.55	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
236	3119017263	22/10/2015	\$1,661,173.43	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
237	2125012812	23/12/2010	\$1,683,952.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
238	5120018375	20/02/2018	\$1,727,079.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
239	21020135	12/04/2005	\$1,924,298.00	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
240	2225018974	23/12/2019	\$1,925,864.87	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
241	5113010491	17/01/2008	\$1,946,431.01	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
242	31289429	09/11/2009	\$2,022,313.31	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
243	31084354	01/10/2008	\$2,023,800.93	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
244	3110014447	27/11/2012	\$2,180,019.66	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
245	51150299	29/03/2007	\$2,204,721.81	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
246	3119013300	30/08/2011	\$2,284,571.70	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
247	51210094	21/01/2005	\$2,425,048.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
248	5130016361	28/05/2014	\$2,513,150.21	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
249	2425010199	30/12/2009	\$2,513,209.37	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
250	51173869	15/08/2008	\$2,545,836.21	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
251	11110312	29/05/2007	\$2,756,122.97	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
252	1118018960	18/12/2019	\$2,874,046.25	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
253	31080206	10/02/2006	\$2,908,737.44	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
254	1111018485	14/06/2018	\$3,250,671.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
255	5130019009	07/05/2020	\$3,279,861.45	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
256	61079587	28/12/2009	\$3,385,915.22	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
257	1114011860	03/08/2009	\$3,456,374.35	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
258	31109502	09/12/2009	\$3,467,239.12	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
259	1124018737	02/03/2005	\$3,498,368.29	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
260	3128016876	13/03/2015	\$3,616,722.93	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
261	1116014770	15/11/2012	\$3,807,080.78	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
262	31089498	27/11/2009	\$3,818,941.90	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
263	2125010204	31/12/2009	\$3,855,056.58	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
264	11228092	13/10/2009	\$3,926,924.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
265	1116019067	04/07/2022	\$3,931,330.24	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
266	31280178	13/10/2005	\$3,939,281.29	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO - PRELIMINAR - 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
267	1124018743	02/08/2004	\$4,053,759.20	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
268	6107016538	21/08/2014	\$4,155,252.54	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
269	2125014883	10/12/2012	\$4,212,749.23	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
270	1118015595	18/09/2013	\$4,330,130.58	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
271	51170303	30/03/2007	\$4,560,874.37	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
272	31104529	07/10/2008	\$5,336,949.83	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
273	6127015900	20/11/2013	\$6,208,390.82	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
274	6127018023	19/04/2017	\$6,223,834.16	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
275	3110015818	01/11/2013	\$6,443,730.15	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
276	21260130	14/02/2005	\$7,364,106.75	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
277	51203307	19/05/2008	\$7,768,173.05	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
278	5121013946	17/02/2012	\$9,208,636.13	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
279	6107012896	24/02/2011	\$9,478,896.33	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
280	51200399	03/10/2007	\$9,498,932.48	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
281	51209440	23/10/2009	\$9,834,864.56	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
282	3119015551	11/12/2013	\$10,712,260.90	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
283	11243543	21/07/2008	\$11,324,456.31	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
284	2126014568	12/09/2012	\$11,707,506.16	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
285	1116012279	23/08/2006	\$12,505,729.81	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
286	3119012941	15/03/2011	\$16,457,317.02	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
287	5117019033	09/12/2020	\$30,380,000.00	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
288	31190046	06/05/2004	\$31,583,738.74	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
289	5115010488	21/01/2005	\$38,815,000.03	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
290	7109014472	04/09/2012	\$42,992,857.85	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
291	5130018154	31/08/2017	\$62,765,001.86	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
292	51210430	14/11/2007	\$101,258,011.52	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
293	7109014371	16/07/2012	\$121,463,111.41	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
294	6227017309	27/11/2015	\$164,009,001.64	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
295	5115019017	15/07/2020	\$188,806,253.42	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
296	2125015545	22/08/2013	\$456,636,317.90	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
297	7109018910	11/10/2019	\$2,390,674,884.69	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
298	7109018703	16/07/2019	\$2,848,760,898.67	VIGENTE	VIGENTE	FIDEICOMISO	GARANTIA
299	5420016114	14/01/2014	\$7,160.77	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
300	5420015836	28/10/2013	\$7,497.69	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
301	34084003	02/09/2008	\$7,564.25	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
302	5420013145	27/04/2011	\$8,068.52	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
303	5430013022	28/03/2011	\$9,914.21	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
304	34054672	12/08/2008	\$10,035.36	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO – PRELIMINAR – 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
305	34083729	15/08/2008	\$10,085.77	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
306	34083731	15/08/2008	\$10,085.77	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
307	34083728	15/08/2008	\$10,085.78	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
308	34083730	15/08/2008	\$10,085.78	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
309	34083732	15/08/2008	\$10,085.78	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
310	34083768	02/09/2008	\$10,085.78	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
311	5420015639	17/09/2013	\$10,085.78	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
312	5417013331	07/09/2011	\$11,901.36	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
313	5417014387	20/07/2012	\$13,132.90	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
314	34084497	05/11/2008	\$13,595.80	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
315	5412013223	16/06/2011	\$14,932.12	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
316	34084004	02/09/2008	\$18,406.73	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
317	34084005	02/09/2008	\$18,406.73	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
318	34084006	02/09/2008	\$18,406.73	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
319	5420014142	25/04/2012	\$18,612.15	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
320	34054671	12/08/2008	\$20,171.74	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
321	34083734	15/08/2008	\$20,171.74	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
322	34085025	28/11/2008	\$20,171.74	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
323	1418012710	30/11/2010	\$20,171.74	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
324	34083733	15/08/2008	\$20,171.75	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
325	5420015773	15/10/2013	\$20,171.75	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
326	5417016712	01/12/2014	\$21,029.29	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
327	1418012712	11/08/2008	\$25,214.84	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
328	34083773	02/09/2008	\$30,963.86	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
329	34083769	02/09/2008	\$35,805.13	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
330	5420014074	26/03/2012	\$37,822.25	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
331	34085023	28/11/2008	\$40,343.97	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
332	34085024	28/11/2008	\$40,343.97	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
333	34083770	02/09/2008	\$44,781.76	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
334	34084493	05/11/2008	\$48,412.62	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
335	5420014219	23/05/2012	\$48,898.80	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
336	34083788	20/08/2008	\$50,429.87	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
337	5412013280	14/10/2011	\$50,429.89	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
338	1418012714	11/08/2008	\$55,473.02	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
339	34084503	24/11/2008	\$55,473.04	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
340	34084494	05/11/2008	\$58,518.88	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
341	34083772	02/09/2008	\$66,466.77	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
342	34084495	05/11/2008	\$80,688.08	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**ANEXO - PRELIMINAR - 01**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **01**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

