

"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)

CUADERNO 1 DE AUDITORÍA

CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

"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)

CUADERNO 1 DE AUDITORÍA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales
Comisión Nacional del Agua
P r e s e n t e.

Opinión con salvedades

Hemos sido designados para auditar los estados financieros de la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), que comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como las notas 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, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" de este informe, los estados financieros adjuntos 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 2016 y por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016; han sido preparados y cumplen en todos los aspectos materiales, de conformidad con la base contable señalada en la Nota 2.

Fundamento de la opinión con salvedades

Las acciones que como parte del cierre del ejercicio reportan los Estados a la CONAGUA, no cuentan con una clasificación o un dato que permita identificar si la acción fue ejercida mediante ingresos fiscales (dígito 1) o crédito externo (dígito 2), lo que impide que se realice la conciliación entre lo ejercido y lo desembolsado.

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 este 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 con salvedades.

Párrafo de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido 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. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente a Comisión Nacional del Agua y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas al Banco Interamericano de Desarrollo sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso

su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Párrafos de otras cuestiones

1. Con fecha 30 de junio de 2017 emitimos un informe con abstención de opinión sobre los estados financieros de la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), que comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como las notas 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)", debido a que a esa fecha no habíamos estado en posibilidad de concluir la revisión de los contratos y documentación que soporta la ejecución del proyecto.

A la fecha de este informe hemos estado en posibilidad de concluir la revisión de los contratos y documentación que soportan la ejecución del proyecto, así como la inspección física de las acciones correspondientes a dichos contratos, los cuales seleccionamos para aplicar nuestros procedimientos de auditoría.

2. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, también auditamos los ajustes descritos en la Nota 6 que fueron aplicadas para reformular los estados financieros al 31 de diciembre de 2015. En nuestra opinión dichos ajustes son apropiados y se han aplicado adecuadamente.

3. 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.

4. Los estados financieros de la CONAGUA por el año que terminó al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otros contadores públicos, quienes con fecha 20 de junio de 2016 emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones sobre información financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables 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 de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales

si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, de la base contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C. P. C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez

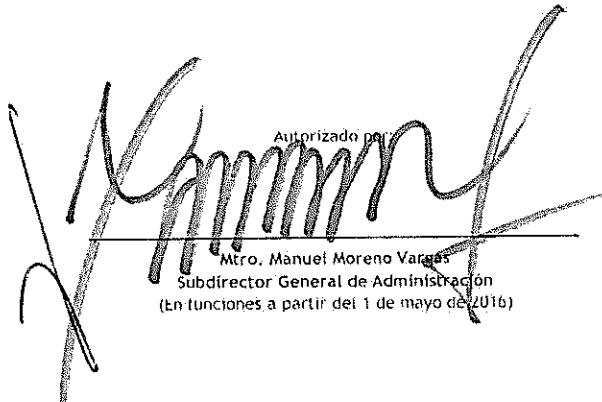
Ciudad de México, a
28 de julio de 2017

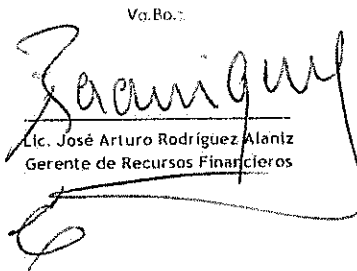
**"PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD
DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV
(PROSSAPYS IV)" EJECUTADO POR LA COMISIÓN
NACIONAL DEL AGUA (CONAGUA), FINANCIADO
PARCIALMENTE CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO
3133/OC-ME, OTORGADO POR EL BANCO
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)**

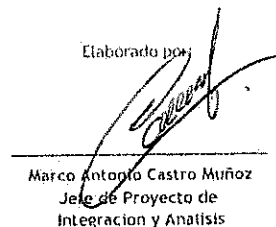
**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016, E INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado. */		2,217,711,518	1,837,204,356	4,054,915,874
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		2,217,711,518	1,837,204,356	4,054,915,874
1.2.a	Fondos en trámite		-	721,976	721,976
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI		2,217,711,518	1,837,926,332	4,055,637,850
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	6	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	6	747,152,913	559,415,441	1,306,568,354
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		747,152,913	559,415,441	1,306,568,354
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		2,964,864,431	2,397,341,773	5,362,206,204
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
II. Componentes					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		2,217,711,518	1,837,204,356	4,054,915,874
1.2	Fondos en trámite		-	721,976	721,976
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		2,217,711,518	1,837,926,332	4,055,637,850
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	6	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	6	747,152,913	559,415,441	1,306,568,354
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		747,152,913	559,415,441	1,306,568,354
	TOTAL II. Componentes		2,964,864,431	2,397,341,773	5,362,206,204
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		2,964,864,431	2,397,341,773	5,362,206,204
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		2,964,864,431	2,397,341,773	5,362,206,204
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

