

"PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD  
DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV  
(PROSSAPYS IV)" EJECUTADO POR LA COMISIÓN  
NACIONAL DEL AGUA (CONAGUA), FINANCIADO  
PARCIALMENTE CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO  
3133/OC-ME, OTORGADO POR EL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

INFORME DE AUDITORÍA, ESTADOS FINANCIEROS  
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO  
DEL 1 DE ENERO DE 2017  
AL 7 DE MARZO DE 2018

**"PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV)" EJECUTADO  
POR LA COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA (CONAGUA), FINANCIADO PARCIALMENTE  
CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO 3133/OC-ME, OTORGADO POR EL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)**

**INFORME DE AUDITORÍA, ESTADOS FINANCIEROS  
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2017  
AL 7 DE MARZO DE 2018**

**ÍNDICE**

---

	<u>Página</u>
1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
2. ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS	4
3. ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS	6
4. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	7
5. ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES	8
6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9 a 27

"PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD  
DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV  
(PROSSAPYS IV)" EJECUTADO POR LA COMISIÓN  
NACIONAL DEL AGUA (CONAGUA), FINANCIADO  
PARCIALMENTE CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO  
3133/OC-ME, OTORGADO POR EL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO  
DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE  
MARZO DE 2018, E INFORME DE  
LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la Entidad  
P r e s e n t e.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Entidad Gubernamental Comisión Nacional del Agua (CONAGUA) (la entidad) los cuales comprenden el Estado de Fuentes y Uso de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el período comprendido del 1 de enero de 2017 al 7 de marzo de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al "Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS IV)", financiado parcialmente con recursos del Contrato de préstamo N° 3133/OC-ME, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el 7 de marzo de 2014.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, correspondientes al "Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS IV)" al 31 de diciembre de 2017 y por el período comprendido del 1 de enero de 2017 al 7 de marzo de 2018; están preparados en todos los aspectos materiales, para el cumplimiento establecido de la cláusula contractual 5.03 del Contrato de préstamo N° 3133/OC-ME.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafos de énfasis

1. Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos y la utilización de este informe. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a Comisión Nacional del Agua cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3133/OC-ME referido en el primer párrafo. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Los destinatarios de nuestro reporte son solamente la Comisión Nacional del Agua y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debe ser proporcionado o utilizado por otros usuarios diferentes al Banco Interamericano de Desarrollo. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

2. Como se menciona en la Nota 6, con oficio CID/CME-121/2018 el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) manifestó su NO objeción de que se presente un estado financiero auditado final, por el período comprendido del 1 de enero 2017 al 7 de marzo 2018.

3. Como se menciona en la Nota 6, el contrato de préstamo N° 3133/OC-ME establece un monto a ser desembolsado de hasta USD 450,000,000 (Cuatrocientos cincuenta millones de dólares), la porción del préstamo que no fue comprometida ni desembolsada al cierre del programa por un monto de USD 188,075,567 (Ciento ochenta y ocho millones, setenta y cinco mil quinientos sesenta y siete dólares), fue cancelada automáticamente conforme a lo establecido en las Normas Generales en su capítulo IV "Normas Relativas a Desembolsos, Renuncia y Cancelación Automática del Préstamo" en su artículo 4.13 "Cancelación automática de parte del préstamo".

#### **Párrafo de otras cuestiones**

Los Estados de Fuentes y Usos de Fondos, de Inversiones Acumuladas y de Solicitudes de Desembolsos fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

#### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el Contrato de préstamo N° 3133/OC-ME y de control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C. P. C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez

Ciudad de México, a  
27 de junio de 2018

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018  
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP  
(EXPRESADO EN MXN)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	DATOS ACUMULADOS AL 7 DE MARZO DE 2018
<b>I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado.		4,054,915,874	189,181,673	4,244,097,547
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	721,976	721,976
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		4,054,915,874	189,903,649	4,244,819,523
1.2.a	Fondos en trámite		721,976	-721,976	0
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI</b>		4,055,637,850	189,181,673	4,244,819,523
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		1,306,568,354	127,957,668	1,434,526,022
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	<b>TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		1,306,568,354	127,957,668	1,434,526,022
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)</b>		5,362,206,204	317,139,341	5,679,345,545
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>II. Componentes</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		4,054,915,874	189,903,649	4,244,819,523
1.2	Fondos en trámite		721,976	-721,976	0
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		4,055,637,850	189,181,673	4,244,819,523
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		1,306,568,354	127,957,668	1,434,526,022
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		1,306,568,354	127,957,668	1,434,526,022
	<b>TOTAL II. Componentes</b>		5,362,206,204	317,139,341	5,679,345,545
	<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>		5,362,206,204	317,139,341	5,679,345,545
	<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>		-	-	-
	<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>		5,362,206,204	317,139,341	5,679,345,545
	<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>		-	-	-

Nota: 2.3 "Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente" movimientos del ejercicio 2017 por \$127,786,653, incluyen gastos por \$171,015 del ejercicio 2016, desembolsados en el ejercicio 2017.

Autorizado por:

Lic. David Alejandro Pérez Carreón  
Subdirector General de Administración  
(en funciones a partir del 16 junio de 2018)

Vo.Bo.:

Lic. José Arturo Rodríguez Alanís  
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

Marco Antonio Castro Muñoz  
Jefe de Proyecto de  
Integración y Análisis

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018  
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP  
(EXPRESADO EN USD)

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	DATOS ACUMULADOS AL 7 DE MARZO DE 2018
<b>I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>				
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.	251,352,110	10,537,213	261,889,323
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado	-	35,110	35,110
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados	251,352,110	10,572,323	261,924,433
1.2.a	Fondos en trámite	35,110	-35,110	0
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI	251,387,220	10,537,213	261,924,433
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>				
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	80,004,645	7,125,893	87,130,538
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente	-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	80,004,645	7,125,893	87,130,538
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):	331,391,865	17,663,106	349,054,971
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>				
<b>II. Componentes</b>				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	251,352,110	10,572,323	261,924,433
1.2	Fondos en trámite	35,110	-35,110	0
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	251,387,220	10,537,213	261,924,433
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	80,004,645	7,125,893	87,130,538
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente	-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	80,004,645	7,125,893	87,130,538
	TOTAL II. Componentes	331,391,865	17,663,106	349,054,971
	TOTAL DE USOS DE FONDOS	331,391,865	17,663,106	349,054,971
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO	-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI	331,391,865	17,663,106	349,054,971
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA	-	-	-

Nota: 2.3 "Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente" movimientos del ejercicio 2017 por USD 7,117,577, incluyen gastos por USD 8,316 del ejercicio 2016 desembolsados en el ejercicio 2017.

