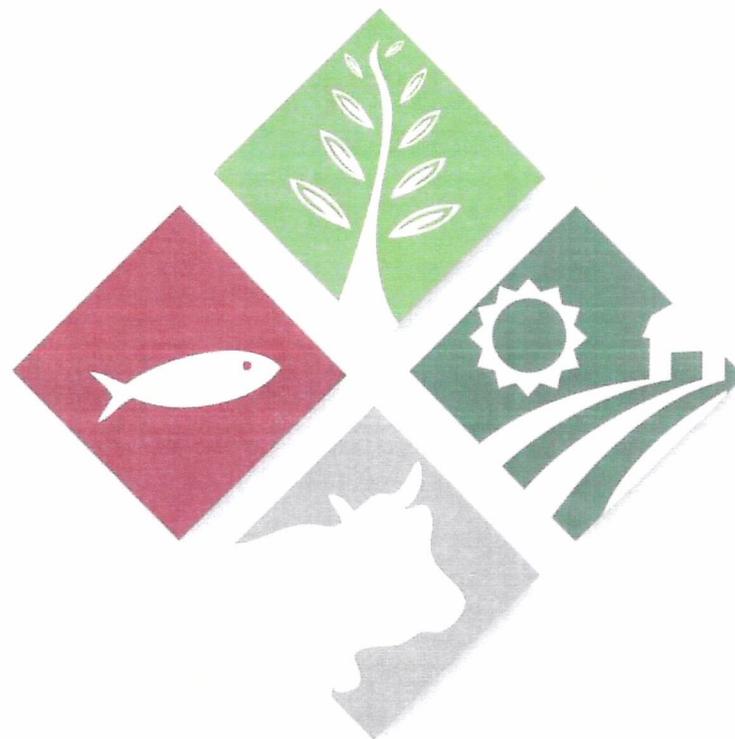


# ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

## PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2017



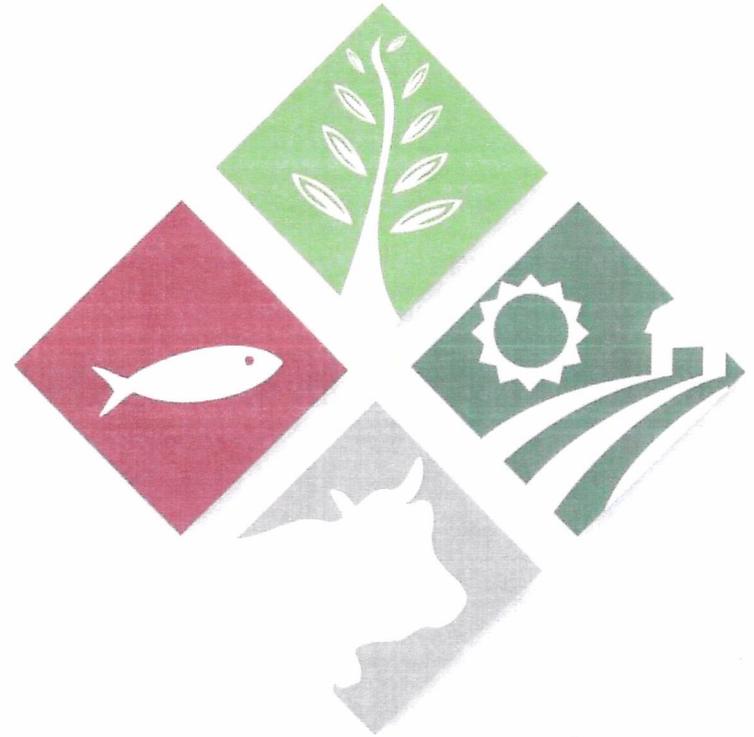
**FND**

FINANCIERA NACIONAL  
DE DESARROLLO AGROPECUARIO,  
RURAL, FORESTAL Y PESQUERO



# ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

## PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2017



FND

FINANCIERA NACIONAL  
DE DESARROLLO AGROPECUARIO,  
RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

Handwritten signatures and initials in blue ink.

### **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero**

Es un Organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, constituido conforme a su Ley Orgánica (DOF, 26/12/2002), y su Estatuto Orgánico (DOF, 21/04/2003), la cual tiene por objeto coadyuvar a realizar la actividad prioritaria del Estado de impulsar el desarrollo de las actividades agropecuarias, forestales, pesqueras y todas las demás actividades económicas vinculadas al medio rural, con la finalidad de elevar la productividad, así como de mejorar el nivel de vida de su población.

### **Misión**

Desarrollar al medio rural a través de financiamiento en primer y segundo piso para cualquier actividad económica que se realice en poblaciones menores a 50,000 habitantes resultando en la mejora de su calidad de vida.

### **Visión**

Nos comprometemos a que la Financiera sea el principal colocador de crédito en el medio rural de México, reconocidos por nuestros clientes como ágiles, apasionados por el servicio y comprometidos con el éxito de cada proyecto, que resultan en la generación de valor de la comunidad y de la Institución.

### **Objetivos**

1. Incrementar el saldo de financiamiento, mejorando las condiciones a los sectores de atención en primer piso, segundo piso e inducido.
2. Incrementar la inversión en activos fijos para el sector agroalimentario y rural.
3. Incrementar la oferta financiera con especial énfasis en pequeños productores.
4. Desarrollar y fortalecer Intermediarios Financieros Rurales para lograr una cobertura nacional.
5. Incrementar la cobertura de servicios de la Institución.
6. Mantener la sustentabilidad de la Institución.



## INSUMOS

### Programas y Productos

Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018  
Programa Institucional 2013-2018  
7 Productos de Crédito  
20 Programas de Financiamiento

### Operación Sustantiva

Colocación Crediticia (Incluye Reportos)  
Operación Fiduciaria  
Recuperación de Cartera

### Recursos

Al mes de diciembre de 2016, los Activos Totales de la FND ascendieron a 58,324.2 MDP; destacando 48,658.5 MDP en Cartera de Crédito (neto); 3,179.6 MDP en Inversiones en Valores y 5,400.4 MDP en Disponibilidades  
Colocación Crediticia al mes de diciembre de 2016 es de 62,973.4 MDP  
Cartera Vencida al mes de diciembre de 2016, por 1,850.2 MDP (índice de 3.7%)  
Ocupación de 1,214 Plazas (con 33 vacantes) y 49 Eventuales, así como 917 por Outsourcing, distribuidas en 95 Agencias de Crédito Rural, 15 módulos temporales, 5 Coordinaciones Regionales y el Corporativo

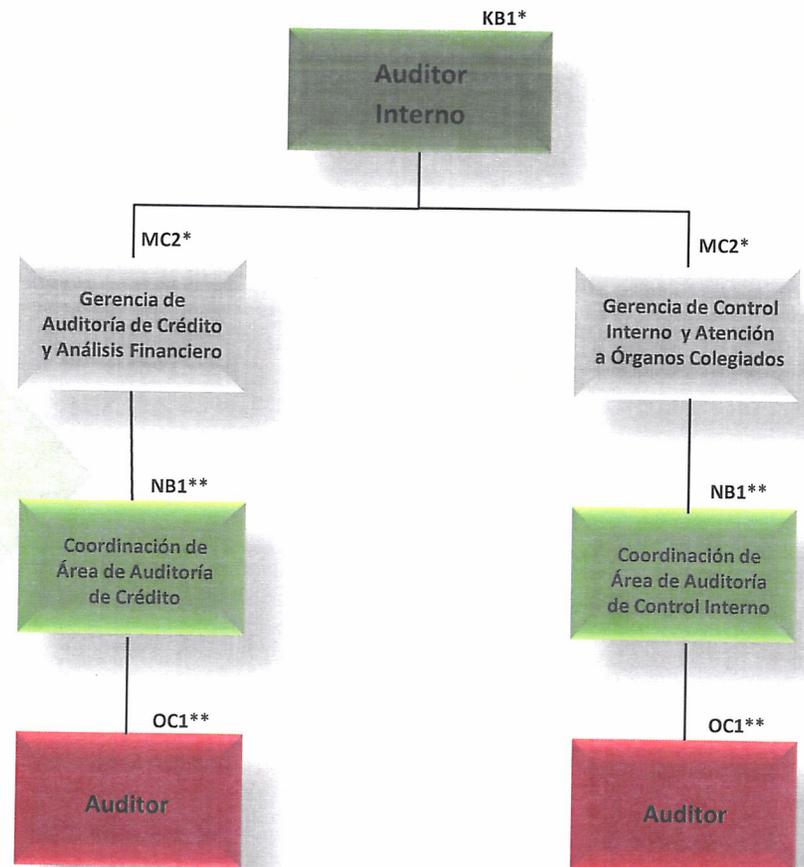
### Operación Financiera y Administrativa

Consejo Directivo  
Dirección General  
Comités  
Estructura Organizacional  
Patrimonio y Posición del Fondo de la FND  
Control Interno  
Administración Integral de Riesgos  
Finanzas y Planeación  
Tecnologías de la Información



*[Firma manuscrita]*

## ESTRUCTURA ORGÁNICA FUNCIONAL



\* Estructura  
\*\* Eventual

Handwritten signatures and initials in blue ink.