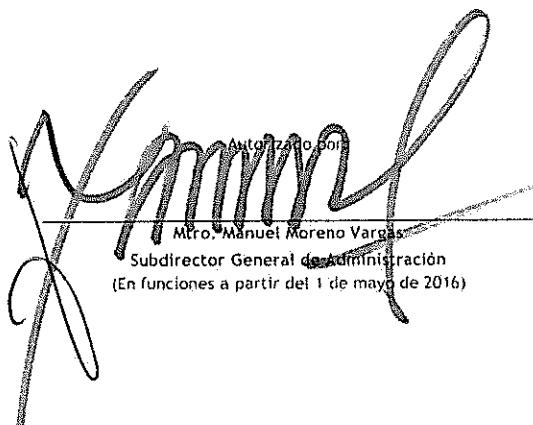
Autorizado por:

Mtro. Manuel Moreno Vargas
Subdirector General de Administración
(En funciones a partir del 1 de mayo de 2016)

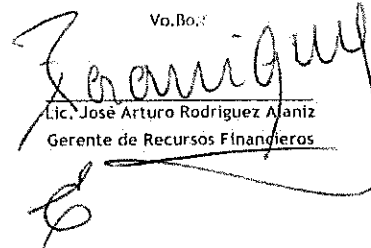
Vc.Bo.:

Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

Marco Antonio Castro Muñoz
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN
COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado.		148,574,451	102,777,659	251,352,110
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		148,574,451	102,777,659	251,352,110
1.2.a	Fondos en trámite		-	35,110	35,110
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI		148,574,451	102,812,769	251,387,220
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	6	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	6	49,279,431	30,725,214	80,004,645
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		49,279,431	30,725,214	80,004,645
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		197,853,882	133,537,983	331,391,865
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
II. Componentes					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		148,574,451	102,777,659	251,352,110
1.2	Fondos en trámite		-	35,110	35,110
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		148,574,451	102,812,769	251,387,220
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	6	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	6	49,279,431	30,725,214	80,004,645
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		49,279,431	30,725,214	80,004,645
	TOTAL II. Componentes		197,853,882	133,537,983	331,391,865
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		197,853,882	133,537,983	331,391,865
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		197,853,882	133,537,983	331,391,865
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-


Mtro. Manuel Moreno Vargas
Subdirector General de Administración
(En funciones a partir del 1 de mayo de 2016)

Vo.Bo.º

Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz
Gerente de Recursos Financieros

Elaborado por:

Marco Antonio Castro Muñoz
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

CONCEPTOS		Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA						TOTAL EN MRP	MORTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO
				I. Administración del Programa		II. Componentes		III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				
				MRP	USD	MRN	USD	MAUE	USD	MAUE	USD	
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS												
1.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado	14	1-Jul-16			2,408,365	132,642			2,408,365	132,642	18.1569
		15	30-Jun-16			23,377,917	1,289,763			23,377,917	1,289,763	18.12575
		16	30-Jun-16			77,803,903	4,999,026			77,803,903	4,999,026	17.2935
		17	30-Jun-16			270,579,554	15,757,571			270,579,554	15,757,571	17.1714
		18	5-Aug-16			358,924,782	19,424,176			358,924,782	19,424,176	18.47825
		19	5-Aug-16			181,804,022	9,959,545			181,804,022	9,959,545	18.25425
		20	6-Sep-16			180,373,779	9,617,114			180,373,779	9,617,114	18.7555
		21	30-Sep-16			88,434,286	4,700,376			88,434,286	4,700,376	18.8143
		22	23-Nov-16			139,867,128	7,211,504			139,867,128	7,211,504	19.395
		23/	23-Nov-16			139,259,601	7,691,790			139,259,601	7,691,790	18.10467
		24	23-Nov-16			19,265,975	1,019,229			19,265,975	1,019,229	18.9025
		25	15-Dec-16			138,031	7,982			138,031	7,982	17.2928
		26	15-Dec-16			41,699,969	2,428,455			41,699,969	2,428,455	17.1714
		27	15-Dec-16			9,329,865	481,045			9,329,865	481,045	19.395
		28	15-Dec-16			73,794,276	3,903,943			73,794,276	3,903,943	18.9025
		29	22-Dec-16			24,106,208	1,172,301			24,106,208	1,172,301	20.56316
	SUBTOTAL I 1.1.a.1:			-	-	1,631,167,661	89,296,462	-	-	1,631,167,661	89,296,462	18.266879
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 anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio	23	23-Nov-16			206,036,695	13,481,197			206,036,695	13,481,197	15.283264
	SUBTOTAL I 1.1.a.2:			-	-	206,036,695	13,481,197	-	-	206,036,695	13,481,197	15.283264
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado											
	SUBTOTAL I 1.1.b:			-	-			-	-			
I. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS						1,837,204,356	102,777,659			1,837,204,356	102,777,659	17.87552
II. DESARROLLOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA												
1.1.a	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado		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		FECHA									
	SUBTOTAL II 1.1.b:			-	-			-	-			
II. TOTAL DESARROLLOS 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 por el OFI en el presente ejercicio		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 el periodo auditado		FECHA									
	SUBTOTAL III 1.1.b:			-	-			-	-			
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA												
II Y III TOTAL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA												
TOTAL I, II Y III						1,837,204,356	102,777,659			1,837,204,356	102,777,659	17.87552
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III						1,837,204,356	102,777,659			1,837,204,356	102,777,659	17.87552
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III												
IV. Solicitudes del primer anticipo o incrementos			FECHA									
*7 Estos recursos fueron desembolsados en el periodo auditado como complemento a los desembolsos 1 al 29 derivado del ajuste del 15% al 5% aplicado por posibles reintegros y gastos no elegibles.												