Autorizado por:

Lic. David Alejandro Pérez Carreón  
Subdirector General de Administración  
(en funciones a partir del 16 de junio de 2018)

Vo.Bo.:

Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz  
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

Marco Antonio Castro Muñoz  
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOS DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV), POR EL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME (EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS		Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA										TOTAL EN MXN	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO
				I. Administración del Programa		II. Componentes		III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				IV. Imprevistos				
								MXN		USD						
		MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD							
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS																
1.1.a.1 Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado		31	06/10/2017			9,746,614	537,780					9,746,614	537,780	18.124		
		32	06/10/2017			120,573,258	6,772,143					120,573,258	6,772,143	17.804		
		33	06/10/2017			27,749,068	1,552,309					27,749,068	1,552,309	17.876		
		34	15/12/2017			10,104,455	554,291					10,104,455	554,291	18.230		
		35	15/12/2017			13,491,945	704,676					13,491,945	704,676	19.146		
		36	12/03/2018			5,071,984	284,874					5,071,984	284,874	17.804		
		37	12/03/2018			2,444,349	131,140					2,444,349	131,140	18.639		
SUBTOTAL I 1.1.a.1:						189,181,673	10,537,213					189,181,673	10,537,213	17.954		
1.1.a.2 Fondos ejercidos en periodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios																
SUBTOTAL I 1.1.a.2:																
1.1.b Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado		Núm.	Fecha													
		30	27/04/2017			721,976	35,110					721,976	35,110	20.563		
SUBTOTAL I 1.1.b:						721,976	35,110					721,976	35,110	20.563		
II. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS																
II. DESEMBOLOS CON CARGO AL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA																
Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado		Núm.	Fecha													
SUBTOTAL II 1.1.a:																
1.1.b Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado		Núm.	Fecha													
SUBTOTAL II 1.1.b:																
III. TOTAL DESEMBOLOS CON CARGO AL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA																
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA. (estas operaciones NO generan desembolsos de la línea del préstamo, donación o cooperación técnica)																
1.1.a Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos																
		Núm.	Fecha													
SUBTOTAL III 1.1.a:																
1.1.b Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en																
SUBTOTAL III 1.1.b:																
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO / CUENTA DESIGNADA																
II y III TOTAL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA		Núm.	Fecha													
TOTAL I, II Y III						189,903,649	10,572,323					189,903,649	10,572,323	17.962		
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III						189,181,673	10,537,213					189,181,673	10,537,213	17.954		
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III						721,976	35,110					721,976	35,110	20.563		
IV. Solicitudes del primer Anticipo o incrementos		Núm.	FECHA													

<p>por el Agente Financiero</p> <p>Vo.Bo.:</p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>Lic. Berenice Barrera Alamo</p> <p>Gerente de Control Financiero Internacional</p>	<p>Autorizado por:</p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>David Alejandro Pérez Carreón</p> <p>Subdirector General de Administración</p> <p>(en funciones a partir del 16 de junio de 2018)</p>	<p>Por el Área Ejecutora</p> <p>Vo.Bo.:</p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz</p> <p>Gerente de Recursos Financieros</p>	<p>Elaborado por:</p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>Marco Aguilero Castro Muñoz</p> <p>Jefe de Proyecto de Integración y Análisis</p>
--	---	---	--

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV)  
DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME  
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE / CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	
		CN	OTROS*			CN	OTRO S*			CN	OTROS*		
I. Administración del Programa	27,988,000		6,472,000	34,460,000					27,988,000		6,472,000	34,460,000	81%
II. Componentes	420,112,000		105,028,000	525,140,000					420,112,000		105,028,000	525,140,000	80%
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación	600,000		300,000	900,000					600,000		300,000	900,000	67%
IV. Imprevistos	1,300,000		700,000	2,000,000					1,300,000		700,000	2,000,000	65%
TOTAL	450,000,000		112,500,000	562,500,000					450,000,000		112,500,000	562,500,000	80%

COMPONENTE / CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017				SALDOS ACUMULADOS AL 07-MZO-2018				DISPONIBLE AL 07-MZO-2018			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	TOTAL	% Vigente OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
		CN	OTROS*				CN	OTROS*					CN	OTROS*		
I. Administración del Programa		-	-	0%	-	-	-	0%	-	-	0%	27,986,000	-	6,472,000	34,460,000	100%
II. Componentes	251,387,220	-	80,004,645	331,391,865	76%	10,537,213	7,425,893	17,963,106	60%	261,924,433	-	87,130,538	-	17,897,462	176,085,029	38%
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación		-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	600,000	-	300,000	900,000	100%
IV. Imprevistos		-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	1,300,000	-	700,000	2,000,000	100%
TOTAL	251,387,220	-	80,004,645	331,391,865	76%	10,537,213	7,425,893	17,963,106	60%	261,924,433	-	87,130,538	-	25,369,462	213,445,099	42%

Autorizado por:

Lic. David Alejandro Pérez Carreón  
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

Vo.Bo.:

Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz  
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

Marco Antonio Castro Muñoz  
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 3433/OC-ME (EXPRESADO EN MXN)

Presupuesto del ejercicio auditado														
Descripción a nivel de Componente / Categoría	Fondos Financiados y/o a Financiarse por el OFI				Recursos Fiscales				Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio (1)	1.1.a.2 Gastos Retroactivos / Otros recursos autorizados	Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo		
	Modificaciones		Autorizado Modificado */	1.1.a Fondos OFI ejercidos y reembolsados en el periodo auditado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del periodo auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contra-partida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)					Total Ejercido en el periodo con recursos federales	
	Autorizado	Ampliaciones (+)												Reducciones (-)
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=b+i+j	l	m	n	o=k+m+n
I. Administración del Programa				-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Componentes	-	322,976,005	123,837,403	199,138,602	189,181,673	-	189,181,673	-	-	189,181,673	-	9,956,929	127,957,668	317,139,341
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Imprevistos				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma	-	322,976,005	123,837,403	199,138,602	189,181,673	-	189,181,673	-	-	189,181,673	-	9,956,929	127,957,668	317,139,341

\*/ Corresponde al presupuesto modificado anual.

(1) El Importe Neto del Sub-Ejercicio por \$ 9,956,929 corresponde al porcentaje del 5% aplicado a los desembolsos por gastos no reconocidos en el financiamiento por concepto de reintegros que realizan los Estados a la Comisión Nacional del Agu y otros gastos no elegibles tales como contrataciones directas, acciones no contempladas en el Manual de Operación (MOP) etc.

Oficios de SEMARNAT de autorización de presupuesto SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Presupuesto del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales					Total
N°	fecha	concepto	digito 2 (crédito)	digito 3	Sub-total	digito 1	digito 4	
		Presupuesto Autorizado Modificado 2017 PROSSAPYS	199,138,602		199,138,602	639,172,707		838,311,309

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. David Alejandro Pérez Carreón  
Subdirector General de Administración  
(ep. funciones a partir del 16 de junio 2018)

Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz  
Gerente de Recursos Financieros

Marco Antonio Castro Muñoz  
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

**"PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS  
DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES,  
RURALES IV (PROSSAPYS IV)" FINANCIADO PARCIALMENTE  
CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO 3133/OC-ME, OTORGADO  
POR EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO  
DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018**

(IMPORTE EN PESOS MEXICANOS, EXCEPTO DONDE SE INDICA EN DÓLARES)

---

## **NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**

### **a) Antecedentes del Proyecto**

Ante el reto de disminuir la desigualdad en el acceso a los servicios existente entre las zonas urbana y rural, surge el Programa de Agua Potable y Saneamiento en Zonas Rurales, también denominado Programa para la Construcción y Rehabilitación de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento en Zonas Rurales. Sus bases se encuentran en las políticas de desarrollo social, descentralización y desarrollo regional definidas en el Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000 (PND), retomadas en su ámbito por el Programa Hidráulico 1995-2000.

Así, a partir de 1996, el Gobierno Mexicano a través de la Comisión Nacional del Agua (Conagua), puso en marcha el Programa para la Construcción y Rehabilitación de los Sistemas de Agua Potable y Saneamiento en Zonas Rurales, el cual al contar con financiamiento parcial del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), mediante el Contrato de Préstamo N° 1161/OC-ME, suscrito el 15 de febrero de 1999, asumió también el nombre de Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales. La fecha de terminación del Préstamo se dio el 30 junio de 2006, luego de un período de ejecución de 5 años.

El 19 de diciembre de 2005 fue firmado un segundo Contrato de Préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el Programa (Contrato N° 1645/OC-ME. PROSSAPYS II), el cual fue pactado a 5 años, pero debido al acelerado desembolso de recursos fue concluido de manera anticipada en 2008. En esta operación se buscó reforzar los objetivos de ampliar la cobertura y fortalecer la organización y participación comunitarias.