#	Número de Negocio Fiduciario	Inicio Operación en SIFER - Net	Patrimonio Total	Estatus al 29 de mayo de 2023	Estatus al 31 de diciembre de 2023	Tipo de Contrato	Clasificación Contable
343	1432018830	15/05/2009	\$81,413.41	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
344	34054675	12/08/2008	\$85,731.02	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
345	5412014168	11/05/2012	\$100,860.24	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
346	1424018777	25/09/2008	\$100,860.25	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
347	34083771	02/09/2008	\$115,989.22	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
348	34084492	05/11/2008	\$126,075.14	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
349	1414018322	20/02/2018	\$181,548.48	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
350	2426016036	18/12/2013	\$182,604.60	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
351	6427018118	20/07/2017	\$249,132.17	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
352	6427017954	25/01/2017	\$405,962.71	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
353	1414011631	20/12/2007	\$406,060.40	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
354	7409019046	03/08/2021	\$445,121.60	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
355	1414019049	26/08/2021	\$448,548.43	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
356	6407016644	27/10/2014	\$449,271.96	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
357	3408018973	30/12/2019	\$570,057.85	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
358	1414018321	20/02/2018	\$726,194.26	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
359	2425010200	30/12/2009	\$1,462,232.60	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA
360	2425010197	30/12/2009	\$1,530,934.43	VIGENTE	VIGENTE	MANDATO	GARANTIA

**\$7,125,080,856.08**

*César Vega Lemus*

**Contador César Vega Lemus**  
Coordinador de Mejora de la Gestión Pública

*Arturo Oscar Ortega Ramos*

**Contador Arturo Oscar Ortega Ramos**  
Coordinador de Auditoría Interna

*Jesús Pozas Soto*

**Maestro Jesús Pozas Soto**  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **02**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación** Sector: **Hacienda** Clave: **06565**  
 Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas** Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><b>Cuentas para la administración de recursos financieros canceladas</b></p> <p><u>Deber Ser</u></p> <p>De acuerdo con el DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo, se ha extinguido la FINANCIERA y abrogado su Ley Orgánica, cuyo proceso de liquidación está a cargo del INSTITUTO quien tendrá amplias facultades para actos de administración, dominio, pleitos y cobranzas, suscribir u otorgar títulos de crédito, y cualquier acción que coadyuve a un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, por lo cual la FINANCIERA deberá realizar la transferencia de los bienes, derechos y obligaciones a favor del INSTITUTO.</p> <p>Conforme a las BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2), el LIQUIDADOR deberá cuidar la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación, así también el LIQUIDADOR deberá elaborar un PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN que incluya la ruta crítica, la transmisión o asignación de recursos humanos, financieros y materiales necesarios para dicha liquidación.</p> <p>Con base en el PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en sus numerales 6.2.3 y 6.2.6.1, después de pagar los financiamientos internacionales multilaterales, el remanente de recursos financieros fue transferido al INSTITUTO para su control y administración, asimismo los recursos obtenidos por la recuperación del portafolio de crédito serán transferidos de la misma manera al INSTITUTO; por otra parte, al momento que el INSTITUTO asumió el cargo de LIQUIDADOR y recibió los recursos financieros de la FINANCIERA, se instruyó que todos los recursos existentes en cuentas de inversión se transfirieran a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación, manteniendo únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, por lo que las cuentas de inversión están en proceso de cancelación, respecto de la administración de estos activos líquidos el LIQUIDADOR requerirá al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, y dado que los recursos financieros de la FINANCIERA ya han sido transferidos al INSTITUTO no restan labores pendientes por realizar en esta materia.</p>	<p>A fin de determinar la procedencia de ratificar o rectificar el presente resultado, se requieren para su valoración, las justificaciones, aclaraciones y demás información que se estime pertinente, que a continuación se indican:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Por lo que hace a las 3 cuentas identificadas en el inciso D) de este resultado preliminar, proporcionar las documentales que comprueben, a esta fecha, la transferencia de recursos a la cuenta instruida por el LIQUIDADOR mediante oficio LIQ-FND/005/2023, conforme a los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, en su defecto, informar las razones y/o problemáticas que impiden su realización.</li> </ol> <p>Persona Servidora Pública responsables de atender las acciones promovidas:</p> <p align="center">   <b>Maestro Miguel Ángel Samperio Mendoza</b>                  Director de Finanzas                  designado como Enlace para atender el desarrollo y lo requerimiento de información para la Visita de Inspección 2024-06HAN-OICE-VI-001             </p>

	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>02</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
---	---	---