Por el Agente Financiero		Por el Área Ejecutora	
	Vo.Bo.: TIC. Gerente Barrera Alanis Gerente de Control Financiero Internacional		Vo.Bo.: TIC. José Arturo Rodríguez Alamil Subdirector General de Administración Gestión de Recursos Financieros
		Elaborado por Manoel Antonio Castro Muñoz Jefe de Proyecto de Auditoría y Análisis	

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANFAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.3133/OC-ME

(EXPRESADO EN US\$)

COMPONENTE / CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI	Contrapartida Contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida Contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida Contractual		TOTAL	
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			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 / CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016				SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016				DISPONIBLE AL 31-DIC-2016			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	TOTAL
		CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*			
I. Administración del Programa					0					0				27,988,000	6,472,000	34,460,000
II. Componentes	148,574,431		29,279,431	177,853,862	75	102,812,769		30,725,214	133,537,983	77	251,387,220		80,004,645	331,391,865	76	163,745,135
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación					0					0				600,000	300,000	900,000
IV. Imprevistos					0					0				1,300,000	700,000	2,000,000
TOTAL	148,574,431		49,279,431	197,853,862	75	102,812,769		30,725,214	133,537,983	77	251,387,220		80,004,645	331,391,865	75	231,108,135

Nota: Las cifras de Contrapartida contractual del contrato original, fueron cambiadas de la columna CN a otros, debido a que estos gastos fueron aportados por los Gobiernos de los Estados participantes, responsables de la ejecución del Programa.

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Francisco
Lic. José Arturo Rodríguez Alanz
Gerente de Recursos Financieros

[Firma]
MARCOS ALONSO CASTRO MORA
Jefe Proyecto de
Integración y Análisis


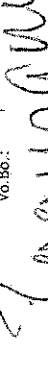

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO N° 3133/OC-ME
(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente / Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado													Fondos de otras fuentes de financiamiento	1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados	Total recursos del periodo
	Modificaciones				Fondos Financiados y/o a Financiarse por el OFI					Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio (1)			
	Autorizado	Ampliaciones (+)	Reducciones (-)	Autorizado Modificado	1.1.a Fondos del 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 Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)	Total Ejercido en el periodo con recursos federales						
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n		
I. Administración del Programa				-			-	-	-	-	-	-	-	-		
II. Componentes	1,756,799,999	2,309,252,065	2,348,273,499	1,717,778,565	1,631,167,661	721,976	1,631,889,637	-	-	1,631,889,637	85,888,928	206,036,695	559,415,441	2,397,341,773		
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación				-			-	-	-	-	-	-	-	-		
IV. Imprevistos				-			-	-	-	-	-	-	-	-		
Suma	1,756,799,999	2,309,252,065	2,348,273,499	1,717,778,565	1,631,167,661	721,976	1,631,889,637	-	-	1,631,889,637	85,888,928	206,036,695	559,415,441	2,397,341,773		