## RUBROS POR AUDITAR



*[Firmas manuscritas]*

## AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2017

Tecnologías  
de la  
Información  
Art.160 de la CUB

Operaciones Crediticias  
Art.30 y 31 de la CUB

PLD  
Art.60 de la LOFNDARFP

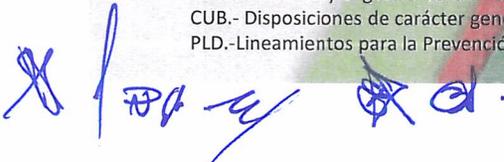
Administración  
Integral de Riesgos  
Art.76 de la CUB

**ABREVIATURAS**

LOFNDAEFP:-Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero

CUB.- Disposiciones de carácter general aplicables a las Instituciones de Crédito

PLD.-Lineamientos para la Prevención de Lavado de Dinero



## DISTRIBUCIÓN DE LA FUERZA DE TRABAJO

### Orientación de las Auditorías

Verificación de políticas y normas de la Institución; así como, el funcionamiento correcto del sistema de control interno y su consistencia con los objetivos y lineamientos.

4%

#### Seguimiento

- ✓ Deficiencias o Desviaciones detectadas en relación con la operación

23%

#### ACTIVIDADES RESTANTES

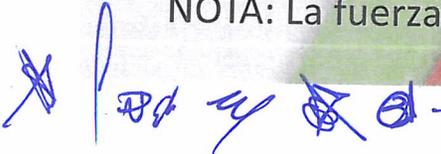
- ✓ Consejo Directivo
- ✓ Comités
- ✓ Planeación, Dirección y Supervisión
- ✓ Estados Financieros
- ✓ Informes a Instancias Facultadas
- ✓ Actividades Administrativas
- ✓ Capacitación
- ✓ Vacaciones e Incapacidades

73%

#### AUDITORÍAS

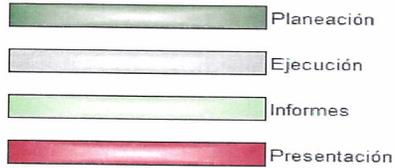
- ✓ Operaciones Crediticias
- ✓ Administración Integral de Riesgos
- ✓ Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo
- ✓ Tecnologías de la Información

NOTA: La fuerza de trabajo se determinó con base en la estructura autorizada





# CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS



SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		Área de Auditoría Interna Programa Anual de Trabajo Ejercicio 2017 Cronograma											FND FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO							
No.	Rubros por Auditar	Año	2017										2018							
		Mes	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo						
01	Operaciones Crediticias		P	I	RI	EA						IP	C	A	IF	CA, CAIR, DG, CD, CNBV				
02	Tecnologías de la Información		PA-ITP			I	RI	EA				IP	C	A	IF	CA, DG, CNBV				
03	Administración Integral de Riesgos								PA-AD	I	RI	EA		IP	C	A	IF	CA, CAIR, CD, CNBV		
04	Prevención de Lavado de Dinero								PA-AD	I	RI	EA		IP	C	A	IF	CA, CAIR, CD, CNBV		
I	Seguimiento-Deficiencias o Desviaciones		ES	IF															RI	ES
II	Seguimiento-Deficiencias o Desviaciones					RI	ES	IF												
III	Seguimiento-Deficiencias o Desviaciones									RI	ES	IF								
IV	Seguimiento-Deficiencias o Desviaciones												RI	ES	IF					

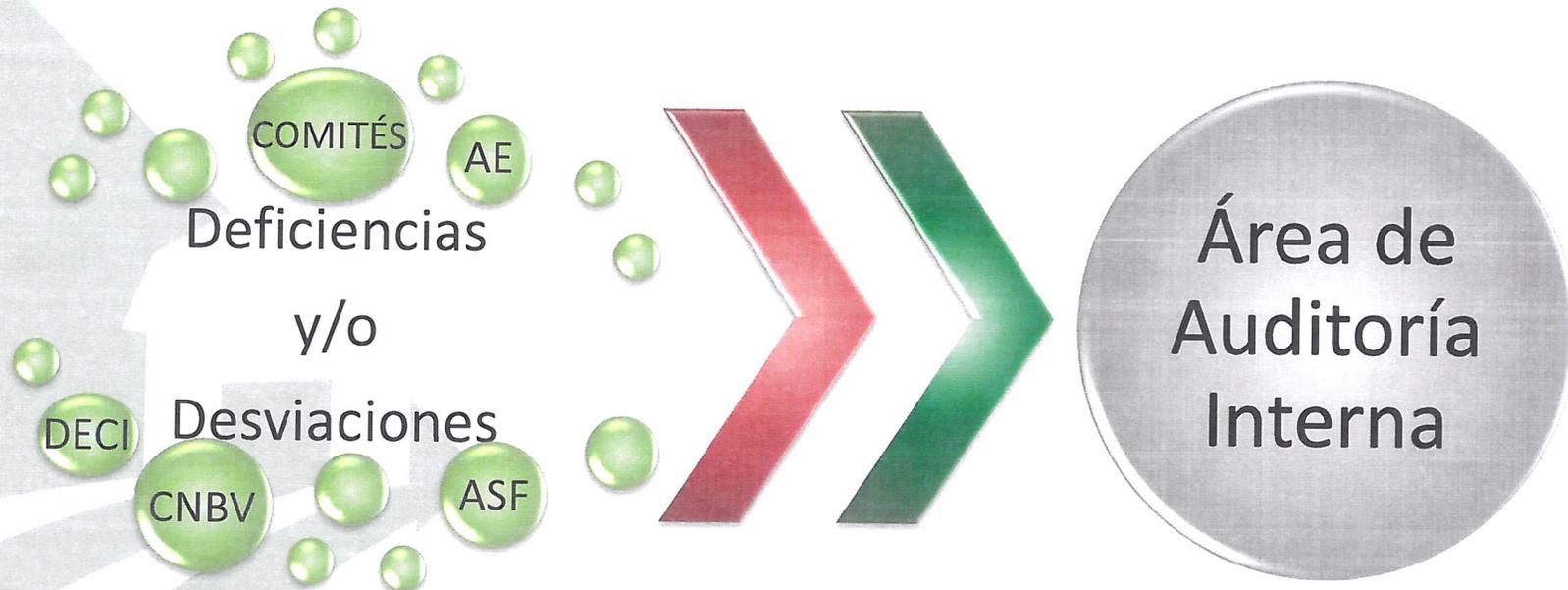
**Abreviaturas**

- P** Planeación de la Auditoría
- PA-LPN** Procedimiento de Adquisiciones.-Licitación Pública Nacional
- PA-ITP** Procedimiento de Adquisiciones.- Invitación a cuando menos Tres Personas
- PA-AD** Procedimiento de Adquisiciones.-Adjudicación Directa
- DCA** Designación del Comité de Auditoría
- I** Inicio de Auditoría
- RI** Requerimiento de Información
- EA** Ejecución de la Auditoría
- ES** Ejecución del Seguimiento

- IP** Informe Preliminar
- C** Confronta
- A** Aclaraciones
- IF** Informe Final
- CA** Comité de Auditoría
- CAIR** Comité de Administración Integral de Riesgos
- DG** Director General
- CD** Consejo Directivo
- CNBV** Comisión Nacional Bancaria y de Valores

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

## SEGUIMIENTO



Comités: Auditoría, Administración Integral de Riesgos, Comunicación y Control, y Activos y Pasivos  
CNBV: Comisión Nacional Bancaria y de Valores  
ASF: Auditoría Superior de la Federación  
DECI: Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna  
AE: Auditores Externos



## OBJETIVOS DE LAS AUDITORÍAS POR EJECUTAR

### ➤ Operaciones Crediticias

Verificar que se haya establecido y dado seguimiento a procedimientos y controles relativos a las operaciones que impliquen algún riesgo y a la observancia de los límites de exposición al riesgo y que estos sean acordes con las disposiciones legales aplicables, así como con la normatividad establecida por la Institución.