<p>Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b></p>	<p>Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b></p>
<p>Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b></p>	<p>Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b></p>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><u>Ser</u></p> <p>Con la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN y las BASES DE LIQUIDACIÓN, y con la emisión del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, se debieron transferir al INSTITUTO los recursos financieros para su control y administración, cancelar las cuentas de inversión y no dejar labores pendientes por realizar en esta materia, por su parte los recursos obtenidos por la recuperación del portafolio de crédito se deberán transferir de la misma manera al INSTITUTO a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación manteniéndose únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, de estos recursos de la recuperación el LIQUIDADOR deberá requerir al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, para con ello lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p>La DIRECCIÓN a través de los oficios de respuesta LIQ-FND/059/DEAF/DF/2024 y LIQ-FND/089/DEAF/DF/2024, proporcionó la información solicitada por este FISCALIZADOR mediante oficios 06/565/OICE/AAIDMGP-002/2024 y 06/565/OICE/AAIDMGP-010/2024, para revisar las acciones realizadas al cierre del ejercicio 2023, para la transferencia de recursos al INSTITUTO y para la cancelación de aquellas cuentas con objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, respecto de lo cual se verificó lo siguiente:</p> <p><b>A)</b> Al 29 de mayo de 2023, fecha de publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN, la FINANCIERA se encontró operando 41 cuentas para la administración de recursos financieros, con objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera.</p> <p><b>B)</b> Mediante oficio LIQ-FND/005/2023 y LIQ-FND/014/2023 del 11 de julio de 2023, el LIQUIDADOR instruyó a los apoderados y firmantes de cuentas de cheque e inversión de la FINANCIERA, centralizar los recursos existentes a las cuentas 0106915205 en moneda nacional y 0115576377 en dólares americanos ambas de BANCOMER (del INSTITUTO), las cuales han sido determinadas por el INSTITUTO específicamente para el proceso de la liquidación.</p>	



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **02**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación**

Sector: **Hacienda** Clave: **06565**

Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas**

Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

**Descripción del resultado**

**Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados**

**C)** Durante el periodo de mayo a noviembre 2023, se llevó a cabo la cancelación de 38 cuentas, con objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, de las cuales 37 se operaron en moneda nacional y una en dólares americanos:

#	Institución	Cuenta	Saldo a Mayo 2023 (cierre)	Fecha de Cancelación	Confirmación de Institución	Estado de Cuenta CERO
1	BANCOMER	0142549468	MXN 0.00	29/05/2023	Sí	Sí
2	SANTANDER	65502241828	MXN 0.00	02/06/2023	Sí	Sí
3	MULTIVA	00003526337	MXN 408,027,252.82	02/06/2023	Sí	Sí
4	MIFEL	01600413879	MXN 1,019,647,443.36	20/07/2023	Sí	Sí
5	BANCOMER	0141120638	MXN 20,000.00	07/08/2023	Sí	Sí
6	BANCOMER	0170536628	MXN 20,000.00	07/08/2023	Sí	Sí
7	BANCOMER	0158870926	MXN 20,000.00	07/08/2023	Sí	Sí
8	BANCOMER	0140596361	MXN 20,000.00	07/08/2023	Sí	Sí
9	SABADELL	00000168401	MXN 4,724,501,617.59	07/08/2023	Sí	Sí
10	SANTANDER	5501607141	MXN 10,000.00	08/08/2023	Sí	Sí
11	MULTIVA	00006665225	MXN 124,478,078.79	10/08/2023	Sí	Sí
12	AZTECA	01720122131410	MXN 3,629,626.60	11/08/2023	Sí	Sí
13	BANCOMER	0184186702	MXN 0.12	11/08/2023	Sí	Sí
14	BANCOMER	0186783627	MXN 100,136.24	11/08/2023	Sí	Sí
15	BANORTE	0155650550	MXN 5,019.49	11/08/2023	Sí	Sí
16	BANORTE	0155650532	MXN 10,372.01	11/08/2023	Sí	Sí
17	BANORTE	0155650541	MXN 5,019.49	11/08/2023	Sí	Sí
18	BANORTE	0155650587	MXN 2,000,287,644.44	11/08/2023	Sí	Sí
19	SANTANDER	65502076085	MXN 567,241,317.96	15/08/2023	Sí	Sí
20	SANTANDER	65507722510	MXN 135,643,224.91	15/08/2023	Sí	Sí
21	SANTANDER	65502241831	MXN 11,796,918.33	15/08/2023	Sí	Sí
22	SANTANDER	65505557061	MXN 278,379,368.37	15/08/2023	Sí	Sí
23	SANTANDER	65502410541	MXN 1,823,962.13	15/08/2023	Sí	Sí
24	SANTANDER	65502410569	MXN 60,654,802.55	15/08/2023	Sí	Sí
25	SANTANDER	65502309044	MXN 596,353,167.70	15/08/2023	Sí	Sí
26	SANTANDER	65502410555	MXN 160,612,490.13	15/08/2023	Sí	Sí
27	SANTANDER	65503752642	MXN 154,645,159.28	15/08/2023	Sí	Sí
28	BANCOMER	0102154854	MXN 13,917.79	15/08/2023	Sí	Sí
29	SANTANDER	65505557166	MXN 888,836,156.91	15/08/2023	Sí	Sí
30	BANAMEX	41450026016	MXN 20,175.47	15/08/2023	Sí	Sí
31	BPORMAS	00000113347	MXN 891,395,320.26	15/08/2023	Sí	Sí

 <p><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>02</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
--	---	---