El 28 de junio de 2011 se formalizó la tercera fase del financiamiento del PROSSAPYS, mediante el Contrato de Préstamo N° 2512/OC-ME y dentro de las novedades incorporadas destaca la incorporación de proyectos piloto para atender localidades con población de hasta los 10,000 habitantes. Ello sin menoscabo de que la población objetivo del Programa son los habitantes de las localidades con población menor a 2,500 habitantes.

Desde su puesta en operación, el Programa es ejecutado por los Gobiernos Estatales, y en su caso, los Municipales, por conducto de las Comisiones Estatales de Agua Potable y Saneamiento (CEAS), o su equivalente y los Organismos Operadores o su equivalente, respectivamente. La ejecución a nivel estatal es coordinada por las Direcciones Generales de Organismo de Cuenca o las Direcciones Locales de la Conagua (Direcciones Foráneas), con base en su ámbito territorial de competencia.

El Manual de Operación del Programa detalla participantes, acciones a realizar por componente, procesos y montos máximos de licitación, esquemas de seguimiento y control, evaluación, rendición de cuentas y transparencia, es decir, este documento presenta una compilación de los criterios que deben regir la ejecución del Programa y los procedimientos que se deben aplicar durante su realización.

### **Monto total del proyecto**

El costo total del Programa se estimó en el equivalente de USD 562,500,000, de los cuales USD 450,000,000 millones constituyeron el monto de financiamiento, el monto de los recursos adicionales que, de conformidad con el Artículo 7.04 de las Normas Generales, el Prestatario se compromete a aportar oportunamente para la completa e ininterrumpida ejecución del Programa, se estima en el equivalente de USD 112,500,000, sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario de conformidad con dicho Artículo. Para computar la equivalencia en Dólares, se seguirá la regla seleccionada por el Prestatario en la Cláusula 3.04 de estas Estipulaciones Especiales.

Asimismo, el Contrato de Préstamo previó reconocer como parte de los recursos del financiamiento la utilización de hasta el equivalente de USD 90,000,000 para reembolsar gastos de retroactividad efectuados en el Programa, siempre y cuando dichos gastos se hubieren llevado a cabo en el período del 30 de septiembre de 2013 al 6 de marzo de 2014. De igual forma, el BID reconoció gastos con cargo a la contrapartida local por el mismo monto y plazos.

### **Fecha de suscripción y terminación de los contratos celebrados para el financiamiento del proyecto**

A fin de continuar apoyando el desarrollo del sector agua potable y saneamiento en zonas rurales, se suscribió el 7 de marzo de 2014 el Contrato de Préstamo 3133/OC-ME, en apoyo del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS IV), con una vigencia de 4 años, con la intermediación del Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C. (BANSEFI), como agente financiero, (en adelante cuando se mencione el Contrato de Préstamo se hará alusión a éste), pactado a cuatro años.

Las metas establecidas consideraron dotar del servicio de agua potable a 600,000 habitantes y de alcantarillado a 390,000 personas que habitan en localidades rurales y marginales de México.

Se declaró la elegibilidad para efectuar los desembolsos el 21 de julio de 2014 y la fecha prevista de terminación el 7 de marzo de 2018.

### **Descripción de las enmiendas**

Desde la formalización del Contrato de Préstamo y hasta el 7 de marzo de 2018, el préstamo no tuvo ninguna enmienda.

### **Montos, plazos y compromisos contractuales con el OFI**

El monto de los recursos adicionales que el Prestatario se comprometió a aportar oportunamente para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, se estimó en el equivalente de cuatrocientos cincuenta millones de dólares (USD 450,000,000), sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario.

El Préstamo será amortizado de acuerdo con el Cronograma de Amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagarán el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.

El Prestatario deberá pagar intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03 de las Normas Generales.

El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco, semestralmente, en el día 15 de los meses de junio, y diciembre de cada año, a partir del día 15 de junio o diciembre siguiente a la entrada en vigencia del presente Contrato, el que sea primero.

El Prestatario, con la anuencia del Garante, si lo hubiere, podrá solicitar la modificación del Cronograma de Amortización en cualquier momento a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato y hasta sesenta (60) días antes del vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo, o en su caso, del tramo del Préstamo para el que se hace la solicitud. También podrá solicitar la modificación del Cronograma de Amortización, con ocasión de una Conversión de Moneda o Conversión de Tasa de Interés en los términos establecidos en los Artículos 5.03 y 5.04 de estas Normas Generales.

El Prestatario podrá solicitar, con respecto a la totalidad o una parte del Saldo Deudor, que la Tasa de Interés Basada en LIBOR sea convertida a una tasa fija de interés o cualquier otra opción de Conversión de Tasa de Interés solicitada por el Prestatario y aceptada por el Banco.

El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario, sin que en ningún caso pueda exceder el 0,75% por año.

### **Compromisos**

El primer desembolso de los recursos del Financiamiento fue condicionado a que el Prestatario presentará a satisfacción del Banco evidencia de la suscripción del Contrato Mandato entre el Prestatario, Conagua y BANSEFI para la ejecución del Programa.

El plazo para finalizar los desembolsos del Programa fue hasta de cuatro (4) años, contados a partir de la fecha de elegibilidad del Contrato.

### **b) Objetivos de desarrollo**

A continuación se describen los principales objetivos:

El Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades, Rurales IV (PROSSAPYS IV) tuvo como fin apoyar el incremento de la cobertura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en localidades rurales menores a 2,500 habitantes, mediante la construcción y ampliación de su infraestructura, con la participación comunitaria organizada, a fin de inducir la sostenibilidad de los servicios, atendiendo prioritariamente localidades de alta y muy alta marginación y la población que se encuentre en los municipios identificados en la Cruzada Nacional contra el Hambre. El Programa excepcionalmente también consideró localidades entre 2,500 y menos de 15,000 habitantes, donde se promovió el diseño e instrumentación de esquemas de gestión en la prestación de los servicios, acordes a las características de la localidad.

Asimismo, el Programa busca promover el aprovechamiento sustentable de agua residual tratada en uso agrícola a pequeña escala mediante la preparación y ejecución de proyectos piloto de re-uso de agua a nivel de comunidades rurales.

Los indicadores que permitirán medir el avance en el logro de dichos objetivos son:

#### **Componente 1 Fortalecimiento Institucional**

- Estados con planes de fortalecimiento institucional implementados
- Sistemas georreferenciados implementados

#### **Componente 2 Atención Social y Participación Comunitaria**

- Figuras organizativas creadas
- Obtención de personalidad jurídica en las figuras organizativas creadas en fases anteriores del programa

### Componente 3 Infraestructura

- Sistemas de agua potable construidos
- Sistemas de alcantarillado sanitario construidos
- Sanitarios rurales construidos
- Proyectos de re-uso agrícola de agua residual tratada construido

#### Otros costos

- Administración del Programa
- Auditoría, Monitoreo y Evaluación
- Imprevistos

### c) Estructura Orgánica, Administración y Operación

La Unidad Coordinadora del Proyecto y las áreas que intervienen en la ejecución del Proyecto, son las siguientes:

La Subdirección General de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento (SGAPDS), a través de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento, cuenta dentro de su personal con integrantes que han adquirido una vasta experiencia en torno a la ejecución del PROSSAPYS y cuenta con las Subgerencias de: Programación y Presupuesto, Promoción y Concertación, Técnica y la de Evaluación y Seguimiento.

Subdirección General de Administración (SGA), a través de la Gerencia de Recursos Financieros.