### ➤ Administración Integral de Riesgos

Verificar el procedimiento mediante el cual la Unidad para la Administración Integral de Riesgos (UAIR), da seguimiento al cumplimiento de los límites en la asunción de riesgos al celebrar operaciones, así como a los niveles de tolerancia definidos, en el caso de los riesgos no discrecionales y que estos sean acordes con las disposiciones legales aplicables, así como con la normatividad establecida por la Institución.

*[Handwritten signature]*

## OBJETIVOS DE LAS AUDITORÍAS POR EJECUTAR

### ➤ Prevención de Lavado de Dinero

Verificar el cumplimiento a la 48ª Disposición del ACUERDO 04/2015 por el que se emiten las Disposiciones de Carácter General a que se refiere el Artículo 60 de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, el cual tienen por objeto prevenir y detectar los actos, omisiones u operaciones que pudieran favorecer, prestar ayuda, auxilio o cooperación de cualquier especie para la comisión del delito previsto en el artículo 139 Quáter del Código Penal Federal o que pudiesen ubicarse en los supuestos del artículo 400 Bis del mismo Código.

### ➤ Tecnologías de la Información

Verificar que los sistemas informáticos, incluyendo los contables, operacionales de cartera crediticia, con valores o de cualquier otro tipo, cuenten con mecanismos para preservar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, que eviten su alteración y generen información suficiente y consistente; así como revisar los planes de contingencia de la Institución.





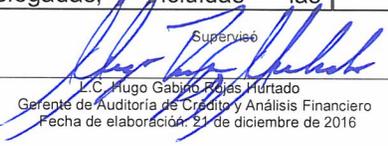


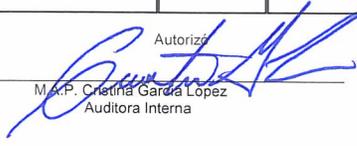
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h3 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h3> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
01	Integral	Crédito	Dirección General Adjunta de Crédito  Dirección General Adjunta Jurídica y Fiduciaria  Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios y Coordinación Regional  Dirección General Adjunta de Finanzas, Operaciones y Sistemas  Dirección General Adjunta de Administración  Coordinación General de Análisis Sectorial, Planeación Estratégica, y Comunicación Social	<b>Operaciones Crediticias</b>  I. Implementar un esquema de clasificación que defina las prioridades a ser revisadas y, en consecuencia, la periodicidad con que las diferentes áreas, funcionarios y funciones de la Actividad Crediticia serán auditados para mantener un adecuado control sobre la misma.  II. Verificar que, la Actividad Crediticia se esté desarrollando, en lo general, conforme a las metodologías, modelos y procedimientos establecidos en el manual de crédito y a la normatividad aplicable, así como que los funcionarios y empleados de la Institución de que se trate, en lo particular, estén cumpliendo con las responsabilidades encomendadas, sin exceder las facultades que les fueron delegadas, incluidas las	Verificar que se haya establecido y dado seguimiento a procedimientos y controles relativos a las operaciones que impliquen algún riesgo y a la observancia de los límites de exposición al riesgo y que estos sean acordes con las disposiciones legales aplicables, así como con la normatividad establecida por la Institución.	14-2017	13-2018	52	203

Elaboró:  EF/DRP/MAF/EEC

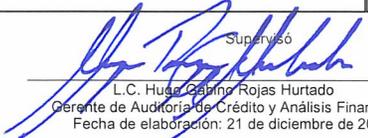
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h3 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h3> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
			Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna  Unidad para la Administración Integral de Riesgos  Coordinaciones Regionales  Agencia Corporativa de Crédito Rural  Agencias Estatales de Crédito Rural  Agencias de Crédito Rural	funciones que realice el área jurídica en cuanto a su participación en la Actividad Crediticia.  III. Cerciorarse a través de muestreos estadísticos representativos aplicados a la totalidad de los créditos, que las áreas correspondientes den seguimiento a los créditos de la Institución y, en su caso, se cumpla con las distintas etapas que al efecto establezca el manual de crédito durante la vigencia de los mismos.  IV. Revisar que, la calificación de la cartera crediticia se realice de acuerdo a la normatividad vigente, al manual de crédito de la Institución, así como a la metodología y procedimientos determinados por el área de evaluación del riesgo crediticio.					

Elaboró:  Superviso  Superviso  Superviso  Autorizó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 <b>SHCP</b> SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
---	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>V. Revisar los sistemas de información de crédito, particularmente respecto de:</p> <p>a) El cumplimiento a las modificaciones, actualizaciones, mejoras e innovaciones propuestas por las áreas.</p> <p>b) La calidad y veracidad de la información emitida, verificando los resultados con las áreas involucradas en el proceso crediticio.</p> <p>c) La oportunidad y periodicidad del reporte de dicha información.</p> <p>VI. Vigilar el adecuado funcionamiento de los sistemas con que la Institución cuenta para operaciones con instrumentos derivados, y para la inversión en títulos de deuda, con el objeto de:</p>					

Elaboró: E.C./A.L.P./M.C.F./E.B.C.

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó

Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

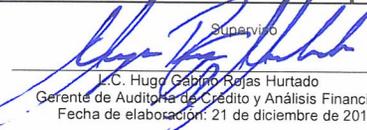
Autorizó

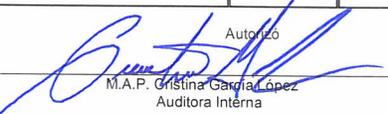
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				a) Conocer con toda oportunidad el saldo dispuesto y no dispuesto de los créditos.  b) Reducir la exposición al riesgo hasta por el importe que proceda, en el evento de que, por movimientos de mercado, las operaciones vigentes impliquen un exceso a dicho límite.  VII. Verificar que, respecto de las operaciones de crédito, el tratamiento de reservas, quitas, castigos, quebrantos y recuperaciones, así como el aplicable a la cobranza administrativa y, en su caso, judicial, incluyendo la encargada a prestadores de servicios externos, cumplan con lo previsto en el manual de crédito, el cual deberá establecer en forma expresa los distintos eventos, requisitos y condiciones para tal efecto.					

Elaboró:  ECT/AD/MI/EF/RSB  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisor  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 		<b>Área de Auditoría Interna de la</b>  <b>Programa Anual de Trabajo 2017</b> <b>Específico</b>				 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO			
Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				VIII. Revisar la adecuada integración, actualización y control de los expedientes de crédito, conforme a lo dispuesto en el Capítulo II del Título Segundo de las presentes disposiciones.					

Elaboró: E.T. AUP/MAAF/EEC



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados



Supervisó  
L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó  
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPICUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
02	Integral / Externa	Tecnologías de la Información	Dirección General Adjunta de Finanzas, Operaciones y Sistemas  Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna  Unidad para la Administración Integral de Riesgos	<b>Tecnologías de la Información</b>  I. Estrategia y planeación de recursos de información.  a) Constatar que exista un Plan Estratégico de Tecnologías de Información y que cuente con los medios efectivos para conseguirlo, asimismo, que en dicho proceso se considere la selección de los medios, metas y objetivos que orienten a las Tecnologías de la Información.  b) Verificar que se cuente con un Comité o grupo de trabajo de Tecnologías de Información, a fin de revisar su creación, responsabilidades, su participación en los demás Comités, sus métodos de homologación de estándares generales, de calidad, seguridad y licencias de software y hardware, así	Verificar que los sistemas informáticos, incluyendo los contables, operacionales de cartera crediticia, con valores o de cualquier otro tipo, cuenten con mecanismos para preservar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, que eviten su alteración y generen información suficiente y consistente; así como revisar los planes de contingencia de la Institución.	14-2017	52-2017	33	48

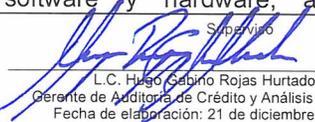
Elaboró: E.C. P/LP/MAF/ESC

Supervisor

Supervisor

Autorizó

  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Organos Colegiados

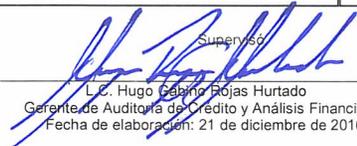
  
 L.C. Hugo Cabrito Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				como sus programas de mantenimiento.  c) Verificar que la planeación y operación del Área de Tecnologías de la Información se desarrolla con base en un Programa Institucional de Desarrollo Informático y que este sea acorde con las disposiciones legales aplicables, así como con la normatividad establecida por la Institución.  d) Verificar que los sistemas institucionales desarrollados cuenten con un esquema de planeación, operación, registro de derechos reservados, patentes u otros aspectos que se consideren necesarios de acuerdo con la naturaleza de las actividades específicas inherentes a la institución.					