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados																																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <tr><td>32</td><td>BANORTE</td><td>01065737379</td><td>MXN 857,348.13</td><td>01/09/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>33</td><td>BANORTE</td><td>1061336288</td><td>MXN 529,290.01</td><td>01/09/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>34</td><td>BANORTE</td><td>1061329860</td><td>MXN 3,921,009.52</td><td>01/09/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>35</td><td>BANORTE</td><td>0300135348</td><td>MXN 0.09</td><td>01/09/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>36</td><td>SANTANDER</td><td>550167812</td><td>MXN 49,136.43</td><td>29/09/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>37</td><td>CACEIS</td><td>1039234</td><td>MXN 5.00</td><td>07/11/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> <tr><td>38</td><td>BANORTE</td><td>0450759475</td><td>USD 19,699,333.22</td><td>11/08/2023</td><td>Sí</td><td>Sí</td></tr> </table> <p>Las 37 cuentas operadas en moneda nacional registraron movimientos de retiro / cargo, que representan el traslado de recursos a la cuenta 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) que opera en moneda nacional como cuenta concentradora puente entre cuentas propias para fondear y evitar comisiones, y tienen autorización 401-T-SO-420/2023 del 21 de diciembre de 2023, emitida por la Tesorería de la Federación para continuar con su operación <b>“[...] esta Tesorería de la Federación no encuentra impedimento en continuar con la vigencia de las cuentas bancarias relacionadas [...] hasta en tanto la Secretaría de Hacienda y Crédito Público pueda concluir con el proceso de cancelación, ello con el fin de no causar perjuicio en la operación [...]”</b>.</p> <p>A su vez, dicha cuenta 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA), presenta movimientos de retiro / cargo que, entre otros, representan el traslado de los recursos provenientes de las cuentas canceladas a la cuenta 0106915205 en moneda nacional de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR, por un monto de \$14,193,291,974.53 al cierre del ejercicio 2023.</p> <p>Por su parte, la cuenta 0450759475 de BANORTE (de la FINANCIERA) operada en dólares americanos registró movimientos de retiro / cargo, que representan el traslado de recursos a la cuenta 0115576377 en dólares americanos de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR, por un monto de \$19,699,333.22 al cierre del ejercicio 2023.</p> <p><b>D)</b> Al cierre de diciembre 2023, 3 cuentas operadas en moneda nacional, con objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, continuaron vigentes, las cuales durante el periodo de junio a diciembre 2023, registraron movimientos de depósito / abono por \$879,615,043.56, así como movimientos de retiro / cargo por \$695,588,018.13:</p>	32	BANORTE	01065737379	MXN 857,348.13	01/09/2023	Sí	Sí	33	BANORTE	1061336288	MXN 529,290.01	01/09/2023	Sí	Sí	34	BANORTE	1061329860	MXN 3,921,009.52	01/09/2023	Sí	Sí	35	BANORTE	0300135348	MXN 0.09	01/09/2023	Sí	Sí	36	SANTANDER	550167812	MXN 49,136.43	29/09/2023	Sí	Sí	37	CACEIS	1039234	MXN 5.00	07/11/2023	Sí	Sí	38	BANORTE	0450759475	USD 19,699,333.22	11/08/2023	Sí	Sí	
32	BANORTE	01065737379	MXN 857,348.13	01/09/2023	Sí	Sí																																												
33	BANORTE	1061336288	MXN 529,290.01	01/09/2023	Sí	Sí																																												
34	BANORTE	1061329860	MXN 3,921,009.52	01/09/2023	Sí	Sí																																												
35	BANORTE	0300135348	MXN 0.09	01/09/2023	Sí	Sí																																												
36	SANTANDER	550167812	MXN 49,136.43	29/09/2023	Sí	Sí																																												
37	CACEIS	1039234	MXN 5.00	07/11/2023	Sí	Sí																																												
38	BANORTE	0450759475	USD 19,699,333.22	11/08/2023	Sí	Sí																																												



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **02**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación** Sector: **Hacienda** Clave: **06565**  
 Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas** Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
---------------------------	--

#	Institución	Cuenta	Saldo Junio (inicial)	Depósito / Abono	Retiro / Cargo	Saldo Diciembre (cierre)
1	BANORTE	0674020325	\$5,030.06	\$1,032,066.80	\$1,037,004.82	\$92.04
2	BANORTE	0155650608	\$8,082.83	\$62,709,802.89	\$62,512,005.43	\$205,880.29
3	BANORTE	0155650617	\$217,296.44	\$815,873,173.87	\$632,039,007.88	\$184,051,462.43
<b>Total</b>			<b>\$230,409.33</b>	<b>\$879,615,043.56</b>	<b>\$695,588,018.13</b>	<b>\$184,257,434.76</b>

Dichas cuentas tienen objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, es decir, la cuenta 0674020325 opera para concentrar recursos del área jurídica - devoluciones por gastos de diligencias por juicios, la 0155650608 opera para dispersar recursos para gastos de operación, bienes y servicios, y la 0155650617 opera para dispersar recursos para recursos humanos para servicios personales, las cuales cuentan con la citada autorización 401-T-SO-420/2023, no obstante, en términos de los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN correlativamente con el citado oficio LIQ-FND/005/2023, únicamente debieron mantenerse las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, y dado que los recursos financieros de la FINANCIERA se consideraron transferidos al INSTITUTO no restaban labores pendientes por realizar en esta materia.

Conclusión

De manera preliminar se puede concluir que, las 38 cuentas referidas en el inciso C) que se encontraron vigentes a la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN, durante el periodo de mayo a noviembre 2023, se llevó a cabo su cancelación, siendo que tenían un objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, respecto de las cuales, aquellas operadas en moneda nacional primeramente se realizó la transferencia de recursos a la cuenta concentradora 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) y posteriormente a la 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR, y aquella operada en dólares americanos se realizó la transferencia de recursos directamente a la cuenta 0115576377 de BANCOMER (del INSTITUTO) también instruida por el LIQUIDADOR.

	<p align="center"><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p align="center"><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p align="center"><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p align="center"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>02</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
---	--	--

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p>De esta manera, las 3 cuentas identificadas en el inciso D) continuaron vigentes y en operación al cierre del ejercicio 2023, las cuales tienen un objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, no obstante, conforme a los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN correlativamente con el citado oficio LIQ-FND/005/2023, únicamente se debieron mantener las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, y dado que los recursos financieros de la FINANCIERA se consideraron transferidos al INSTITUTO no debieron restar labores pendientes por realizar en esta materia.</p> <p>En ese sentido, se advierten debilidades de control que complican la cancelación de las cuentas que continuaron vigentes y en operación al cierre del ejercicio 2023, para la adecuada administración y control de los recursos financieros, en consecuencia entorpecen la consecución eficiente del proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p>Por lo anterior, resultan áreas de oportunidad para que la DIRECCIÓN en conjunto con las demás unidades involucradas, procedan con la transferencia de recursos de las cuentas identificadas en el inciso D) a la cuenta instruida por el LIQUIDADOR mediante oficio LIQ-FND/005/2023 para su adecuado control y administración, la cual ha sido determinadas por el INSTITUTO específicamente para el proceso de la liquidación, en términos de los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, y demás correlativos aplicables, para dotar de bases sólidas al INSTITUTO y al LIQUIDADOR que permitan lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p>	