- Recibe de las áreas técnicas la solicitud para incorporar en las claves presupuestarias los recursos identificados con fuente de financiamiento de crédito externo.
- Registra y controla las operaciones presupuestales y financieras relacionadas con los recursos provenientes de crédito externo, a través de los sistemas correspondientes.
- Es responsable de realizar los trámites de desembolsos ante el Agente Financiero.
- Coordina los procesos de auditoría con crédito externo al Programa ante las instancias correspondientes a través de la Subgerencia de Control de Financiamiento de la Gerencia de Recursos Financieros, y elabora los estados financieros para su Dictaminación.

Subdirección General de Planeación a través de la Gerencia de Cooperación Internacional.

- Es el enlace único en la Conagua, entre el BID y BANSEFI.
- Da seguimiento a compromisos contractuales.
- Atiende y coordina las misiones de supervisión, cierre, revisiones expost y da seguimiento al cumplimiento de los compromisos derivados de las mismas.
- Integra los diferentes informes que solicita el BID, incluyendo los requeridos para la reunión semestral del Comité de Crédito Externo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- Captura el Plan de Contrataciones en el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones (SEPA) y gestiona la No Objeción del mismo a través del Agente Financiero.
- Coordina los talleres de capacitación sobre normatividad del programa, en coordinación con el Agente Financiero, la SGAPDS y la SGA.
- Asesora a los ejecutores de proyectos financiados parcialmente con crédito externo en la normatividad en materia de contrataciones.

d) **Sistemas de información**

La Conagua para su control y seguimiento del PROSSAPYS IV, cuenta con los Sistemas: Sistema de Información de Servicios Básicos del Agua (SISBA) a cargo de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento; el Sistema de Administración Integral (SAI), este sistema incluye los módulos de presupuestos, tesorería, contabilidad y desembolsos a cargo de la Gerencia de Recursos Financieros (GRF).

A continuación se describen los sistemas:

**El Sistema de Información de Servicios Básicos del Agua (SISBA)**, permite al área técnica registrar y dar seguimiento a las acciones que se implementen bajo el marco del PROSSAPYS IV, registradas en las etapas de programación, avances y cierre de ejercicio.

**Sistema de Administración Integral (SAI)** cuenta con cuatro módulos:

1. El Módulo de Presupuesto, permite que las unidades ejecutoras elaboren su anteproyecto de presupuesto de egresos y a través de él se atienden todas las solicitudes de adecuación presupuestales elaboradas por los ejecutores, donde se incluyen, las de crédito externo; así como reintegros y rectificaciones al ejercicio del presupuesto.
2. El Módulo de Tesorería orientado al registro de beneficiarios y cuentas bancarias, contratos, compromisos, cuentas por pagar, cadenas productivas, operaciones ajenas, ADEFAS y pasivos, consultas y reportes.
3. El Módulo de Contabilidad, orientado al registro contable de las operaciones financieras y presupuestarias y generación de reportes (balanzas, auxiliares, pólizas).
4. El Módulo de Desembolsos, permite elaborar las solicitudes de desembolsos, estos se realizarán con la información obtenida del SISBA y del propio SAI, ya que este crédito se desembolsa a través de transferencias efectuadas a los estados.

**¿De qué manera los sistemas de control interno establecidos en la entidad integran, controlan, cubren y administran suficientemente las operaciones relativas al Proyecto?**

Las acciones relativas al proyecto, se capturan por medio del Sistema de Información Servicios Básicos del Agua (SISBA), que permite el registro y seguimiento de las acciones que se implementen bajo el marco de dicho programa.

Los Gobiernos Estatales y/o Municipales ejecutan el programa con recursos provenientes del Presupuesto de Egresos de la Federación y la contraparte con recursos del Estado.

La Conagua para solucionar las necesidades de información financiera, cuenta con el Sistema de Administración Integral (SAI) y el módulo de contabilidad (SISCON), mediante los cuales la Gerencia de Recursos Financieros opera en línea el registro, control y seguimiento de las operaciones financieras, presupuestales y contables, y su cobertura es a nivel nacional, lo cual incluye Oficinas Centrales, las 13 Direcciones Generales de Organismos de Cuenca y 19 Direcciones Locales abarcando a todas las Entidades Federativas.

En cuanto al registro de las operaciones con crédito externo (PROSSAPYS IV), no existe en la contabilidad de la Conagua a nivel central una cuenta que identifique de manera específica este tipo de operaciones, sin embargo, los OC y DL. disponen del documento cuentas por pagar con los importes de los gastos efectuados con recursos identificados en la clave presupuestal con fuente de financiamiento dígito 2.

**¿De qué manera los sistemas contables establecidos en la entidad incorporan las operaciones generadas en los Proyectos, y la interrelación y/o revelación en los estados financieros básicos de la entidad y los del Proyecto?**

La Conagua por ser un Órgano Desconcentrado aplica prácticas contables establecidas por el Gobierno Federal, sobre la base de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las Normas de Información Financiera Gubernamental establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Los activos, pasivos, patrimonio y resultados que se presentan en los estados financieros de la Conagua, se registran a su valor histórico, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Las operaciones generadas para efectos del Programa se contabilizan como gasto con cargo al presupuesto de la Conagua, no existe una cuenta contable específica para crédito externo; la Cuenta por Liquidar Certificada se tramita a petición del área ejecutora, y los recursos se ejercen en este Programa mediante el capítulo 4000.- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, del presupuesto de la Conagua, por lo que no se requiere una cuenta contable específica para crédito externo. La Cuenta por Liquidar Certificada se tramita a petición del área ejecutora quienes ejercen los recursos.

**e) Flujo de operaciones**

Los recursos de crédito externo para los Programas financiados por los Organismos Financieros Internacionales, son autorizados previamente en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) forman parte del Presupuesto de la Conagua y no representan recursos adicionales.

La Subdirección General de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento (SGAPDS) coordina el proceso de formalización de Anexos de Ejecución y Anexos Técnicos. Una vez formalizados y con base a las políticas establecidas en las Reglas de Operación del Programa, las áreas técnicas de agua potable, drenaje y saneamiento de los Organismos de Cuenca y de las Direcciones Locales solicitan a sus áreas administrativas la transferencia electrónica de recursos a los beneficiarios, para autorización del área normativa central (SGAPDS) y turnan a la Gerencia de Recursos Financieros para que sean transferidos dichos recursos a las cuentas de los beneficiarios.

Los apoyos de recursos federales que otorga la Comisión Nacional del Agua (Conagua) son reconocidos para financiamiento dentro del PROSSAPYS IV, y se canalizan conforme a los requisitos y criterios de elegibilidad que se establecen en las Reglas de Operación para los Programas de Infraestructura Hidroagrícola, y de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a cargo de la Comisión Nacional del Agua, y sus modificaciones aplicables a partir del año 2016. Asimismo, los recursos federales aplicados se sujetan al cumplimiento de dichas Reglas de Operación; así como a lo dispuesto en el Presupuesto de Egresos de la Federación para cada ejercicio fiscal que se publica en el Diario Oficial de la Federación.

Los mecanismos para el flujo de recursos son los siguientes:

- El ejecutor estatal del PROAGUA informa a la Dirección de Agua Potable del Organismo de Cuenca o Dirección Local (OC/DL) de la CONAGUA que corresponda que ha iniciado el proceso de ejecución de las obras y acciones programadas en el Anexo Técnico del Apartado Rural (PROSSAPYS) formalizado, por lo que solicita se le radiquen los recursos federales convenidos.
- En seguimiento de esto, la Dirección de Agua Potable correspondiente solicita al área financiera de su OC/DL que genere, vía sistema (SAI), la Cuenta por Pagar con base en el calendario financiero autorizado y la disponibilidad presupuestal.
- Una vez generada la Cuenta por Pagar en el OC/DL, la Subgerencia de Programación y Presupuesto de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento (GPFAPS) la revisa en el SAI —que el monto de la Cuenta por Pagar esté acorde al presupuesto autorizado y disponible y que la cuenta bancaria referida sea la registrada ante la TESOFE— y, en su caso, la valida.
- Validada la Cuenta por Pagar, el área financiera del OC/DL la «avanza» en el SAI-SICOP para que la Subgerencia de Tesorería de la Gerencia de Recursos Financieros la revise y, en su caso, genere la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) enviándola a la TESOFE.