Elaboró:    
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 L.C. Hugo Caballero Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

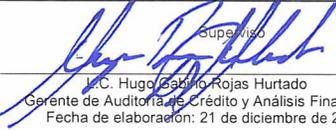
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				e) Comprobar que se tenga un Diagnóstico de la situación actual y las circunstancias en que se encuentran las Tecnologías de la Información; así como los controles internos implementados para mitigar los riesgos.  II. Administración y operación los sistemas de información.  a) Verificar que el Área de Tecnologías de la Información, tenga claramente definida su estructura, objetivos, funciones, políticas y procedimientos, y que éstos estén debidamente actualizados, documentados y difundidos para conocimiento y cumplimiento por el personal del área.  b) Evaluar si el control establecido para el personal del Área de Tecnologías de					

Elaboró:  Supervisor 

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
Supervisor

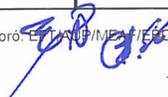
Lic. Hugo Galindo Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

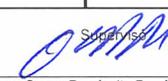
  
Autorizadora

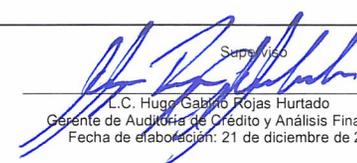
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

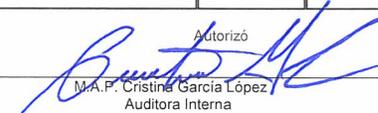
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				la Información, minimiza el riesgo de manipulación del equipo, de los registros críticos, de fugas de información, etc. y que se brinda la capacitación necesaria para evitar errores durante el proceso.  c) Revisar la disponibilidad del equipo y del software necesario para satisfacer los requerimientos de proceso, mediante la adecuada planeación para la adquisición, reposición y mantenimiento de los recursos de producción.  d) Determinar si los mecanismos de control implementados para la administración de los programas ejecutables en el equipo, aseguran la integridad física de los medios magnéticos, software y datos.					

Elaboró:  E.T.A.M.P./M.P.A./I.E.B.C.

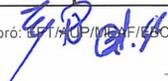
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Superviso  
 L.C. Hugo Cabrito Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

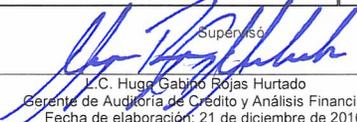
  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				e) Evaluar los mecanismos de control implementados para la administración de la base de datos y el sistema operativo.  f) Determinar si existen controles adecuados para proteger la integridad y confiabilidad de los equipos, software e información, contra daños y pérdidas por usos y modificaciones no autorizados.  g) Verificar la existencia y consistencia de los registros de las bitácoras de operación, de las bitácoras errores de operación, así como las soluciones empleadas en los errores de operación y caídas de sistema.  h) Revisar la existencia del control y entrega de documentos procesados por parte de las Áreas de					

Elaboró:  EFT/M/CP/M/AF/ESC

  
 Superviso  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Superviso  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autoriza  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				Tecnologías de la Información.  i) Comprobar la integridad y confiabilidad de los programas y datos del sistema automatizado de información.  j) Verificar que los sistemas contengan y apliquen procedimientos y herramientas de control y validación que permitan la razonable disminución de errores durante la entrada y/o procesamiento de datos y que se efectúe mediante la adecuada segregación de funciones.  k) Verificar la existencia y aplicación de procedimientos que normen la operación, salvaguarda y legalidad de los sistemas, automatizados de información evitando que se adicionen, modifiquen o borren datos durante el proceso.					

Elaboró: E.F. M.C.P./M.C.F./E.C.

Supervisó

Supervisó

Autorizó

\_\_\_\_\_  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

\_\_\_\_\_  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

\_\_\_\_\_  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				l) Verificar que la información emitida por el sistema automatizado de información (listados, pantallas, archivos magnéticos, facturas o cheques, reportes, entre otros), sea revisada y distribuida oportunamente a las personas autorizadas y que los reportes de datos, estén protegidos de accesos en línea por parte de personal no autorizado.  m) Verificar que los sistemas automatizados de información proporcionen un apoyo eficiente en la realización de las funciones operativas de los usuarios.  n) Determinar si se tiene instrumentada una metodología para identificar y administrar riesgos informáticos.					

Elaboró: ELIABETH MORALES

Supervisó

Supervisó

Autorizó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

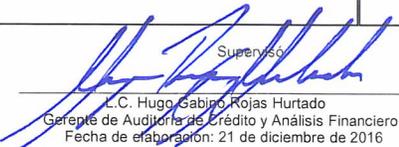
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

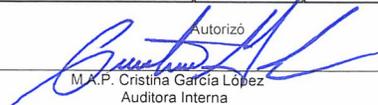
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				o) Confirmar que, durante el ciclo de vida de desarrollo de los sistemas, se aplica una metodología estándar que prevea el logro de los beneficios máximos.  p) Verificar que el desarrollo de las aplicaciones (sistemas), es controlado por un método formal de administración de proyectos o en su caso programas de trabajo.  q) Comprobar que durante ciclo de la vida de los sistemas se aplica la metodología, se cumple con el uso de los estándares y se implementan los mecanismos de control preventivos necesarios para asegurar la confiabilidad de la información y el apego a la normatividad, así como que, a través de las pruebas de aceptación, se verifica la exactitud y confiabilidad de los sistemas.					

Elaboró:  E.M. ANP/INSA/FI/BC

  
 Supervisor  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisor  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				r) Verificar que los cambios a la aplicación y a la operación del sistema se realiza en forma adecuada, a través de procedimientos formales de requerimiento y ejecución y que son aprobados por escrito y soportados documentalmente (oficios, notas, bitácoras de seguimiento, requisiciones, correos, entre otros).  s) Constatar que el sistema está documentado en forma adecuada, de acuerdo con la metodología y los estándares aplicados.  t) Verificar que los datos son administrados, de forma tal que proporcionan un punto focal para la definición y control de todos los elementos en bases de datos.					

Elaboró:  E.F. P. / M. A. / F. P.

Supervisó  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó  
  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó  
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				u) Verificar que se aplican métodos y procedimientos de control de calidad para proporcionar a las áreas la seguridad de que los sistemas se desarrollan en forma eficiente y que van a ser de utilidad.  v) Determinar si durante el desarrollo de los sistemas se toman las medidas necesarias para asegurar la protección de los mismos y de la información que operará.  w) Verificar que se tengan definidos los perfiles de usuario (administrador, consulta, etc.) y previsto el control de claves de usuario y/o contraseñas y la asignación de éstas.					

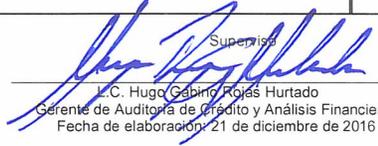
Elaboró: E.T. J.A.P./M.S./F.I.F.R.C.

Superviso:

Superviso:

Autorizó:

  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

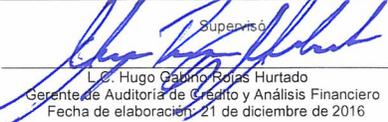
  
 Lic. Hugo Cabrero Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				III. Soporte del Software de los Sistemas.  a) Determinar si en el Plan Estratégico de Tecnologías de Información están definidos en forma clara y precisa los planes de adquisición de software para equipos de cómputo.  b) Determinar si el control establecido a través del personal, minimiza el riesgo de instalación indebida del software para los equipos de cómputo y de manipulación del mismo.  c) Verificar que exista un plan de capacitación que esté de acuerdo con el nivel técnico del personal, y que apoye el eficiente desempeño de las funciones actuales y las planteadas en el Plan Estratégico de Sistemas en cuanto al software para los equipos de cómputo se refiere.					

Elaboró: EFRANCO/MB/AF/ER/C   
 Supervisó:   
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó:   
 Lic. Hugo Osorio Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó:   
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna



**Área de Auditoría Interna de la**  
**Programa Anual de Trabajo 2017**  
**Específico**



Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>d) Determinar si se tienen los planes necesarios para cubrir las demandas de los usuarios en lo que respecta a software para equipos de cómputo y su licenciamiento, así como brindar continuidad en el adecuado nivel de servicio.</p> <p>e) Determinar si los inventarios de software y hardware están actualizados mediante la actualización de resguardos y si son los adecuados.</p> <p>f) Determinar si se tienen los mecanismos para controlar la asignación e instalación del software de los equipos de cómputo, y por otro lado controlar la actualización del software, así como la adquisición de los recursos tecnológicos que satisfagan las demandas de operación.</p>					

Elaboró: ETC/AM/ME/F/EC

Supervisor

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Organos Colegiados

Supervisor

Lic. Hugo Osorio Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

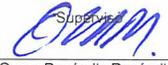
Autoriza

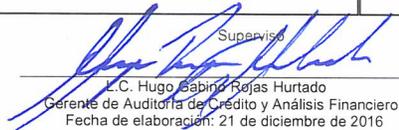
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

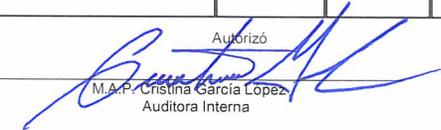
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				g) Revisar que los softwares instalados en los equipos de cómputo de las áreas, se realice respetando la Ley Federal de Derechos de Autor.  h) Revisar a través de la red local establecida en cada área, todos los equipos conectados a ésta.  i) Determinar si existen los controles necesarios para asegurar la continuidad del servicio, mediante el adecuado mantenimiento preventivo a los equipos de cómputo.  j) Determinar si se han implementado mecanismos de control suficientes para minimizar el riesgo del virus informático en los equipos de cómputo y en el sistema de redes locales.					