N°	fecha	Oficios y/o documentos de autorización 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	
			concepto	digito 2 (crédito)	digito 3	Sub-total	digito 1		digito 4
511.1.1/3117 (2)	15/12/2015	Presupuesto Original Autorizado 2016 Prossapays IV		1,756,799,999		1,756,799,999	1,243,200,001		3,000,000,000
N/A	N/A	Presupuesto Modificado 2016 Prossapays IV		1,717,778,565		1,717,778,565	1,292,721,792		3,010,500,357

Nota 1: El sub-ejercicio de \$85,888,928.00 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 Agua y otros gastos no reembolsables, tales como contrataciones directas, acciones no contempladas en el Manual de Operación (MOP), etc.

Nota 2: El oficio corresponde al presupuesto autorizado por \$40,977,824,008.00 para la Comisión Nacional de Agua para el ejercicio presupuestal 2016, del cual \$9,990,880,759.00 corresponde al programa S074 Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento y \$3,000,000.00 al subprograma S075 Agua Potable, Alcantarillado Rural (APARURAL), publicado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 11 de diciembre de 2015.

<p>  Autorizado por: </p>	<p>  Vo. Bo.: </p>	<p>  Elaborado por: </p>
<p> MTG Moreno Vargas Subdirector General de Administración (En funciones a partir del 1 de mayo de 2016) </p>	<p> Lic. José Arturo Rodríguez Ramírez Gerente de Recursos Financieros </p>	<p> Marco Antonio Castro Muñoz Jefe de Proyecto de Integración y Análisis </p>

**"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 AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(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 7 de marzo de 2014, el Gobierno de México, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), formalizó con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) la cuarta etapa del financiamiento del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales IV (PROSSAPYS IV), por un monto de US\$ 450 millones, mediante el Contrato de Préstamo N° 3133/OC-ME (en adelante cuando se mencione el Contrato de Préstamo se hará alusión a éste), pactado a cuatro años. Las metas establecidas consideran 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.

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.

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 31 de diciembre de 2016, 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 (USD450'000,000), 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:

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 dentro de los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), para ser atendida dentro de la Cruzada Nacional Contra el Hambre (CNCH).

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 construidos

Otros costos

- Administración del Programa
- Auditoria, 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.

La 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.

La 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, así como sus Distritos de Riego.

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.

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).

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 2015. 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:

- La Subgerencia de Programación y Presupuesto de la Gerencia de Programas Federales de Agua Potable y Saneamiento de la SGAPDS, de acuerdo a las solicitudes de las áreas técnicas (quienes vía sistema capturan solicitudes de CLC's); revisa y, en su caso, valida las CLC'S para gestionar a través de la Gerencia de Recursos Financieros la radicación de fondos para el PROSSAPYS IV, conforme a los calendarios autorizados y a la clave presupuestal correspondiente.
- La Conagua por medio de la Subgerencia de Tesorería adscrita a la GRF y mediante autorización de la GPFAPS de la SGAPDS, hace llegar los recursos presupuestales a las cuentas bancarias proporcionadas por las Direcciones Generales de los Organismos de Cuencas o Direcciones Locales, de acuerdo a las necesidades requeridas según Anexos de Ejecución y Técnicos,
- Los Gobiernos Estatales y/o Municipales reciben los recursos a través de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), registradas en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF).

Proceso del desembolso de los recursos financiables 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.
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, 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 su 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 (3) 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.

En el Estado de Fuentes y Uso de Fondos en MXN y USD, los importes del concepto de los Fondos de Contrapartida Nacional, se reubicaron correctamente al concepto de Fondos de Otras Fuentes de Financiamiento Requeridos Contractualmente, debido a que estos gastos son aportados por los Gobiernos de los Estados participantes.

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 original con crédito externo asignado al PROSSAPYS en 2016 ascendió a \$1,756'799,999 en tanto que el modificado fue de \$1,717'778,565, cifra igual a lo ejercido. En relación con el presupuesto ejercido anual de la Conagua de \$40,176'224,446.51 el presupuesto ejercido con crédito externo del Programa representó el 4.28 por ciento.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de la información

La Conagua cuenta con los Sistemas internos de control: el 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) a cargo de la Gerencia de Recursos Financieros (GRF) para el control y seguimiento del PROSSAPYS IV.

El informe financiero se entrega semestralmente y anualmente, con base en la estructura del SAI, lo cual permite el registro de gastos de los recursos transferidos a las secretarías de finanzas de los estados participantes.

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.