## **Proceso del desembolso de los recursos financieros por el OFI ante el Agente Financiero**

1. El mecanismo de desembolso se basa en el presupuesto asignado a este programa que se radica a los Estados a través de transferencias, las cuales se realizan de manera electrónica directamente a las Secretarías de Finanzas de los Estados participantes, así como en el contenido de los anexos técnicos y de ejecución registrados en el SISBA, la transferencia de recursos se realiza de manera electrónica directamente a las Secretarías de Finanzas de los Estados participantes, previa presentación de la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC).
2. De acuerdo a los lineamientos establecidos por el BID, para efectuar el desembolso se consideran las radicaciones que se realizan a través del SAI y no se requiere presentar la documentación comprobatoria del ejercicio de los recursos, son los ejecutores quienes deberán resguardar la documentación para posibles auditorías.
3. La Gerencia de Recursos Financieros a través de la Subgerencia de Control de Financiamiento elabora las solicitudes de desembolso, de acuerdo a los modelos establecidos por el BID, especificando el Estado, el mes a comprobar, los pesos, el tipo de cambio y dólares para su trámite ante el Agente Financiero a efecto de solicitar el desembolso respectivo ante el BID.
4. El Agente Financiero tramita ante el BID, el desembolso de acuerdo a los lineamientos estipulados por el mismo y recibe el reembolso en la cuenta designada del Programa.
5. Una vez efectuado el reembolso a la cuenta designada, el Agente Financiero transfiere el recurso a una cuenta en JP Morgan a nombre de Banxico, de donde posteriormente los recursos se transfieren a la TESOFE.
6. El Agente Financiero notifica a la Conagua el reembolso efectuado con cargo a la línea de crédito del Programa, identificando el número de solicitud de retiro de fondos los dólares reembolsados, tipo de cambio y fecha valor.

## **Actividades del Agente Financiero ante el OFI**

De acuerdo con la cláusula segunda del Contrato de Mandato ("Contrato), las actividades del Agente Financiero ante los OFI's son las siguientes:

1. Administrar los "RECURSOS", en los términos señalados en el presente contrato a efecto de colaborar en la toma de medidas y en la realización de las acciones necesarias para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por "LA MANDANTE" en virtud del "CONTRATO DE PRÉSTAMO".
2. Gestionar ante "EL BANCO" cualquier modificación al "CONTRATO DE PRÉSTAMO" acordada con "LA MANDANTE".
3. Gestionar ante "EL BANCO" cualquier aviso, notificación, cancelación y/o cualquier otro trámite diverso que sea solicitado por "LA MANDANTE", que encuentre su fundamento en el "CONTRATO DE PRÉSTAMO".
4. Coordinar de manera conjunta con el "EJECUTOR" las misiones de "EL BANCO" y sus programas de trabajo, de conformidad con lo establecido en la Cláusula 5.01 de las Estipulaciones Especiales y en el Artículo 8.02 de las Normas Generales del "CONTRATO DE PRÉSTAMO".
5. Llevar el control y seguimiento de: i) compromisos contractuales; ii) ayudas de memoria, y/o iii) minutas de trabajo, todo ello con relación al "PROGRAMA".
6. Tramitar ante "EL BANCO" los desembolsos de los "RECURSOS" y, cuando lo considere conveniente, proponer a "LA MANDANTE" la cancelación parcial de los "RECURSOS".
7. Asesorar al "EJECUTOR" en los procedimientos de adquisiciones, desembolsos y auditorías, a efecto de cumplir con la normatividad aplicable.

8. Verificar que los procedimientos de adquisición de bienes y contratación de obras y servicios que realice el "EJECUTOR" para el "PROGRAMA", se lleven a cabo conforme a las normas, políticas y procedimientos acordados con "EL BANCO", y de conformidad con las Cláusulas 4.01, 4.02, y 4.04, de las Estipulaciones Especiales y el Artículo 7.02 de las Normas Generales del "CONTRATO DE PRÉSTAMO", así como con las disposiciones que la autoridad normativa correspondiente establezca respecto de proyectos financiados con crédito externo.
9. Actuar como único enlace entre "EL BANCO", "LA MANDANTE" y el "EJECUTOR" para cualquier asunto relacionado con el "PROGRAMA" y con los "RECURSOS".
10. Apoyar al "EJECUTOR", en las obligaciones que le correspondan en términos de la Cláusula TERCERA del presente contrato.
11. Enviar a "LA MANDANTE", dentro de los diez (10) días naturales posteriores al cierre del período que corresponda: i) reportes mensuales sobre los desembolsos realizados de los "RECURSOS"; ii) reportes mensuales de las amortizaciones, pagos de intereses y comisiones, así como el reporte de los saldos insolutos de los "RECURSOS"; iii) informes trimestrales sobre el avance en el cumplimiento de los compromisos contractuales, y iv) a solicitud de "LA MANDANTE", cualquier información sobre la ejecución del "PROGRAMA" y la situación financiera de los "RECURSOS".
12. Informar por escrito a "LA MANDANTE", en un plazo no mayor a cinco (5) días hábiles, cuando se detecte alguna problemática que ponga en riesgo la ejecución del "PROGRAMA".
13. Recuperar, por cuenta y orden de "LA MANDANTE", los recursos pagados a "EL BANCO" por concepto de intereses y comisiones que sean reintegrables a "LA MANDANTE", como resultado de cancelaciones y/o condonaciones de comisiones autorizadas por "EL BANCO".
14. Administrar el Anticipo de Fondos a que se refiere el Artículo 4.07 de las Normas Generales del CONTRATO DE PRÉSTAMO, en caso de que "LA MANDANTE" opte por la utilización de éste. Los intereses devengados por este Anticipo serán entregados a "LA MANDANTE" en la cuenta en donde se depositen los RECURSOS.
15. Una vez que "LAS PARTES" suscriban el presente contrato, "LA MANDATARIA" entregará a "LA MANDANTE" y a "EL BANCO" una opinión legal, aceptable para el mismo, en la cual confirme que tiene las facultades para la administración de los "RECURSOS".
16. Asimismo, deberá entregar a "LA MANDANTE" y a "EL BANCO", la opinión legal que el "EJECUTOR" se obliga a presentar en los términos de la Cláusula TERCERA del presente instrumento.
17. Llevar a cabo los demás actos necesarios para el cumplimiento de su función de Agente Financiero del Gobierno Federal.

#### **Tratamiento de los desembolsos (reembolsos) efectuados por el OFI al Gobierno Mexicano**

BANSEFI por cuenta y orden del Gobierno Federal (SHCP) abrirá y mantendrá en dólares de los Estados Unidos de América una cuenta, en la que se radicarán las disposiciones de los "RECURSOS" que se realicen a través de este mecanismo.