Elaboró: ERM/ADP/IME/F/ESC

  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisó  
 L.C. Hugo Cabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

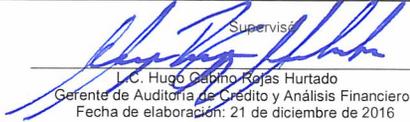
  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				k) Determinar si se han implementado mecanismos de control suficientes para los Procedimientos de actualización / parches al sistema operativo.  IV. Soporte de Internet e Intranet.  a) Verificar si el área de Tecnologías de la Información tiene claramente definidos sus objetivos, funciones, políticas y procedimientos, y que éstos están debidamente actualizados, documentados y difundidos, entre el personal del área, para su conocimiento y cumplimiento.  b) Verificar si existe una adecuada estructura orgánica y segregación de funciones.					

Elaboró: E.E. PAUP/MEAF/EBC  


Supervisor  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisor  
  
 Lic. Hugo Cabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autoriza  
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPESCUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	--

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				c) Determinar si las medidas de control implementadas para dar seguridad a la comunicación con internet y el acceso a los equipos utilizados son adecuadas.  d) Constatar el adecuado almacenamiento y restauración de software y archivos (datos y configuraciones).  e) Verificar que el software instalado esté actualizado y que satisfaga los requerimientos de los usuarios en forma segura.  f) Revisar que las aplicaciones desarrolladas internamente, como son: páginas de internet, intranet, bases de datos, etc., son seguras y que no exponen la seguridad de la red interna de la Institución.					

Elaboró: ERT/AM/ME/FF/ESC

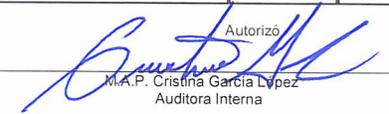


Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados



Lic. Hugo Gabino Rojas Múrtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Supervisó



Autorizó

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h1 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h1> <h2 style="margin:0;">Específico</h2>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				g) Determinar si se tienen los controles adecuados para asegurar la continuidad del servicio de internet, mediante el adecuado mantenimiento preventivo del equipo (servidores, etc.), software e instalaciones.  h) Verificar que se cuenta con dispositivos de seguridad aplicables a la restricción de páginas web de contenido ajeno a las necesidades de información de la institución.  V. Soporte de Redes.  a) Verificar si el Área de Tecnologías de la Información que administra y opera las redes, tiene claramente definidos sus objetivos, funciones, políticas y procedimientos, y que éstos estén debidamente actualizados, documentados y difundidos, entre el personal del área, para su conocimiento y cumplimiento.					

Elaboró: E.C. A. / M.A.P. / E.C.



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados



L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Supervisó



M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

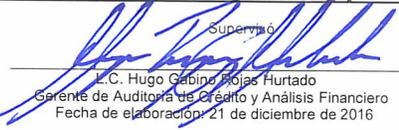
Autorizó

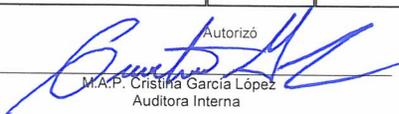
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h3 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h3> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				b) Verificar si existe una adecuada estructura orgánica y segregación de funciones.  c) Determinar si las medidas de control implementadas son adecuadas para proporcionar seguridad a la Red y el acceso a los equipos utilizados.  d) Verificar el adecuado almacenamiento y restauración de software y archivos (datos y configuraciones).  e) Verificar que el software instalado esté actualizado y que satisfaga los requerimientos de los usuarios en forma segura.  f) Revisar que las aplicaciones desarrolladas internamente para el intercambio electrónico de datos son					

Elaboró:  E.P. T. A. / M. G. F. / E. A. C.

  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				seguras y no exponen la seguridad de la red interna de la Institución.  g) Verificar la existencia, aplicación y difusión de procedimientos formales para proporcionar la conexión a la Red.  VI. Soporte de Telecomunicaciones.  a) Determinar si existe una adecuada segregación de funciones para la operación de la red o redes de telecomunicaciones y para las aplicaciones en el medio ambiente de teleproceso y si el nivel de servicio es aceptable.  b) Evaluar los mecanismos de control implementados para apoyar la continuidad del servicio.					

Elaboró: EFT/ADP/MEC/EEC

*Handwritten signature*

Supervisó *Handwritten signature*

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó *Handwritten signature*

L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó *Handwritten signature*

M.A.P. Crisina García López  
Auditora Interna



# Área de Auditoría Interna de la Programa Anual de Trabajo 2017 Específico



Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<ul style="list-style-type: none"> <li>c) Verificar el establecimiento de procedimientos, estándares y prioridades de operación.</li> <li>d) Evaluar la seguridad de acceso utilizando las facilidades telefónicas (DIAL-UP).</li> <li>e) Determinar si existen políticas y procedimientos que aseguren la adecuada seguridad física de todos los elementos concernientes al hardware de comunicaciones.</li> <li>f) Determinar si existen políticas y procedimientos que aseguren la adecuada seguridad lógica del software de la red y de todos los datos transmitidos a través de ésta.</li> <li>g) Determinar si se tienen los controles suficientes para asegurar la continuidad del servicio de la Red, mediante</li> </ul>					

Elaboró: EFT/ADP/MAF/EDC

Supervisó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó

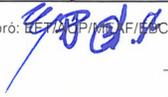
Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

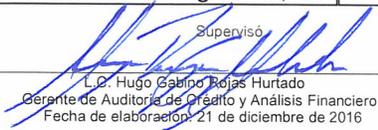
Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				el adecuado mantenimiento preventivo del equipo (servidores, etc.), software e instalaciones.  VII. Seguridad de la Información  a) Determinar si existen políticas de seguridad (firma electrónica, claves de acceso personalizadas, resguardos de equipo, etc.) y si éstas incluyen estándares y responsabilidad de la seguridad física y lógica (hardware, software y datos), así como verificar su vigilancia, comunicación y difusión en tiempo y forma.  b) Determinar si existen controles para identificar, autenticar, certificar y acceder información.  c) Verificar que existan relaciones de seguridad internas y externas, se realice la evaluación de violaciones de seguridad, se					

Elaboró:  T.F. M.C.P./M.A.F./E.C

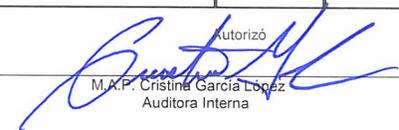
Superviso

  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Superviso

  
 L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó

  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

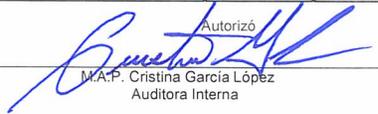
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <h2 style="margin:0;">FND</h2> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				administren los incidentes, se autoricen las transacciones y se protejan las funciones asociadas a la seguridad.  VIII. Plan de la Continuidad del Negocio.  a) Determinar si se realizó una evaluación completa y suficiente de los riesgos que pudieran afectar la continuidad de sus servicios y el resultado de estos; asimismo si se cuenta con un plan de contingencia y medidas necesarias para evitar pérdidas de información, así como para, en su caso, su recuperación o rescate adecuado, el cual deberá contemplar.  1. Descripción del plan de continuidad del negocio.  2. Componentes clave del plan de continuidad del negocio.					

Elaboró:  E.C. P. M. E. F. / E. C.

Supervisó:  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó:  
  
 L.C. Hugo Salgado Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó:  
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna



## Área de Auditoría Interna de la Programa Anual de Trabajo 2017 Específico



Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				3. Procedimientos de prueba del plan de continuidad del negocio. 4. Resultado de las pruebas al plan de continuidad del negocio. 5. Acuerdos para la restauración del procesamiento de los procesos en equipos y ubicaciones alternas. 6. Almacenamiento externo de respaldos de información y archivos importantes.					