En paralelo la Comisión lleva un módulo contable, en el cual se registran las transacciones a nivel nacional y en el que se incluye los recursos transferidos a 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 cuarenta y cinco (45) días después del final de cada semestre calendario.

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
	2014	2015			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo					
I. Administración del Programa		-			-
II. Componentes				721,976	721,976
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación					-
IV. Imprevistos					-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE	-	-	-	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					-
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación					-
IV. Imprevistos					-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-		-
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	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					721,976

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME
CÉLEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
			2014	2015			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
I. Administración del Programa							
II. Componentes						35,110	35,110
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación							
IV. Imprevistos							
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE			-	-	-	35,110	35,110
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							
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación							
IV. Imprevistos							
TOTAL FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI			-	-	-	-	-
Fondos netos en trámite							
I. Administración del Programa							
II. Componentes			-	-	-	35,110	35,110
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación			-	-	-		
IV. Imprevistos			-	-	-		
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE			-	-	-	35,110	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE							35,110

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016


FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3133/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BID Y SHCP

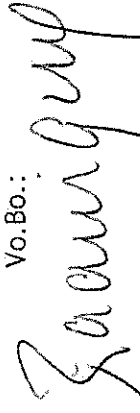
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRÁMITE	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	251,352,110	35,110	251,387,220	251,387,220	-
III. Auditoría, Monitoreo y Evaluación		-	-	-	-
IV. Imprevistos		-	-	-	-
TOTAL	251,352,110	35,110	251,387,220	251,387,220	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	251,352,110				


Autorizado por:


Mtro. Manuel Moreno Vargas
Subdirector General de Administración
(En funciones a partir del 1 de mayo de 2016)

Vo.Bo.:


Lic. José Arturo Rodríguez Alaniz
Gerente de Recursos Financieros

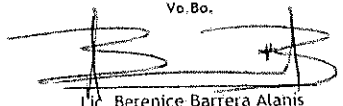
Elaborado por:


Marco Antonio Castro Muñoz
Jefe de Proyecto de Integración y Análisis

La nota 5 "Conciliación del Anticipo Cuenta Designada" no aplica para este crédito.

Nota 5

CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO PROGRAMA PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES IV (PROSSAPYS IV)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016, 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-2015	Al 31-DIC-2016
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	100,000	-
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento		-
Reposiciones		-
Total recursos desembolsados por el OFI	-	-
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		-
Total recursos comprobados al OFI	-	-
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI		-
Menos disposiciones:		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		
Otros especificar		
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite	-	-
Menos devolución del saldo del anticipo:		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto en fecha posterior a la de los Estados Financieros		
Tota por devolución del anticipo	-	-
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		
Total por aplicación de productos financieros	-	-
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)		
Total costo integral de financiamiento acumulado	-	-
Saldo Final disponible/Contable:		
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. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		
Otros especificar		
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:	-	-
Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):		
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-2015, MXN 18 y 31-DIC-2016, MXN 20.56315		
Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada	-	-
Diferencia		
Por el Agente Financiero		
<p>Vo.Bo.</p>  <p>Lic. Berenice Barrera Alanis Gerente de Control Financiero Internacional Bansefi</p>		

NOTA 6 REESTRUCTURA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

En el Estado de Fuentes y Usos de Fondos del PROSSAPYS IV con cifras expresadas en dólares y moneda nacional, los fondos de Contrapartida Nacional, fueron reclasificados al concepto de "Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente", debido a que estos fondos corresponden a las aportaciones realizadas por los Gobiernos de los Estados. Asimismo, el saldo acumulado al 31 diciembre de 2015 se modificó debido a la reducción del porcentaje del 15% al 5% aplicado a los desembolsos 1 al 22 por posibles reintegros y gastos no elegibles de financiamiento, pasando de USD 37'504,766 a USD 49'279,431. Esta modificación también se realizó en el formato expresado en moneda nacional pasando de \$575'546,403 a \$747'152,913, como se muestra a continuación:

(CIFRAS EXPRESADAS EN USD)				
Índice	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2015	Adecuación	Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2015
	Total recursos fiscales y otros			-
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	37'504,766		
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		11,774,665	49,279,431

(CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA NACIONAL)				
Índice	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2015	Adecuación	Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2015
	Total recursos fiscales y otros			
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	\$ 575'546,403		
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		\$ 171'606,510	\$ 747'152,913

La reclasificación de la Contrapartida Nacional (CN) a Otros, también se realizó en el Contrato Original del cuadro denominado Estado de Inversiones Acumuladas.