Una vez recibidos los recursos del BID, BANSEFI entregará al Gobierno Federal (SHCP), en dólares de los Estados Unidos de América, a más tardar en tres días hábiles a partir de que fueron desembolsados por "EL BANCO", mediante depósito en la cuenta N° 544-7-7064-4 establecida en JP Morgan-Chase New York, a nombre de Banco de México, o en la cuenta y moneda que en su caso determine la Unidad de Crédito Público de la SHCP y que previamente haya instruido por escrito a BANSEFI. En caso de que la moneda solicitada sea distinta a la moneda desembolsada por "EL BANCO", se considerará un tipo de cambio de mercado, cotizado por BANSEFI, correspondiente a la fecha de entrega de los "RECURSOS".

BANSEFI deberá comprobar a la SHCP, a través del envío de avisos de desembolso, la fecha y número de cuenta en que se realizaron los depósitos de los "RECURSOS" provenientes de "EL BANCO", así como la fecha y número de cuenta en que se entregaron a la SHCP.

f) **Componentes y categorías de inversión asignadas**

**Componente 1: Infraestructura.** Este componente tiene por objeto construir o ampliar sistemas de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento en localidades rurales menores a 2,500 habitantes. Con los recursos asignados a este componente serán financiadas las siguientes actividades:

- i. Elaboración de diseños y estudios de factibilidad técnica y económica, así como proyectos ejecutivos de las obras propuestas, discutidos y aceptados por los habitantes de la localidad correspondiente, considerando tecnologías compatibles con las características socio-económicas y los intereses y capacidades de la comunidad;
- ii. Construcción de sistemas de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento que cumplan con criterios técnicos, ambientales, económicos y sociales, establecidos; que incrementen la cobertura y rehabilitaciones en casos plenamente justificados;
- iii. Compra de tubería, materiales y piezas especiales, para sistemas de agua potable en localidades menores a 2,500 habitantes, cuya instalación será por administración bajo supervisión del gobierno estatal, las adquisiciones serán amparadas por un proyecto ejecutivo y se comprobarán contra su instalación en obra. En caso de no haberse instalado y se tenga justificación admisible o haya habido excedentes, el gobierno estatal podrá utilizarla fuera del proyecto, siempre y cuando sea para beneficio de la población objetivo del Programa y se informe en el seno de la CORESE;
- iv. Adquisición e instalación de bebederos en centros deportivos, parques, jardines, de ser posible escuelas, etc., todas estas áreas o instancias deben ser de carácter público y localizarse en localidades de hasta 2,500 habitantes que ya cuenten con un sistema formal de abasto público de agua potable o bien, que en el presente ejercicio quedará construido y operando. Para programarse dichas acciones, debe contarse previamente con el acuerdo entre el solicitante y el organismo operador, donde este último asume la responsabilidad de la entrega del agua apta para consumo humano;
- v. Realización de la supervisión técnica y normativa de las obras, siendo esta última responsabilidad de la Conagua y la asignación de recursos se efectúa de acuerdo a las partidas presupuestales autorizadas para el Programa.

**Componente 2: Atención Social y Participación Comunitaria.** Este componente tiene como objetivos la incorporación de la población beneficiaria durante la planeación, la ejecución, operación y mantenimiento de la infraestructura, mediante la creación de figuras organizativas comunitarias para la Administración, Operación y Mantenimiento (AO&M) de los sistemas de Agua y Saneamiento (AyS) construidos; y la implementación de acciones de capacitación en educación sanitaria y ambiental en las comunidades beneficiarias del Programa. Mediante este componente, se podrá financiar:

- i. Elaboración de diagnósticos participativos, en general, y para localidades entre 2,500 y menores de 15,000 habitantes, el desarrollo de estudios de diagnóstico, legales, financieros y de diseño institucional.
- ii. Acciones de promoción de la participación activa de los miembros de la comunidad;
- iii. Creación de formas organizativas comunitarias para la administración y funcionamiento sostenible de los sistemas;

- iv. Capacitación en operación, mantenimiento, gestión administrativa y financiera, incluyendo posibles asesorías para el establecimiento de fondos de reposición y emergencia, y la obtención de personalidad jurídica de las organizaciones comunitarias;
- v. Programas de educación sanitaria y ambiental a la comunidad; y
- vi. Monitoreo del mantenimiento de las obras y prestación de los servicios después de la entrega de los sistemas. Las acciones de atención social y participación comunitaria serán adaptadas a las necesidades, capacidades y particularidades de las comunidades a beneficiar, procurando que las mismas contribuyan a la sostenibilidad de los sistemas construidos.

**Componente 3: Desarrollo Institucional y Fortalecimiento a Ejecutores.** Este componente busca continuar y profundizar las actividades de fortalecimiento de los ejecutores de las acciones del Programa (organismos operadores y las Comisiones Estatales de Agua (CEAS)) en materia de planeación sectorial, promoción y desarrollo del Programa y atención a las comunidades rurales. Los recursos asignados a este componente podrán financiar consultorías, estudios, acciones de capacitación, divulgación, materiales y equipos para desarrollar:

- i. Diagnósticos sectoriales y planes de inversión;
- ii. Capacitación de personal en aspectos administrativos, financieros, técnicos, sociales y ambientales;
- iii. Guías, manuales y material didáctico;
- iv. Talleres y seminarios regionales y nacionales para compartir experiencias, difundir lecciones aprendidas y diseminar mejores prácticas; y
- v. La implementación de sistemas georreferenciados para el monitoreo de las obras y el seguimiento post-construcción. Adicionalmente, con el propósito de promover mayor agilidad en la ejecución de las inversiones previstas, se podrán financiar estudios para determinar la viabilidad de un mecanismo financiero que posibilite la continuidad y oportunidad de las contrapartidas correspondientes a los recursos federalizados.

**Costo y financiamiento**  
(En miles de USD)

CATEGORÍA / COMPONENTE	BANCO	APORTE LOCAL	TOTAL	%
I. Administración del Programa	27,988	6,472	34,460	6.13%
II. Componentes	420,112	105,028	525,140	93.36%
1. Infraestructura de Agua Potable y Saneamiento	409,992	102,498	512,490	91.11%
2. Atención Social y Participación Comunitaria	9,663	2,416	12,079	2.15%
3. Desarrollo Institucional y Fortalecimiento Ejecutores	457	114	571	0.10%
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación	600	300	900	0.16%
IV. Imprevistos	1,300	700	2,000	0.36%
Costos totales	450,000	112,500	562,500	100.00%

g) Otros

Mediante comunicado CME-979/2016 de fecha 20 de octubre de 2016, el BID reconoció la reducción del porcentaje por posibles reintegros y gastos no elegibles del 15% al 5% correspondiente a la parte financiada, y del 15% al 1% correspondiente al aporte local. Esta reducción se aplicó retroactivamente desde el inicio del programa lo que derivó en un desembolso adicional.

h) Importancia que tienen los Recursos Asignados al Proyecto con relación a los recursos asignados al ente público y/o a los recursos asignados al área ejecutora

El presupuesto total ejercido en 2017 por el PROSSAPYS IV ascendió a \$ 838,311,309.78 pesos, lo que representó el 2.89 por ciento del presupuesto ejercido por la Conagua de \$ 29,002,546,154.36. Los recursos ejercidos con crédito externo en 2017, ascendieron a \$ 199,138,602.75, lo que representó el 0.69 por ciento con relación al presupuesto ejercido por la Conagua.

## NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### Bases de preparación de la información

El Sistema de Administración Integral (SAI) a cargo de la Gerencia de Recursos Financieros (GRF) es la base para efectuar la transferencia de recursos que se realizan a las secretarías de finanzas de los estados participantes, previa presentación y registro en el Sistema de Información de Servicios Básicos del Agua (SISBA) de los Anexos Técnicos y de Ejecución a cargo de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento.

La herramienta clave que permite visualizar el desarrollo del Programa, es el Estado Financiero denominado "Estado de Fuentes y Uso de Fondos", el cual muestra el origen y la aplicación de los fondos proyectados para el período y su acumulación a la fecha en que emiten los estados.