Elaboró: E. TAMAYO/MS/FI/EC

Superviso

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Superviso

L.C. Hugo Cabrito Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó

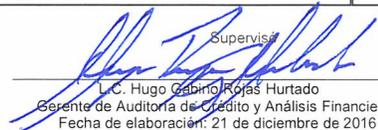
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
03	Integral / Externa	Riesgos	Unidad para la Administración Integral de Riesgos  Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna	<b>Administración Integral de Riesgos</b>  I. Verificar el desarrollo de la Administración Integral de Riesgos, incluido el proceso para realizar la Evaluación de la Suficiencia de Capital, de conformidad con lo establecido en las Disposiciones de carácter general en materia prudencial, contable y para el requerimiento de información aplicables a la Financiera, con los objetivos, lineamientos y políticas en la materia aprobados por el Consejo, así como con los manuales para la Administración Integral de Riesgos a que se refiere el último párrafo del Artículo 84 de las disposiciones antes citadas.  II. Revisar la organización e integración de la Unidad para la Administración Integral de Riesgos y su Independencia de las Unidades de Negocio.	Verificar el procedimiento mediante el cual la Unidad para la Administración Integral de Riesgos (UAIR), da seguimiento al cumplimiento de los límites en la asunción de riesgos al celebrar operaciones, así como a los niveles de tolerancia definidos, en el caso de los riesgos no discrecionales y que estos sean acordes con las disposiciones legales aplicables, así como con la normatividad establecida por la Institución.	36-2017	05-2018	22	26

Elaboró:  E.T. / A.P. / M.A.F. / E.C.

  
 Supervisor  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisor  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autoriza  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

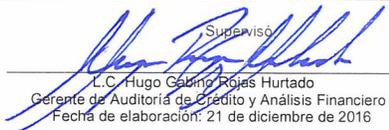
Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				III. Comprobar la suficiencia, integridad, consistencia y grado de integración de los sistemas de procesamiento de información y para el análisis de riesgos, así como de su contenido.  IV. Constatar la consistencia, precisión, integridad, oportunidad y validez de las fuentes de información y bases de datos utilizadas en los modelos de medición.  V. Revisar la validación y documentación de las eventuales modificaciones en los modelos de medición de riesgos, y su correspondiente aprobación por el Comité de Administración Integral de Riesgos.  VI. Verificar la validación y documentación del proceso de aprobación y funcionamiento de los modelos de medición de					

Elaboró: EF/AN/BI/ME/F/EDC



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Organos Colegiados

Supervisó



L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó



M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

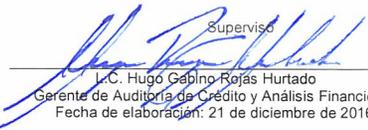
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>riesgos utilizados por el personal de las Unidades de Negocio y de control de operaciones, así como de los sistemas informáticos utilizados, considerando aquellos utilizados para realizar la evaluación de la suficiencia de capital.</p> <p>VII. Revisar que la modificación a los Límites de Exposición al Riesgo, a los Niveles de Tolerancia al Riesgo y a los controles internos, este de acuerdo con el Marco para la Administración Integral de Riesgos aprobado por el Consejo.</p> <p>VIII. Verificar el desarrollo de las funciones de la Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna, según lo dispuesto en el Capítulo VI del Título Segundo de las Disposiciones de carácter general aplicables a las Instituciones de Crédito.</p>					

Elaboró:  EFR/AM/ANF/ES/C

Supervisó: 

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Organos Colegiados

Supervisó: 

Lic. Hugo Cabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

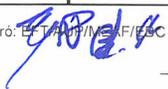
Autorizó: 

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				IX. Constatar el desarrollo de las funciones del Comité de Administración Integral de Riesgos y de la Unidad para la Administración Integral de Riesgos.  X. Validar la observancia del modelo de evaluación de riesgos. Para ello, se deberán documentar todas las conclusiones obtenidas y aportar una relación de las pruebas de auditoría realizadas para fundamentar cada una de las opiniones emitidas.  XI. Comprobar que se hayan validado las revisiones internas y, en su caso, externas de las metodologías de gestión de los diferentes tipos de riesgo. Estas revisiones deberán incluir, tanto las operaciones de las Unidades de Negocio, como las actividades de los involucrados en la administración del riesgo.					

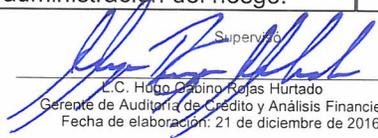
Elaboró: EFT/AF/MS/AF/ESC



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

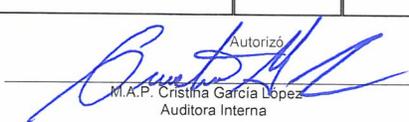


Supervisó



L.C. Hugo Cabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

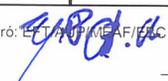
Autorizó



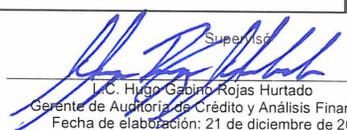
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

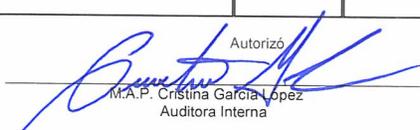
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				XII. Verificar la frecuencia, oportunidad, integridad y calidad de los reportes de riesgos que se provean al Consejo, al Comité de Administración Integral de Riesgos, al Director General, al Titular de la Unidad para la Administración Integral de Riesgos o a las Unidades de Negocio.  XIII. Validar los modelos de medición de riesgos utilizados, mediante la comparación de las estimaciones de riesgo respecto de los resultados observados.					

Elaboró:  EFT/ANP/MEAF/ESAC

  
 Supervisó  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisó  
 Lic. Hugo Gabriel Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
04	Integral / Externa	Prevención de lavado de Dinero	Oficial de Cumplimiento adscrito a la Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna	<p><b>Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo</b></p> <p>I. Revisar que el Compendio de políticas y procedimientos para detectar y reportar operaciones con recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo, contenga:</p> <p>a) Los criterios, medidas y procedimientos internos para la debida identificación de clientes o usuarios, acordes con los servicios, productos u operaciones que ofrezca la Institución.</p> <p>Verificar si el Compendio antes citado es adecuado para los servicios, productos u operaciones realizados por la Institución.</p> <p>b) La evaluación de los expedientes de identificación, con base en una muestra representativa y aleatoria,</p>	<p>Verificar el cumplimiento a la 48ª Disposición del ACUERDO 04/2015 por el que se emiten las Disposiciones de Carácter General a que se refiere el Artículo 60 de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, correspondiente al ejercicio 2016; el cual tienen por objeto prevenir y detectar los actos, omisiones u operaciones que pudieran favorecer, prestar ayuda, auxilio o cooperación de cualquier especie para la comisión del delito previsto en el artículo 139 Quáter del Código Penal Federal o que pudiesen ubicarse en los supuestos del artículo 400 Bis del mismo Código.</p>	36-2017	05-2018	23	27

Elaboró: E.T.A.P./M.E./F.E.C.

Supervisó

Supervisó

Autorizó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

L.C. Hugo Fabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>para determinar si se encuentran debidamente integrados, de acuerdo con las Disposiciones y con el Compendio, señalando en todo caso el número de expedientes que formaron parte de la muestra y el porcentaje que representa del total de expedientes integrados, así como los datos y documentos faltantes en cada expediente revisado. Asimismo, se deberá incluir el resultado de la verificación de la debida integración de los expedientes relativos a los clientes o usuarios clasificados como de alto Riesgo.</p> <p>c) La documentación que acredite que se aplican las políticas de identificación y conocimiento de clientes o usuarios que realizan operaciones en las cuentas concentradoras abiertas.</p>					

Elaboró: E.T.A. P/M.E.A.F./E.B.