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **02**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación** Sector: **Hacienda** Clave: **06565**  
 Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas** Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><u>Fundamento normativo</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo.</li> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2).</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en sus numerales 6.2.3 y 6.2.6.1.</li> </ul> <p><u>Definiciones</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN: Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, publicadas el 23 de junio de 2023.</li> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN: Decreto por el que se extingue el organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, y se abroga su Ley Orgánica, publicado el 29 de mayo de 2023.</li> <li>• DIRECCIÓN: Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas.</li> <li>• FINANCIERA: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, actualmente en liquidación.</li> <li>• FISCALIZADOR: Órgano Interno de Control Específico en la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• LIQUIDADOR: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, encargado del proceso de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	

	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>02</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
---	---	---

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<ul style="list-style-type: none"> <li>• INSTITUTO: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, como liquidador único del Gobierno Federal.</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN: Plan estratégico de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, conforme a las Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	

  
**Contador César Vega Lemus**  
 Coordinador de Mejora de la Gestión Pública

  
**Contador Arturo Oscar Ortega Ramos**  
 Coordinador de Auditoría Interna

  
**Maestro Jesús Pozas Soto**  
 Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **03**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación**

Sector: **Hacienda** Clave: **06565**

Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas**

Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><b>Cuentas para concentrar los recursos financieros obtenidos de la recuperación de cartera</b></p> <p><u>Deber Ser</u></p> <p>De acuerdo con el DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo, se ha extinguido la FINANCIERA y abrogado su Ley Orgánica, cuyo proceso de liquidación está a cargo del INSTITUTO quien tendrá amplias facultades para actos de administración, dominio, pleitos y cobranzas, suscribir u otorgar títulos de crédito, y cualquier acción que coadyuve a un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, por lo cual la FINANCIERA deberá realizar la transferencia de los bienes, derechos y obligaciones a favor del INSTITUTO.</p> <p>Conforme a las BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2), el LIQUIDADOR deberá cuidar la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación, así también el LIQUIDADOR deberá elaborar un PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN que incluya la ruta crítica, la transmisión o asignación de recursos humanos, financieros y materiales necesarios para dicha liquidación.</p> <p>Con base en el PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en sus numerales 6.2.3 y 6.2.6.1, después de pagar los financiamientos internacionales multilaterales, el remanente de recursos financieros fue transferido al INSTITUTO para su control y administración, asimismo los recursos obtenidos por la recuperación del portafolio de crédito serán transferidos de la misma manera al INSTITUTO; por otra parte, al momento que el INSTITUTO asumió el cargo de LIQUIDADOR y recibió los recursos financieros de la FINANCIERA, se instruyó que todos los recursos existentes en cuentas de inversión se transfirieran a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación, manteniendo únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, por lo que las cuentas de inversión están en proceso de cancelación, respecto de la administración de estos activos líquidos el LIQUIDADOR requerirá al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, y dado que los recursos financieros de la FINANCIERA ya han sido transferidos al INSTITUTO no restan labores pendientes por realizar en esta materia.</p>	<p>No se desprenden áreas de oportunidad, por lo que no se requieren para su valoración, justificaciones y adicionales.</p>

 	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Datos Preliminares</b></p> <p>Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b></p> <p>Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b></p> <p>Número de Resultado: <b>03</b></p> <p>Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b></p> <p>Monto por Aclarar: <b>0.0</b></p> <p>Monto por Recuperar: <b>0.0</b></p>
--	---	---

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados																																				
<p><u>Ser</u></p> <p>Con la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN y las BASES DE LIQUIDACIÓN, y con la emisión del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, los recursos obtenidos por la recuperación del portafolio de crédito se deberán transferir al INSTITUTO los recursos financieros para su control y administración a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación manteniéndose únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, de estos recursos de la recuperación el LIQUIDADOR deberá requerir al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, para con ello lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p>La DIRECCIÓN a través de los oficios de respuesta LIQ-FND/059/DEAF/DF/2024 y LIQ-FND/089/DEAF/DF/2024, proporcionó la información solicitada por este FISCALIZADOR mediante oficios 06/565/OICE/AAIDMGP-002/2024 y 06/565/OICE/AAIDMGP-010/2024, para revisar las acciones realizadas al cierre del ejercicio 2023, para la concentración de recursos obtenidos por la recuperación de cartera, así como para su transferencia al INSTITUTO, respecto de lo cual se verificó lo siguiente:</p> <p><b>A)</b> Al cierre de mayo de 2023, la FINANCIERA se encontró operando 7 cuentas para concentrar los recursos obtenidos de la recuperación de cartera:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>#</th> <th>Institución</th> <th>Cuenta</th> <th>Saldo al cierre de Mayo 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>AZTECA</td> <td>01720103232602</td> <td>\$3,597,652.64</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>BANAMEX</td> <td>41450025435</td> <td>\$68,783.56</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>BANCOMER</td> <td>0102291150</td> <td>\$5,494,851.31</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>BANORTE</td> <td>0685672059</td> <td>\$5,023.20</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>BANORTE</td> <td>0156877439</td> <td>\$2,325,199.72</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>BIENESTAR</td> <td>125297580</td> <td>Estado de cuenta con contraseña \$70,000.00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>SANTANDER</td> <td>5502410572</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;"><b>Total</b></td> <td><b>\$11,561,510.43</b></td> </tr> </tbody> </table>	#	Institución	Cuenta	Saldo al cierre de Mayo 2023	1	AZTECA	01720103232602	\$3,597,652.64	2	BANAMEX	41450025435	\$68,783.56	3	BANCOMER	0102291150	\$5,494,851.31	4	BANORTE	0685672059	\$5,023.20	5	BANORTE	0156877439	\$2,325,199.72	6	BIENESTAR	125297580	Estado de cuenta con contraseña \$70,000.00	7	SANTANDER	5502410572		<b>Total</b>			<b>\$11,561,510.43</b>	
#	Institución	Cuenta	Saldo al cierre de Mayo 2023																																		
1	AZTECA	01720103232602	\$3,597,652.64																																		
2	BANAMEX	41450025435	\$68,783.56																																		
3	BANCOMER	0102291150	\$5,494,851.31																																		
4	BANORTE	0685672059	\$5,023.20																																		
5	BANORTE	0156877439	\$2,325,199.72																																		
6	BIENESTAR	125297580	Estado de cuenta con contraseña \$70,000.00																																		
7	SANTANDER	5502410572																																			
<b>Total</b>			<b>\$11,561,510.43</b>																																		