Lo anterior, permite determinar indicadores de avance financiero para realizar la comparación de las cifras reales con las presupuestadas, anexando las justificaciones de las principales variaciones a efecto de contar con suficientes elementos de juicio, que permitan tomar una decisión adecuada y coadyuven al logro pleno de los objetivos y metas del Programa.

Por otra parte, el SISBA de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento permite registrar las acciones programadas, el avance físico financiero de las obras en proceso así como el cierre de las obras ejecutadas del PROSSAPYS IV.

**Relación de los registros contables de las operaciones financiadas con recursos OFIs con la contabilidad oficial de la ejecutora, así como el registro de los créditos otorgados, las recuperaciones obtenidas y las reinversiones de éstas, en caso de aplicar.**

El 1° de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) cuyas disposiciones son de observancia obligatoria, entre otros, para los siguientes entes públicos: los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

El propósito de la LGCG, es armonizar el registro contable y presupuestal de los entes públicos, así como la emisión de sus estados financieros y presupuestales, a partir de una base acumulativa y con base en lo devengado, buscando alinearse a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

Para coordinar la implementación de las disposiciones de la LGCG, se creó el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y un Comité Consultivo, cuya función es emitir las normas contables gubernamentales que deberán aplicar los Entes Públicos.

El 7 de septiembre de 2012 la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCGIGP) emitió el Oficio 309-A.-0237/2012, mediante el cual dio a conocer las "Disposiciones Específicas en materia contable aplicables al Ente Público Poder Ejecutivo Federal, para el Ejercicio 2012", señalando la adopción de un nuevo modelo contable que promoverá las mejores prácticas contables nacionales e internacionales al incluir, entre otros elementos, el devengado como base para el registro transaccional y tratamiento valorativo de los hechos económicos-financieros; el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos públicos; el patrimonio del estado y la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental. La Conagua queda establecida como un Centro de Registro operativo por lo que es responsable de captar y registrar las transacciones en momentos o eventos previamente seleccionados, en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) será el mecanismo utilizado por la UCGIGP, para la integración de la información del ente Poder Ejecutivo. El Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) es el medio tecnológico utilizado por los Centros de Registro, para incorporar al SCG los eventos que impactan la información financiera o presupuestaria.

La Comisión tiene un módulo contable, en el cual se registran las transacciones a nivel nacional y en el que se incluye los recursos transferidos a las Secretarías de Finanzas de los Estados, afectando presupuestalmente el capítulo 4000.- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, registrando contablemente al gasto de operación de la Conagua, considerados contable y presupuestalmente como un recurso ejercido.

En cuanto a las recuperaciones obtenidas, estas no afectan el presupuesto ni los registros contables de la Conagua debido a que se realizan mediante solicitudes de desembolso tramitadas ante el Agente Financiero, el cual solicita el reembolso de los recursos ante el OFI quien valida la solicitud y en caso de proceder efectúa el reembolso mediante una transferencia a BANSEFI el cual recibe las divisas y las transfiere a la cuenta del Banco de México.

**Método utilizado para la conversión a moneda extranjera, el tipo de cambio utilizado, así como el procedimiento para el registro y aplicación de las fluctuaciones cambiarias**

El tipo de cambio que se utiliza para efectuar las conversiones en la solicitud de desembolsos es el FIX del Banco de México el cual es proporcionado por Bansefi y corresponde al último día de cada mes.

**Los tipos y la periodicidad con que se emiten los informes relacionados con la ejecución del proyecto.**

Conagua prepara y entrega al Banco Informes Financieros (IFR) provisionales no auditados e informes de seguimiento a más tardar sesenta (60) días después del final de cada semestre calendario.

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018  
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP  
(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	DATOS ACUMULADOS AL 7 DE MARZO DE 2018
	2015	2016	2016			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo						
I. Administración del Programa						
II. Componentes			721,976	721,976		721,976
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación						
IV. Imprevistos						
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE	-	-	721,976	721,976	-	721,976
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores						
I. Administración del Programa						
II. Componentes					721,976	721,976
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación						
IV. Imprevistos						
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-	-	721,976	721,976
Fondos netos en trámite						
I. Administración del Programa						
II. Componentes			721,976	721,976		
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación						
IV. Imprevistos						
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	721,976		721,976	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE				721,976		

Nota 3b

**INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018**  
**FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME**  
**CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP**  
**(EXPRESADO EN USD)**

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	DATOS ACUMULADOS AL 7 DE MARZO DE 2018
	2015	2016				
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>						
I. Administración del Programa				-		-
II. Componentes		35,110		35,110		35,110
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				-		-
IV. Imprevistos				-		-
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	-	35,110		35,110	-	35,110
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>						
I. Administración del Programa				-	-	-
II. Componentes				-	35,110	35,110
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				-	-	-
IV. Imprevistos				-	-	-
<b>TOTAL FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	-	-		-	35,110	35,110
<b>Fondos netos en trámite</b>						
I. Administración del Programa	-	-		-	-	-
II. Componentes	-	35,110		35,110	-	-
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-	-		-	-	-
IV. Imprevistos	-	-		-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	-	-		35,110	-	-
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>				35,110	-	-

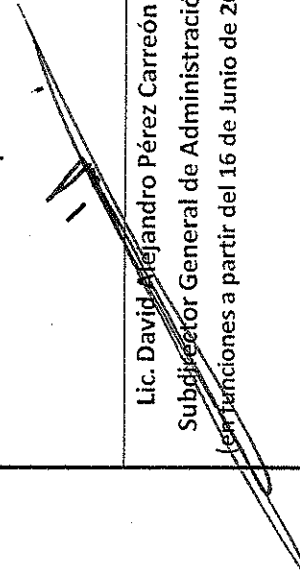
**Nota 4**

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018  
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME

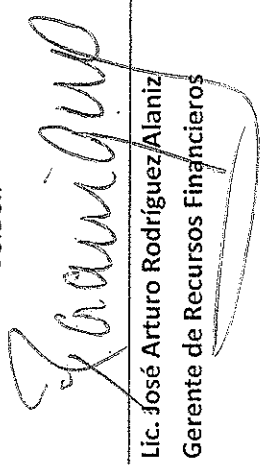
CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP  
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/ AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1 + 2	(4)	(5) = (3) - (4)
I. Administración del Programa		-	-	-	-
II. Componentes	261,924,433	-	261,924,433	261,924,433	-
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación		-	-	-	-
IV. Imprevistos		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	261,924,433	-	261,924,433	261,924,433	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	261,924,433				

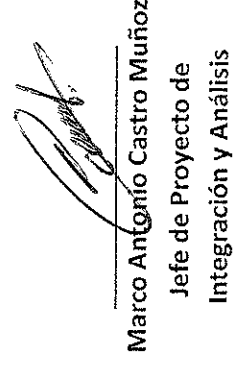
Autorizado por:

  
Lic. David Alejandro Pérez Carreón  
Subdirector General de Administración  
(señalaciones a partir del 16 de Junio de 2018)

Vo.Bo.:

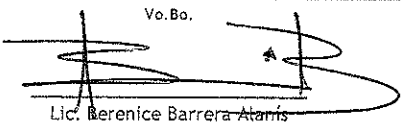
  
Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz  
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

  
Marco Antonio Castro Muñoz  
Jefe de Proyecto de  
Integración y Análisis

## Nota 5

CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 1 DE ENERO DE 2017 AL 7 DE MARZO DE 2018, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP  
(EXPRESADO EN USD)

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-DIC-2016	Al 07-MZO-2018
<b>Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</b>		-
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento		-
Reposiciones		-
<b>Total recursos desembolsados por el OFI</b>	-	-
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición		-
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		-
<b>Total recursos comprobados al OFI</b>	-	-
<b>Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</b>		-
Menos disposiciones:		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada.		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI		
Otros especificar		
<b>Total aplicación de recursos del anticipo en trámite</b>	-	-
Menos devolución del saldo del anticipo:		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto <u>en fecha posterior</u> a la de los Estados Financieros		
<b>Tota por devolución del anticipo</b>	-	-
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		
Otros especificar		
<b>Total por aplicación de productos financieros</b>	-	-
Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI		
Intereses		
ISR retenido por intereses		
Comisiones bancarias		
IVA de las comisiones bancarias		
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)		
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)		
<b>Total costo integral de financiamiento acumulado</b>	-	-
<b>Saldo Final disponible/Contable:</b>		
Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada.		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI		
Otros especificar		
<b>Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:</b>	-	-
<b>Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):</b>		
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.		
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31-DIC-2016, MXN 20.56315 y 07-MZO-2018, MXN 18.06749		
<b>Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada</b>	-	-
<b>Diferencia</b>	-	-
Por el Agente Financiero		
<p>Vo.Bo.</p>  <p>Lic. Berenice Barrera Atanís Gerente de Control Financiero Internacional Bansefi</p>		

## **NOTA 6 CIERRE DEL PROGRAMA**

De acuerdo al Contrato de préstamo No. 3133/OC-ME, con fecha 7 de marzo de 2018 concluyó el PROSSAPYS IV. Al cierre del programa se ejerció un monto total de USD 261,924,428.92 con un total de 37 desembolsos ante el BID.

Con oficio CID/CME-121/2018 el BID informó a Bansefi, a la SHCP y a la Conagua, su no objeción para la presentación de un estado financiero auditado final, por el período ampliado del 1° de enero de 2017 al 7 de marzo de 2018.

El contrato de préstamo N° 3133/OC-ME establece un monto a ser desembolsado de hasta USD 450,000,000 (Cuatrocientos cincuenta millones de dólares), la porción del préstamo que no fue comprometida ni desembolsada al cierre del programa por un monto de USD 188,075,567 (Ciento ochenta y ocho millones, setenta y cinco mil quinientos sesenta y siete dólares), fue cancelada automáticamente conforme a lo establecido en las Normas Generales en su capítulo IV "Normas Relativas a Desembolsos, Renuncia y Cancelación Automática del Préstamo" en su artículo 4.13 "Cancelación automática de parte del préstamo".

**Beneficios y logros obtenidos durante la ejecución del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV.**

### **Antecedentes.**

Con el objeto de cooperar en la ejecución del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS), con fecha 7 de marzo de 2014 se llevó a cabo entre los Estados Unidos Mexicanos, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) la suscripción del Contrato de Préstamo número 3133/OC-ME por un monto de USD 450,000,000.

El objetivo del Programa consistió en apoyar los esfuerzos del Gobierno de México en cuanto a incrementar la cobertura de los servicios de agua potable y saneamiento en las localidades menores a 2,500 habitantes, donde se promovió la gestión comunitaria de los sistemas, atendiendo prioritariamente a localidades de alta y muy alta marginación y dando prioridad a aquellas localidades ubicadas en los municipios identificados en la Cruzada Nacional contra el Hambre.

El programa excepcionalmente también consideraba localidades entre 2,500 y menos de 15,000 habitantes, donde se promovería el diseño e instrumentación de esquemas de gestión en la prestación de los servicios, acordes a las características de la localidad.

### **Componentes del programa:**

**Desarrollo Institucional y fortalecimiento a ejecutores.**- su objetivo fue el fortalecimiento de los organismos participantes en la ejecución del programa, a nivel estatal y municipal, en materia de planeación sectorial promoción y desarrollo del programa y atención a las localidades rurales.

**Atención social y participación comunitaria.**- tenía como propósito inducir la sostenibilidad de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en las localidades beneficiadas con el programa menores a 2,500 habitantes, mediante la incorporación de la población beneficiada durante la planeación, ejecución, operación y mantenimiento de la infraestructura, a través de la creación de figuras organizativas comunitarias.

**Infraestructura.**- tenía por objeto construir, ampliar o rehabilitar sistemas de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento en localidades rurales menores a 2,500 habitantes.

### **Beneficios y logros programados y alcanzados:**

Durante la ejecución del PROSSAPYS IV, se reportaron las metas programadas y alcanzadas que tienen vinculación con los montos de los desembolsos gestionados en los años del 2014 al 2017 que a continuación se enuncian en los componentes, indicadores, productos y costos de avances del proyecto siguientes:

## Indicadores

Tipo de servicio	Indicadores	Metas programada	Metas alcanzada
Acceso a servicios de agua potable	Población con acceso nuevo a agua potable en localidades de menos de 2,500 habitantes	920,073	534,377
	Población indígena	0	268,895
	Población con acceso nuevo a agua potable en localidades de entre 2,501 y 15,000 habitantes	2,390	0
	Población indígena	0	0
Acceso a saneamiento	Población con acceso nuevo a alcantarillado en localidades de menos de 2,500 habitantes	449,449	232,491
	Población indígena	0	101,480
	Población con acceso nuevo a alcantarillado en localidades de entre 2,501 y 15,000 habitantes	3,845	0
	Población indígena	0	0
	Población con acceso a soluciones individuales de saneamiento	44,204	52,372
	Población indígena	0	0
Sostenibilidad de los sistemas rurales	Mujeres que integran las figuras organizativas	30 %	44 %

## Productos:

Componentes	Productos	Metas programada	Metas alcanzada
Desarrollo institucional y fortalecimiento a ejecutores	Estados con planes de fortalecimiento institucional implementados	31	30
	Sistemas Georreferenciados implementados	3	0
Atención social y participación comunitaria	Figuras organizativas creadas	2,186	1,654
	Obtención de personalidad jurídica de las figuras organizativas creadas en las fases anteriores del programa	3	0
Infraestructura	Sistemas de agua potable construidos	1,701	1,287
	Sistemas de alcantarillado sanitario construidos	502	367
	Sanitarios rurales construidos	11,091	9,731
	Proyectos de re-uso agrícola de agua residual tratada construidos	3	0

## Costos de avances del proyecto:

Componentes	Productos	Costo programado (USD)	Costo alcanzado en dólares (USD)
Desarrollo institucional y fortalecimiento a ejecutores	Estados con planes de fortalecimiento institucional implementados	761,036.00	555,895.83
	Sistemas Georreferenciados implementados	48,000.00	0.00
Atención social y participación comunitaria	Figuras organizativas creadas	7,084,900.00	4,121,045.06
	Obtención de personalidad jurídica de las figuras organizativas creadas en las fases anteriores del programa	12,600.00	0.00
Infraestructura	Sistemas de agua potable construidos	271,867,000.00	165,621,403.87
	Sistemas de alcantarillado sanitario construidos	117,210,000.00	68,359,156.05
	Sanitarios rurales construidos	23,277,500.00	22,815,355.57
	Proyectos de re-uso agrícola de agua residual tratada construidos	12,000.00	0.00
Otros Costos	Administración del programa	27,988,000.00	0.00
	Auditoría, monitoreo y evaluación	600,000.00	0.00
	Imprevistos	1,138,964.00	0.00
Costos totales		450,000,000.00	261,472,856.38

Al 31 de diciembre de 2017 se desembolsaron USD 261,508,415.31, lo que representó un avance del 58.11 % del monto total del préstamo.

#### **NOTA 7 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Con fecha 7 de marzo de 2018 se presentaron 2 desembolsos del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS IV), desembolsándose con fecha 12 de marzo de 2018.