Supervisó:

Supervisó:

Autorizó:

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

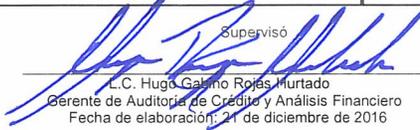
L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin: 0;">Específico</h3>	 FND FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				d) La información necesaria que acredite que se ha implementado adecuadamente los mecanismos de seguimiento y de agrupación de operaciones señalados en la normatividad aplicable, incluyendo los relativos al escalamiento de aprobación interna, y  e) La documentación que acredite que se cuenta con políticas, criterios o procedimientos para clasificar correctamente a sus clientes o usuarios según su grado de riesgo, y evaluar si dichas políticas, criterios o procedimientos le permiten realizar una correcta clasificación.  II. Revisar que las políticas de conocimiento de clientes o usuarios, contengan:					

Elaboró:  EPR/AF/SPC  
 Supervisó:   
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó:   
 L.C. Hugo Galindo Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

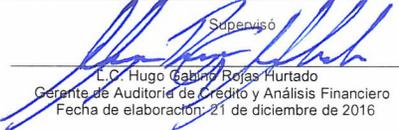
Autorizó:   
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				a) La aseveración de que se cuenta, en su caso, con un documento de políticas que contiene los criterios, medidas y procedimientos para el debido conocimiento de clientes o usuarios acordes con la normatividad aplicable.  b) La evaluación de los criterios, mecanismos y procedimientos que se utilizan para determinar el perfil y el comportamiento transaccional del cliente o usuario.  c) La verificación de que los criterios, mecanismos y procedimientos que utilizan sean los correctos para clasificar a sus clientes o usuarios en función a su grado de riesgo.  d) La comprobación de que se cuenta con un sistema de alertas que le permite dar					

Elaboró:  Supervisó: 

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz,  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó: 

L.C. Hugo Gabriel Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó: 

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna



## Área de Auditoría Interna de la Programa Anual de Trabajo 2017 Específico



Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre

Elaboró: EFT/ADP/ME/F/EEC

Supervisó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó

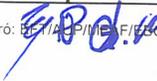
L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó

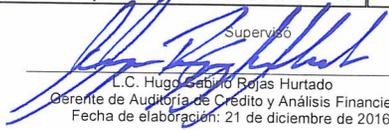
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

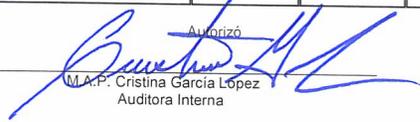
 SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				jerárquicos inferiores al del Director General.  h) La revisión de si las Operaciones que se realizaron con los clientes o usuarios que por sus características pudieron generar un alto riesgo para la Institución, fueron aprobadas por al menos un servidor público que cuente con facultades específicas para ello.  i) La evaluación de si se cuenta con políticas y procedimientos para identificar al propietario real de los recursos, y  j) La revisión de si se cuenta con políticas y procedimientos para identificar el número, monto y frecuencia de operaciones que realiza con clientes o usuarios que sean personas a las que se refiere el artículo					

Elaboró:  EFC/ME/ESC

  
 Superviso  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Superviso  
 L.C. Hugo Sebino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

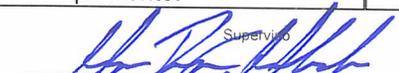
Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				95 Bis de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.  III. Verificar que la presentación de los reportes de operaciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por conducto de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, contengan:  a) Las Operaciones Relevantes: Determinar si se presentó en tiempo y forma los reportes de Operaciones Relevantes.  b) Operaciones Inusuales: Determinar si se presentó en tiempo y forma los reportes por cada Operación Inusual alertada por su sistema, modelo, proceso o empleado de la Institución y si dichas operaciones fueron dictaminadas por el Comité de Comunicación y Control o, en su caso, por el Oficial de Cumplimiento.					

Elaboró: EC/VA/PP/MI/EF/EC



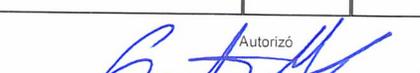
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó



L.C. Hugo Gabriel Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó



M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				c) Operaciones Internas Preocupantes: Determinar si se presentó en tiempo y forma el reporte de cada Operación Interna preocupante alertada por su sistema, modelo, proceso o empleado de la Institución y si dichas operaciones fueron dictaminadas por el Comité de Comunicación y Control o, en su caso, por el Oficial de Cumplimiento.  d) Reportes de 24 horas: Determinar si el Sujeto Obligado presentó en tiempo y forma el reporte de 24 horas.  e) Otros reportes: Determinar si se presentó en tiempo y forma los demás reportes que, en su caso, se prevean en la normatividad aplicable, tales como los reportes de transferencias internacionales de fondos, de operaciones en efectivo con					

Elaboró: EFC/ADP/IMP/EF/EF/C

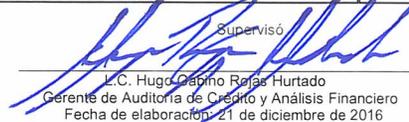


Supervisó



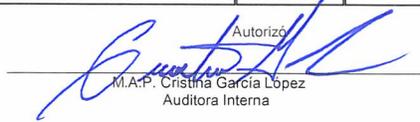
Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó



L.C. Hugo Cepino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó



M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna



## Área de Auditoría Interna de la Programa Anual de Trabajo 2017 Específico



Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>dólares de los Estados Unidos de América, así como el reporte de montos totales de divisas extranjeras.</p> <p>IV. Verificar la integración de las estructuras internas, la cual contendrá:</p> <p>a) La documentación que acredite que se verificó que se realizó la designación del Oficial de Cumplimiento conforme a la normatividad aplicable; y, que comunicó en tiempo y forma tal designación a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por conducto de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.</p> <p>b) La información que acredite que se revisó que se integró el Comité de Comunicación y Control de conformidad con la normatividad aplicable y que comunicó en tiempo y forma tal integración a la</p>					

Elaboró: M.E.R.F./E.C.

Superviso:

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Superviso:

L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó:

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

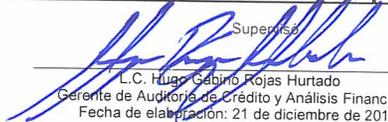
 SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	--

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>Secretaría de Hacienda y Crédito Público por conducto de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. En caso de no contar con dicho Comité, se deberá verificar que se cuente con menos de veinticinco personas a su servicio, ya sea que realicen funciones de manera directa o indirecta a través de empresas de servicios complementarios, y así lo hayan comunicado a la Hacienda y Crédito Público por conducto de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.</p> <p>c) La documentación que acredite que se verificó que se presentó a la Hacienda y Crédito Público por conducto de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, la información que debe remitir dentro de los primeros quince días hábiles del mes de enero de cada año.</p>					

Elaboró:  E.P. U.S.P. / M.C. F. S.C.

 Supervisó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

 Supervisó

L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

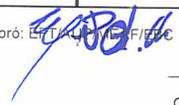
 Autorizó

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

 SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				d) La información que acredite que se evaluó que tanto el Comité de Comunicación y Control, como el Oficial de Cumplimiento, cumplen con las funciones y obligaciones que tienen asignadas, conforme a la normatividad aplicable.  e) La información que acredite que se verificó que se haya comunicado en tiempo y forma la información sobre la identidad de la persona o grupo de personas que ejercen control en ellos, de conformidad con la normatividad aplicable.  f) La documentación que acredite que se revisó que se haya comunicado en tiempo y forma sobre la transmisión de acciones por más del dos por ciento de su capital social pagado, de conformidad con la normatividad aplicable.					

Elaboró: E.T. T. C. P. M. L. F. / F. B. C.



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

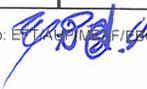


Supervisó  
E.G. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

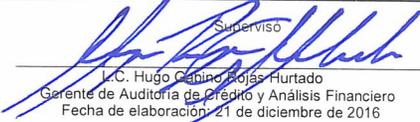
Autorizó  
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

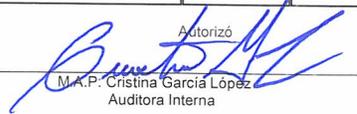
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				V. Verificar que la capacitación y difusión, cuente con: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) El análisis del programa anual de capacitación, el cual deberá ser acorde con los servicios, productos u operaciones que ofrezca la Institución.</li> <li>b) La acreditación de que, si se impartieron los cursos de capacitación a los miembros del Comité de Comunicación y Control, al Oficial de Cumplimiento, servidores públicos, apoderados y demás personas que laboren en áreas de atención al público o de administración de recursos, en términos de la normatividad aplicable.</li> <li>c) La verificación de que, si se difundió el Compendio de políticas y procedimientos para detectar y reportar operaciones con recursos de procedencia ilícita y</li> </ul>					

Elaboró:  E. U. A. C. P. / F. / F. C.