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **03**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación**

Sector: **Hacienda** Clave: **06565**

Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas**

Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

**Descripción del resultado**

**Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados**

Dichas cuentas, tienen autorización 401-T-SO-420/2023 del 21 de diciembre de 2023, emitida por la Tesorería de la Federación para continuar con su operación ***"[...] esta Tesorería de la Federación no encuentra impedimento en continuar con la vigencia de las cuentas bancarias relacionadas [...] hasta en tanto la Secretaría de Hacienda y Crédito Público pueda concluir con el proceso de cancelación, ello con el fin de no causar perjuicio en la operación [...]"***.

**B)** Mediante oficio LIQ-FND/005/2023 del 11 de julio de 2023, el LIQUIDADOR instruyó a los apoderados y firmantes de cuentas de cheque e inversión de la FINANCIERA, centralizar los recursos existentes a la cuenta 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO), la cual ha sido determinadas por el INSTITUTO específicamente para el proceso de la liquidación.

**C)** Durante el periodo de junio a diciembre 2023, las cuentas indicadas en el inciso A) registraron movimientos de depósito / abono por \$5,204,321,906.64 que representan la concentración de recursos financieros obtenidos por la recuperación de cartera, así como movimientos de retiro / cargo por \$4,724,217,275.66 que representan su traslado a la cuenta concentradora 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA):

#	Institución	Cuenta	Saldo Junio (inicial)	Depósito / Abono	Retiro / Cargo	Saldo Diciembre (cierre)
1	AZTECA	01720103232602	\$3,597,652.64	\$146,359,175.69	\$142,603,402.71	\$7,353,425.62
2	BANAMEX	41450025435	\$68,783.56	\$705,152,498.87	\$566,789,742.99	\$138,431,539.44
3	BANCOMER	0102291150	\$5,494,851.31	\$3,082,813,468.58	\$2,861,512,159.39	\$226,796,160.50
4	BANORTE	0685672059	\$5,023.20	\$22,263,354.90	\$21,115,433.69	\$1,152,944.41
5	BANORTE	0156877439	\$2,325,199.72	\$987,207,381.44	\$939,493,686.37	\$50,038,894.79
6	BIENESTAR	125297580	Estado de cuenta con contraseña	\$4,380,423.78	\$3,728,904.07	\$866,331.90
7	SANTANDER	5502410572	\$70,000.00	\$256,145,603.38	\$188,973,946.44	\$67,241,656.94
<b>Total</b>			<b>\$11,561,510.43</b>	<b>\$5,204,321,906.64</b>	<b>\$4,724,217,275.66</b>	<b>\$491,666,141.41</b>

	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b></p> <p><b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b></p> <p><b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b></p>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>03</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><b>D)</b> La referida cuenta concentradora 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) también tiene la citada autorización 401-T-SO-420/2023, la cual opera como cuenta concentradora puente entre cuentas propias para fondear y evitar comisiones, en cuyos movimientos de depósito / abono se encuentran aquellos provenientes de las 7 cuentas mantenidas para concentrar los recursos obtenidos de la recuperación de cartera, así como movimientos de retiro / cargo que, entre otros, representan su traslado a la cuenta 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR.</p> <p><u>Conclusión</u></p> <p>Se puede concluir que, en términos de los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, y demás correlativos aplicables, se mantienen en operación las 7 cuentas (de la FINANCIERA) referidas en los incisos A) y C) para concentrar los recursos obtenidos de la recuperación de cartera, así como la cuenta 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) concentradora puente de los recursos obtenidos de la recuperación de cartera, y la cuenta 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR para el control y administración por el INSTITUTO de los recursos obtenidos de la recuperación de cartera.</p> <p>En ese sentido, se advierten acciones llevadas a cabo para dotar de bases sólidas al INSTITUTO y al LIQUIDADOR tendientes a la consecución eficiente del proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p>	



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **03**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

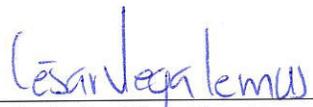
Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><u>Fundamento normativo</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo.</li> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2).</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en su numeral 6.2.8.</li> </ul> <p><u>Definiciones</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN: Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, publicadas el 23 de junio de 2023.</li> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN: Decreto por el que se extingue el organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, y se abroga su Ley Orgánica, publicado el 29 de mayo de 2023.</li> <li>• DIRECCIÓN: Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas.</li> <li>• FINANCIERA: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, actualmente en liquidación.</li> <li>• FISCALIZADOR: Órgano Interno de Control Específico en la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• LIQUIDADOR: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, encargado del proceso de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b>  <b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b>  <b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>03</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<ul style="list-style-type: none"> <li>• INSTITUTO: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, como liquidador único del Gobierno Federal.</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN: Plan estratégico de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, conforme a las Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	



**Contador César Vega Lemus**  
Coordinador de Mejora de la Gestión Pública



**Contador Arturo Oscar Ortega Ramos**  
Coordinador de Auditoría Interna



**Maestro Jesús Pozas Soto**  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **04**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación**

Sector: **Hacienda** Clave: **06565**

Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas**

Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><b>Inversiones en títulos valor</b></p> <p><u>Deber Ser</u></p> <p>De acuerdo con el DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo, se ha extinguido la FINANCIERA y abrogado su Ley Orgánica, cuyo proceso de liquidación está a cargo del INSTITUTO quien tendrá amplias facultades para actos de administración, dominio, pleitos y cobranzas, suscribir u otorgar títulos de crédito, y cualquier acción que coadyuve a un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, por lo cual la FINANCIERA deberá realizar la transferencia de los bienes, derechos y obligaciones a favor del INSTITUTO.</p> <p>Conforme a las BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2), el LIQUIDADOR deberá cuidar la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación, así también el LIQUIDADOR deberá elaborar un PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN que incluya la ruta crítica, la transmisión o asignación de recursos humanos, financieros y materiales necesarios para dicha liquidación.</p> <p>Con base en el PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en sus numerales 6.2.3 y 6.2.6.1, después de pagar los financiamientos internacionales multilaterales, el remanente de recursos financieros fue transferido al INSTITUTO para su control y administración, asimismo los recursos obtenidos por la recuperación del portafolio de crédito serán transferidos de la misma manera al INSTITUTO; por otra parte, al momento que el INSTITUTO asumió el cargo de LIQUIDADOR y recibió los recursos financieros de la FINANCIERA, se instruyó que todos los recursos existentes en cuentas de inversión se transfirieran a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación, manteniendo únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, por lo que las cuentas de inversión están en proceso de cancelación, respecto de la administración de estos activos líquidos el LIQUIDADOR requerirá al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, y dado que los recursos financieros de la FINANCIERA ya han sido transferidos al INSTITUTO no restan labores pendientes por realizar en esta materia.</p>	<p>No se desprenden áreas de oportunidad, por lo que no se requieren para su valoración, justificaciones y adicionales.</p>

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b>  <b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b>  <b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>04</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados																																																	
<p><u>Ser</u></p> <p>Con la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN y las BASES DE LIQUIDACIÓN, y con la emisión del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, se debieron transferir al INSTITUTO los recursos financieros para su control y administración a las cuentas aperturadas específicamente para la liquidación manteniéndose únicamente las cuentas concentradoras para la recuperación de la cartera, cancelar las cuentas de inversión y no dejar labores pendientes por realizar en esta materia, de estos recursos el LIQUIDADOR deberá requerir al INSTITUTO los recursos necesarios para la operación y gasto corriente de la FINANCIERA, para con ello lograr un eficiente proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p>La DIRECCIÓN a través de los oficios de respuesta LIQ-FND/059/DEAF/DF/2024 y LIQ-FND/089/DEAF/DF/2024, proporcionó la información solicitada por este FISCALIZADOR mediante oficios 06/565/OICE/AAIDMGP-002/2024 y 06/565/OICE/AAIDMGP-010/2024, para revisar las acciones realizadas al cierre del ejercicio 2023, para la transferencia de recursos al INSTITUTO y para la cancelación de aquellas cuentas con objetivo distinto a las mantenidas como concentradoras para la recuperación de la cartera, respecto de lo cual se verificó lo siguiente:</p> <p><b>A)</b> Al 29 de mayo de 2023, fecha de publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN, la FINANCIERA se encontró operando 5 inversiones en títulos valor en moneda nacional:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>#</th> <th>Fecha de Operación</th> <th>Título</th> <th>Instrumento</th> <th>Emisión</th> <th>Títulos</th> <th>Costo de Adquisición</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>26/06/2020</td> <td>En Directo</td> <td>CERTIFICADO BURSATIL</td> <td>95 FEFA 20V</td> <td>10,000,000</td> <td>\$1,000,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>24/07/2020</td> <td>En Directo</td> <td>CERTIFICADO BURSATIL</td> <td>95 FNCOT 20</td> <td>5,000,000</td> <td>\$500,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>17/03/2021</td> <td>En Directo</td> <td>BONOS</td> <td>M BONOS 310529</td> <td>1,000,000</td> <td>\$110,444,393.93</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>30/06/2022</td> <td>En Directo</td> <td>CERTIFICADO DE DEPÓSITO</td> <td>F BBASE 22026</td> <td>1,000,000</td> <td>\$100,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>29/05/2023</td> <td>En Reporto</td> <td>BONOS DE DESARROLLO</td> <td>LF BONDES F 270422</td> <td>9,570,424</td> <td>\$949,999,958.42</td> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td style="text-align: right;"><b>\$2,660,444,352.35</b></td> </tr> </tbody> </table>	#	Fecha de Operación	Título	Instrumento	Emisión	Títulos	Costo de Adquisición	1	26/06/2020	En Directo	CERTIFICADO BURSATIL	95 FEFA 20V	10,000,000	\$1,000,000,000.00	2	24/07/2020	En Directo	CERTIFICADO BURSATIL	95 FNCOT 20	5,000,000	\$500,000,000.00	3	17/03/2021	En Directo	BONOS	M BONOS 310529	1,000,000	\$110,444,393.93	4	30/06/2022	En Directo	CERTIFICADO DE DEPÓSITO	F BBASE 22026	1,000,000	\$100,000,000.00	5	29/05/2023	En Reporto	BONOS DE DESARROLLO	LF BONDES F 270422	9,570,424	\$949,999,958.42							<b>\$2,660,444,352.35</b>	
#	Fecha de Operación	Título	Instrumento	Emisión	Títulos	Costo de Adquisición																																												
1	26/06/2020	En Directo	CERTIFICADO BURSATIL	95 FEFA 20V	10,000,000	\$1,000,000,000.00																																												
2	24/07/2020	En Directo	CERTIFICADO BURSATIL	95 FNCOT 20	5,000,000	\$500,000,000.00																																												
3	17/03/2021	En Directo	BONOS	M BONOS 310529	1,000,000	\$110,444,393.93																																												
4	30/06/2022	En Directo	CERTIFICADO DE DEPÓSITO	F BBASE 22026	1,000,000	\$100,000,000.00																																												
5	29/05/2023	En Reporto	BONOS DE DESARROLLO	LF BONDES F 270422	9,570,424	\$949,999,958.42																																												
						<b>\$2,660,444,352.35</b>																																												