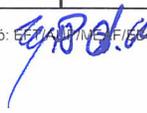
Supervisó  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Organos Colegiados

Supervisó  
  
 Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

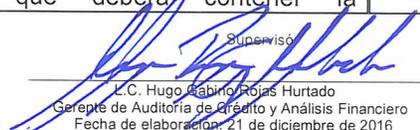
Autorizó  
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				financiamiento al terrorismo y sus modificaciones, así como información sobre técnicas, métodos y tendencias para prevenir, detectar y reportar operaciones que pudiesen actualizar los supuestos previstos en los artículos 139, 148 Bis o 400 Bis del Código Penal Federal.  d) El Informe sobre cuáles son las medidas que se adoptarán para el caso de aquellos servidores públicos que no obtengan una calificación satisfactoria en las evaluaciones de conocimientos a que se refiere la normatividad aplicable y, en caso de haberse presentado este supuesto, si las llevó a cabo.  VI. Evaluación de la idoneidad del sistema automatizado utilizado para el registro y seguimiento de Operaciones, que deberá contener la					

Elaboró:  E.F. ALVARADO F/EEC

Supervisó:   
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

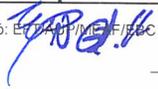
Supervisó:   
 L.C. Hugo Rabin Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó:   
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				aseveración de que los sistemas automatizados realizan las funciones que señala la normatividad aplicable, tales como clasificar los tipos de operaciones, productos o servicios, agrupar las operaciones de un mismo cliente o usuario, ejecutar sistemas de alertas, entre otras funciones.  VII. Evaluación del conocimiento de los servidores públicos que laboren en áreas de atención al público o de administración de recursos, la cual analizará:  a) El adecuado cumplimiento de los procedimientos de selección de los servidores públicos.  b) La existencia de expedientes de cada uno de los servidores públicos, en un muestreo representativo.					

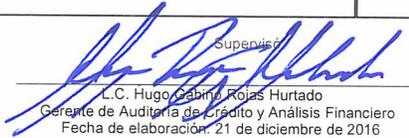
Elaboró: E.T. DANI/MEF/EEC



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados



L.C. Hugo Sabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016



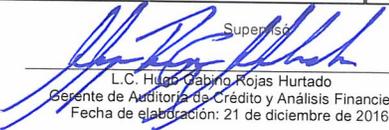
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

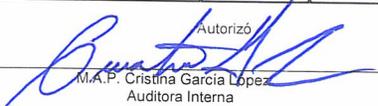
 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h3 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h3> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				c) La información necesaria que acredite que los servidores públicos han recibido capacitación en materia de prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo de manera previa o simultánea a su ingreso o al inicio de sus actividades en dichas áreas.  VIII. La comprobación de que se cuenta con mecanismos para conservar por un periodo no menor a diez años, copia de los reportes de las operaciones previstos en la normatividad aplicable, así como los datos y documentos que integran los expedientes de identificación de clientes o usuarios.  IX. Revisión de las listas oficialmente reconocidas que utiliza la Institución, a fin de comprobar que se cuenta con el mecanismo para identificar					

Elaboró: EFT/ADP/ME/AF/EEC

  
 Supervisó  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

  
 Supervisó  
 L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

  
 Autorizó  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

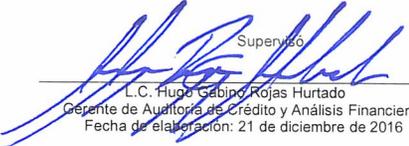


 SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin: 0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h2 style="margin: 0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h2> <h2 style="margin: 0;">Específico</h2>	 <b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	---	---

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				d) Las listas que a juicio de las autoridades mexicanas, organismos internacionales o agrupaciones intergubernamentales en materia de prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita o financiamiento al terrorismo de los que México sea miembro, no cuenten con medidas para prevenir, detectar y combatir dichas operaciones, o bien cuando la aplicación de dichas medidas sea deficiente.					

Elaboró: 

Supervisó  
  
 Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
 Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó  
  
 L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
 Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
 Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Autorizó  
  
 M.A.P. Cristina García López  
 Auditora Interna

 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		<h2 style="margin:0;">Área de Auditoría Interna de la</h2> <h3 style="margin:0;">Programa Anual de Trabajo 2017</h3> <h3 style="margin:0;">Específico</h3>		<b>FND</b> FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
--	---	--	---	--

Número	Tipo	Rubros por Auditar	Áreas	Descripción	Objetivos	Semana		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
I		Deficiencias	Todas las áreas de la	<b>Seguimiento-Deficiencias o Desviaciones</b>  Vigilar el avance del seguimiento a las áreas de oportunidad y recomendaciones determinadas por el Área de Auditoría Interna, las autoridades financieras, despachos auditores externos y demás profesionistas, formalizadas a las diversas Unidades auditadas.  Efectuar las pruebas selectivas que permitan verificar que las Unidades auditadas subsanaron oportunamente las deficiencias o desviaciones detectadas en relación con la operación.  Verificar el cumplimiento de las áreas de oportunidad y recomendaciones en los términos y fechas compromiso y, en su caso, evaluar la procedencia de las irregularidades en materia administrativa, civil, penal o a la que haya lugar.	Dar seguimiento a las deficiencias o desviaciones relevantes detectadas en relación con la operación de la Institución, con el fin de que sean subsanadas oportunamente.	10-2017	15-2017	4	4
II		o	Institución con			23-2017	28-2017	4	4
III		Desviaciones	Deficiencias y			36-2017	41-2017	4	4
IV			Desviaciones			49-2017	02-2018	4	4

Elaboró: EMT/ADP/MEAF/EEC



Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó:



L.C. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero  
Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Supervisó

Autorizó



M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna



**Área de Auditoría Interna de la  
Fuerza de Trabajo del Programa Anual de Trabajo 2017**



Fuerza de Trabajo	Plazas	Semanas	Total	%
Auditoría Interna	8	52	416	100%
<b>Total Fuerza de Trabajo</b>	<b>8</b>	<b>52</b>	<b>416</b>	<b>100%</b>

Fuerza de Trabajo por Actividades	Semanas	%
Operaciones Crediticias	203	49%
Tecnologías de la Información	48	12%
Administración Integral de Riesgos	26	6%
Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo	27	6%
Deficiencias o Desviaciones	16	4%
Planeación Dirección y Supervisión	5	1%
Consejo Directivo	4	1%
Comités	14	3%
Estados Financieros	4	1%
Informes a Otras Instancias	7	2%
Actividades Administrativas	25	6%
Capacitación	7	2%
Plazas Vacantes	0	0%
Vacaciones e Incapacidades	30	7%
<b>Subtotal</b>	<b>416</b>	<b>100%</b>
<b>Total Fuerza de Trabajo</b>	<b>416</b>	<b>100%</b>

Labores de Auditoría	S.H.	Porcentaje
Auditorías	303.7	73%
Deficiencias o Desviaciones	16.6	4%
Actividades Restantes	95.7	23%
<b>Total</b>	<b>416</b>	<b>100%</b>

Elaboró:  
E. T. ANDRÉS FERRER

Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Supervisó

Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó

Lic. Hugo Gabino Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero

Autorizó

M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y FIDUCIARISMO		Área de Auditoría Interna de la Integración de la Fuerza de Trabajo Ejercicio 2017 (Semanas-Hombre)												FND FUNCIÓN NACIONAL DE FIDUCIARISMO Y PLAZAS F.F.C. (FIDUCIARIA Y FIDUCIARIA)				
No.	Denominación del Puesto	Nivel	No. Personas	Programa Anual de Auditorías				Actividades Restantes										Total
				Operaciones Crediticias	Tecnologías de la Información	Administración Integral de Riesgos	Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo	Seguimiento	Deficiencias o Desviaciones	Planeación Dirección y Supervisión	Consejo Directivo	Comités	Estados Financieros	Informes a Otras Instancias	Actividades Administrativas	Capacitación	Plazas Vacantes	
1	Auditora Interna	5	1	34	3	1	1	1	1	1	3	1	1	0	1	0	4	52
2	Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero	8	1	34	5	2	2	1	1			1	1	0	1	0	4	52
3	Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados	8	1	31	5	2	2	1	1	1	3		1	0	1	0	4	52
4	Coordinadora de Auditoría de Crédito	12	1	29	7	3	3	2	1			1	1	0	1	0	4	52
5	Cordinadora de Auditoría de Control Interno	12	1	25	7	3	3	2	1	1	4		1	0	1	0	4	52
6	Auditora	14	1	25	8	4	4	4				1	1	0	1	0	4	52
7	Auditor	14	1	21	8	4	4	4		1	4		1	0	1	0	4	52
	Asistente de la Auditora Interna	Outsourcing	1	4	5	7	8	1					0	25		0	2	52
7	<b>Total</b>		<b>8</b>	<b>203</b>	<b>48</b>	<b>26</b>	<b>27</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>25</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>416</b>

Elaboró:  
*[Firma]*  
COMP-PAT-IFA-003

Fecha de elaboración: 21 de diciembre de 2016

Supervisó:  
*[Firma]*  
Lic. Oscar Reséndiz Reséndiz  
Gerente de Control Interno y Atención a Órganos Colegiados

Supervisó:  
*[Firma]*  
Lic. Hugo Galindo Rojas Hurtado  
Gerente de Auditoría de Crédito y Análisis Financiero

Autorizó:  
*[Firma]*  
M.A.P. Cristina García López  
Auditora Interna