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **04**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p>La operación de dichas inversiones se realizó a través de la cuenta 1039234 de CACEIS (de la FINANCIERA) para el servicio de custodia y administración de valores e intermediación para la liquidación de operaciones.</p> <p><b>B)</b> Mediante oficio LIQ-FND/005/2023 del 11 de julio de 2023, el LIQUIDADOR instruyó a los apoderados y firmantes de cuentas de cheque e inversión de la FINANCIERA, centralizar los recursos existentes a la cuenta 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO).</p> <p><b>C)</b> Durante el periodo de mayo a diciembre 2023, la cuenta 1039234 de CACEIS (de la FINANCIERA) registró movimientos de retiro / cargo por \$2,642,716,228.29 que representan la liquidación de las inversiones indicadas en el inciso A), así como el traslado de recursos a la cuenta 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) que opera en moneda nacional como cuenta concentradora puente entre cuentas propias para fondear y evitar comisiones, y tiene autorización 401-T-SO-420/2023 del 21 de diciembre de 2023, emitida por la Tesorería de la Federación para continuar con su operación <b>"[...] esta Tesorería de la Federación no encuentra impedimento en continuar con la vigencia de las cuentas bancarias relacionadas [...] hasta en tanto la Secretaría de Hacienda y Crédito Público pueda concluir con el proceso de cancelación, ello con el fin de no causar perjuicio en la operación [...]".</b></p> <p>Asu vez, dicha cuenta 0155650505 de BANORTE(de la FINANCIERA), presenta movimientos de retiro / cargo que, entre otros, representan el traslado de los recursos provenientes de las inversiones liquidadas a la cuenta 0106915205 en moneda nacional de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR, por un monto de \$2,642,716,228.29 al cierre del ejercicio 2023.</p>	

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</b>  <b>ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b>  <b>CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES</b>	<b>Datos Preliminares</b>
		Número de Acto de Fiscalización: <b>01/2024</b> Visita de Inspección: <b>2024-06HAN-OICE-VI-001</b> Número de Resultado: <b>04</b> Unidad Fiscalizadora: <b>OICE</b> Monto por Aclarar: <b>0.0</b> Monto por Recuperar: <b>0.0</b>

Entidad: <b>Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación</b>	Sector: <b>Hacienda</b> Clave: <b>06565</b>
Unidad Fiscalizada: <b>Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas</b>	Clave de programa y descripción: <b>710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal</b>

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<p><u>Conclusión</u></p> <p>Se puede concluir que, en términos de los numerales 6.2.3 y 6.2.6.1 del PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN, y demás correlativos aplicables, las 5 inversiones en títulos valor referidas en el inciso A) que se encontraron vigentes a la publicación del DECRETO DE EXTINCIÓN, durante el periodo de mayo a diciembre 2023, se llevó a cabo su liquidación, primeramente realizando la transferencia de recursos a la cuenta concentradora 0155650505 de BANORTE (de la FINANCIERA) y posteriormente a la 0106915205 de BANCOMER (del INSTITUTO) instruida por el LIQUIDADOR.</p> <p>En ese sentido, se advierten acciones llevadas a cabo para dotar de bases sólidas al INSTITUTO y al LIQUIDADOR tendientes a la consecución eficiente del proceso de liquidación, de manera oportuna, eficaz y con apego al marco normativo, cuidando el interés público, así como la eficiencia, eficacia, austeridad republicana y transparencia del proceso de liquidación.</p> <p><u>Fundamento normativo</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DECRETO DE EXTINCIÓN en sus artículos primero, cuarto, séptimo, párrafo tercero, y décimo segundo.</li> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN en sus bases segunda, párrafo primero y tercera, inciso 2).</li> <li>• PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN en su numeral 6.2.8.</li> </ul> <p><u>Definiciones</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BASES DE LIQUIDACIÓN: Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, publicadas el 23 de junio de 2023.</li> </ul>	



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

**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**Datos Preliminares**

Número de Acto de Fiscalización: **01/2024**  
 Visita de Inspección: **2024-06HAN-OICE-VI-001**  
 Número de Resultado: **04**  
 Unidad Fiscalizadora: **OICE**  
 Monto por Aclarar: **0.0**  
 Monto por Recuperar: **0.0**

Entidad: **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero en Liquidación** Sector: **Hacienda** Clave: **06565**

Unidad Fiscalizada: **Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas** Clave de programa y descripción: **710 Proceso de Desincorporación de la Entidad Paraestatal**

Descripción del resultado	Acciones promovidas para contribuir a la solución de los hechos observados
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>DECRETO DE EXTINCIÓN:</b> Decreto por el que se extingue el organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, y se abroga su Ley Orgánica, publicado el 29 de mayo de 2023.</li> <li>• <b>DIRECCIÓN:</b> Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas.</li> <li>• <b>FINANCIERA:</b> Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, actualmente en liquidación.</li> <li>• <b>FISCALIZADOR:</b> Órgano Interno de Control Específico en la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• <b>LIQUIDADADOR:</b> Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, encargado del proceso de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> <li>• <b>INSTITUTO:</b> Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado, como liquidador único del Gobierno Federal.</li> <li>• <b>PLAN ESTRATÉGICO DE LIQUIDACIÓN:</b> Plan estratégico de liquidación de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, conforme a las Bases para la liquidación del organismo público descentralizado denominado Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.</li> </ul>	

**Contador César Vega Lemus**  
Coordinador de Mejora de la Gestión Pública

**Contador Arturo Oscar Ortega Ramos**  
Coordinador de Auditoría Interna

**Maestro Jesús Pozas Soto**  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública