

**COMISIÓN NACIONAL DE PROTECCIÓN**  
**SOCIAL EN SALUD**  
**(CNPSS)**

**INFORME DE AUDITORÍA**

**“CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE**  
**LA NINEZ MEXICANA”**

**FINANCIADO CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO**  
**N°2823/OC-ME**  
**DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO**  
**BID**  
**DEL 1° DE ENERO AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017**

**COMISIÓN NACIONAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
**(CNPSS)**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DEL PROGRAMA**  
**“CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA”**  
**FINANCIADO A TRAVÉS DEL CONVENIO DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO**  
**Nº2823/OC-ME OTORGADO POR EL BID**  
**POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017**

**C O N T E N I D O**

Informe del auditor independiente

Estado de fuentes y uso de fondos

Estado de solicitudes de desembolsos

Estado de inversiones Acumuladas

Estado de recursos financieros presupuestales

Notas a los estados financieros

## ***Informe del Auditor Independiente***



**Lebrija, Alvarez y Cía., S.C.**

Member of  International. A World-Wide Network of Independent Accounting Firms and Business Advisers. [www.hlb.com](http://www.hlb.com)

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Mtro. Antonio Chemor Ruiz**  
**Comisionado General**  
**Comisión Nacional de Protección Social en Salud**  
**(CNPSS)**  
**P r e s e n t e**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Entidad Gubernamental **Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS)**, los cuales comprenden el Estado de Fuentes y Uso de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 22 de noviembre de 2017, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el periodo del 1° de enero al 22 de noviembre de 2017, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de Políticas Contables Significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, para el cumplimiento establecido en la cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo **N° 2823/OC-ME.**

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para 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. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos donde se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Los estados financieros que se describen en el primer párrafo fueron preparados para permitir a la CNPSS cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el contrato de préstamo **N° 2823/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 CNPSS y el (Banco Interamericano de Desarrollo) BID, y no debe ser proporcionado a, o utilizado por, otros usuarios diferentes al BID o la CNPSS. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

## **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la **CNPSS** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el contrato de préstamo **N° 2823/OC-ME**, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los encargados de gobierno de la **CNPSS** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección 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 es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error 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:

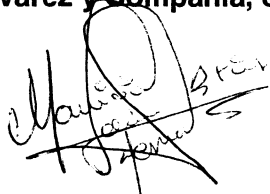
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debida a fraude es mayor que en el caso de un error 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 en forma integral.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad con relación a los estados financieros señalados.

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 CNPSS deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **CNPSS** con relación, entre otras cuestiones, al 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.

**Lebrija, Álvarez y Compañía, S.C.**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mauricio Salinas', with a large, stylized flourish or 'S' shape extending from the end of the signature.

**Mtro. y C.P.C. Mauricio Salinas Herrera**  
**Socio Responsable**

**Av. Patriotismo 229 Piso 9 Interior 9-B**  
**Col. San Pedro de los Pinos**

**Ciudad de México, a 17 de mayo de 2018.**

## ***Estado de Fuentes y Uso de Fondos***

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO DEL 01- ENERO AL 22-NOV DE 2017	SALDOS ACUMULADOS AL 22-NOV-2017 (DICTAMINADOS)
<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.		3,930,309,831	1,517,372,439	5,447,682,270
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores, reembolsados y/o justificados en período auditado		117,753	67,477,112	67,594,865
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	<b>Fondos del OFI desembolsados</b>		<b>3,930,427,584</b>	<b>1,584,849,551</b>	<b>5,515,277,135</b>
1.2.a	Fondos en trámite	3a	67,477,112	67,477,112	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)</b>		<b>3,997,904,696</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,515,277,135</b>
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		319,689,034	-	319,689,034
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
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>		<b>319,689,034</b>	<b>-</b>	<b>319,689,034</b>
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)</b>		<b>4,317,593,730</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,834,966,169</b>
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		3,930,427,584	1,584,849,551	5,515,277,135
1.2	Fondos en trámite	3a	67,477,112	67,477,112	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>3,997,904,696</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,515,277,135</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		319,689,034	-	319,689,034
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
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>		<b>319,689,034</b>	<b>-</b>	<b>319,689,034</b>
	<b>TOTAL 1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años</b>		<b>4,317,593,730</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,834,966,169</b>
<b>2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)</b>					
2	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>Administración</u>				
	<u>TOTAL Administración</u>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>Evaluación de Impacto</u>				
	<u>TOTAL Evaluación de Impacto</u>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>Auditoría Financiera</u>				
	<u>TOTAL Auditoría Financiera</u>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>		<b>4,317,593,730</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,834,966,169</b>
	<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>		<b>4,317,593,730</b>	<b>1,517,372,439</b>	<b>5,834,966,169</b>
	<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Autorizada por:

Dr. Víctor Manuel Villagrán Muñoz  
Director General Adjunto del Programa Seguro Médico Siglo XXI

Vo.Bo.:

Dra. María Elizabeth Halley Caktillo  
Directora de Vinculación y Seguimiento

Elaborado por:

M. en C. Verónica Delgado Sánchez  
Coordinadora Técnica y Financiera



		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO DEL 01-ENERO AL 22-NOV DE 2017	SALDOS ACUMULADOS AL 22-NOV-2017 (DICTAMINADOS)
<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.		263,741,085	82,968,430	346,709,515
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		7,263	3,283,222	3,290,485
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	<b>Fondos del OFI desembolsados</b>		<b>263,748,348</b>	<b>86,251,652</b>	<b>350,000,000</b>
1.2.a	Fondos en trámite	3b	3,283,222	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)</b>		<b>267,031,570</b>	<b>82,968,430</b>	<b>350,000,000</b>
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		24,041,976	-	24,041,976
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
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>		<b>24,041,976</b>	<b>-</b>	<b>24,041,976</b>
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):</b>		<b>291,073,546</b>	<b>82,968,430</b>	<b>374,041,976</b>
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		263,748,348	86,251,652	350,000,000
1.2	Fondos en trámite	3b	3,283,222	-	-
1	<b>FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		<b>267,031,570</b>	<b>82,968,430</b>	<b>350,000,000</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		24,041,976	-	24,041,976
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
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>		<b>24,041,976</b>	<b>-</b>	<b>24,041,976</b>
	<b>TOTAL 1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años</b>		<b>291,073,546</b>	<b>82,968,430</b>	<b>374,041,976</b>
<b>2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)</b>					
<b>TOTAL 2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)</b>					
<b>Administración</b>					
<b>TOTAL Administración</b>					
<b>Evaluación de Impacto</b>					
<b>TOTAL Evaluación de Impacto</b>					
<b>Auditoría Financiera</b>					
<b>TOTAL Auditoría Financiera</b>					
	<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>		<b>291,073,546</b>	<b>82,968,430</b>	<b>374,041,976</b>
<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>		<b>291,073,546</b>	<b>82,968,430</b>	<b>374,041,976</b>
<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>					

Autorizado por:

Dr. Víctor Manuel Villagrán Muñoz  
Director General Adjunto del Programa Seguro Médico Siglo XXI

Vo.Bo.:





Dra. María Elizabeth Hailey Castillo  
Directora de Vinculación y Seguimiento

Elaborado por:

M. en C. Verónica Delgado Sánchez  
Coordinadora Técnica y Financiera

## ***Estado de Solicitudes de Desembolsos***

Nota: Se solicitó al licenciado No 26 por US\$ 9, 175, 794.29, además de los procesos presentados por el pago US\$ 5, 933,468.95 con fecha valor 22 de noviembre 2017. Toda vez que se presentaron CLC'S con estatus de "pagado". Sin embargo, respecto a los US\$ 5,992,320.34 se enviaron nuevamente las confirmaciones de pago (CLC'S en estado "pagado") el 22 de noviembre para que estuvieran ser desembolsadas derivado de lo anterior el BID procesó el desembolso No. 26 BIDS con fecha valor 27 de noviembre 2017.

<p>No Es:</p> <p></p> <p>C. P. Luis Gómez Morán</p> <p>Substituto de Operaciones de la Agencia Financiera</p>	<p>Por el Agente Financiero</p> <p>No Es:</p> <p></p> <p>Mariana Cabañas</p> <p>Gerente de Desempeños y Seguros</p>
<p>Autorizado por:</p> <p></p> <p>Dr. Víctor Manuel</p> <p>Director General Adjunto de Programación y Seguimiento</p>	<p>Por el Área Ejecutora</p> <p>Valido:</p> <p></p> <p>Dña. Diana Elizabeth</p> <p>Coordinadora Ejecutiva y Ejecutiva</p>

## ***Estado de Inversiones Acumuladas***

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO CRECIENDO SANOS, MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA

AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2923OC/NE

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES 4				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN	OTROS*		
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	350,000,000	461,000,000		811,000,000				(430,958,024)	350,000,000	24,041,076		374,041,076	94%
2. Fortalecimiento del papel activo y responsable de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)		2,500,000		2,500,000				(2,500,000)	-	-	-	-	0%
Administración		500,000		500,000				(500,000)	-	-	-	-	0%
Evaluación de Impacto		750,000		750,000				(750,000)	-	-	-	-	0%
Auditoría Financiera		250,000		250,000				(250,000)	-	-	-	-	0%
TOTAL	350,000,000	463,500,000		811,000,000				(430,958,024)	350,000,000	24,041,076		374,041,076	94%

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL PERIODO DEL 1-ENERO AL 31-NOV DE 2017				SALDOS ACUMULADOS AL 22-NOV-2017 (DICTAMINADOS)				DISPONIBLE AL 22-NOV-2017 (DICTAMINADOS)			
	CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL		CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL		CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL		CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL	
	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	CN	OTROS*	OTROS*	OFI	CN	OTROS*	OTROS*	CN	OTROS*	OTROS*	OTROS*
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	297,031,570	24,041,976			82,968,430	6,109,420			297,031,570	24,041,976			297,031,570	24,041,976		
2. Fortalecimiento del papel activo y responsable de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)																
Administración																
Evaluación de Impacto																
Auditoría Financiera																
TOTAL	297,031,570	24,041,976			82,968,430	6,109,420			297,031,570	24,041,976			297,031,570	24,041,976		

NOTA: 1 Las variaciones que se muestran en el apartado de Modificaciones para el componente 1 y componente 2 obedecen a la cantidad registrada al Contrato de Préstamo Original y que se formalizó el 13 de agosto de 2014 con la suscripción del Cuspeño Modificado No. 1 entre los Estados Unidos Mexicanos por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Banco Interamericano de Desarrollo, actuando cada uno por medio de su representante autorizado para llevar a cabo la suscripción de dicho convenio, al cual se le canceló el 15-7/2015 del 26 de junio de 2015.

Autenticado por:

Dr. Víctor Manuel Villegan Muñoz  
Director General Adjunto del Programa Seguro Médico Siglo XXI

Vu.Bo.:

Dr. María Elizabeth Hally Chazar  
Directora de Vinculación y Seguimiento

Elaborado por:

M. en C. Verónica Delgado Sánchez  
Coordinadora Técnica y Financiera

***Estado de Recursos Financieros  
Presupuestales***

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017  
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 2823/JOC-ME (EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado													Fondos de otras fuentes de financiamiento	11 a 2 Gastos Reversales/ Otros recursos autorizados	Total recursos del período
	Autorizado	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos Financiados y/o a Financiar por el OFI			Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio					
		Ampliaciones (+)	Reducciones (-)		1.1 a Fondos del OFI ejercidos y recibidos 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=i+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n		
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años.	1,517,372,439				1,517,372,439	-	1,517,372,439					1,517,372,439			1,517,372,439	
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Administración					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Evaluación de Impacto					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Auditoría Financiera					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suma	1,517,372,439	-	-	-	1,517,372,439	-	1,517,372,439	-	-	-	-	1,517,372,439	-	-	1,517,372,439	

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)				Aporte Local		Total
N°	fecha	concepto	digito 2 (crédito) digito 1 (donación)	digito 3	Sub-total	digito 1	digito 4		
CNPSS-0110-2017	10/01/2017	Autorización presupuestal para el ejercicio fiscal 2017	1,955,900,000		1,955,900,000			1,955,900,000	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
Total			1,955,900,000	-	1,955,900,000	-	-	1,955,900,000	

**Nota:** El Programa Seguro Médico Siglo XXI financia varios apoyos económicos (Bancos de Leche, Tamiz Auditivo Neonatal, Tamiz Metabólico Neonatal, Estudios e investigaciones y Apoyo económico a los SESA por incremento en la demanda de servicios), sin embargo el financiamiento otorgado a estos apoyos no se reportó para crédito externo debido a que en los estados financieros del préstamo 2823 se reporta exclusivamente los montos desembolsados para el Apoyo económico para el pago de intervenciones cubiertas por el SMS XXI y el Apoyo para realizar la evaluación del desarrollo infantil; de tal forma que para completar los desembolsos para el préstamo 2823, únicamente se reportó el monto de \$1,517,372,439, correspondiente al saldo del crédito 2823.

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Dr. Víctor Manuel Villagrán Muñoz  
Director General Adjunto del Programa Seguro Médico Siglo XXI

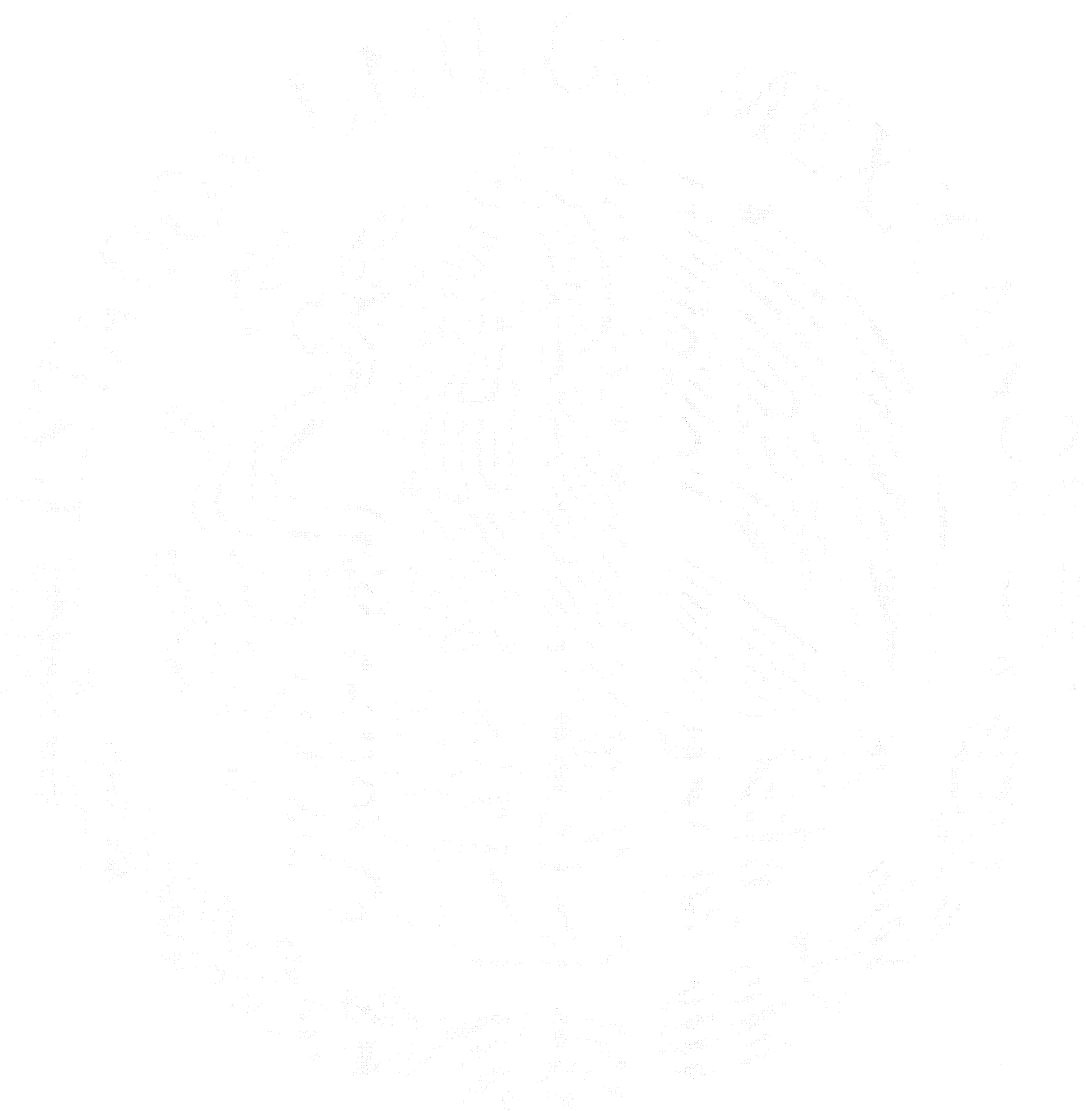
Dra. María Elizabeth Halley Kasig  
Directora de Vinculación y Seguimiento

M. en C. Verónica Delgado Sánchez  
Coordinadora Técnica y Financiera

## ***Notas a los Estados Financieros***



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO



**PROYECTO: CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA.  
(POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017)**

**Importe en Moneda Nacional excepto donde se indique en dólares**

**NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**

**(a) Antecedentes del Proyecto.**

**Motivos y necesidades que dieron origen al proyecto**

En América Latina, la mortalidad neonatal es de 15 por 1.000 Nacidos Vivos (NV) y representa 60% del total de muertes infantiles. En México, entre 1980 y 2008 la mortalidad neonatal se redujo de 15,7 a 9,6 por 1.000 NV. La mitad de las muertes neonatales ocurren durante el trabajo de parto, el parto y en las primeras 24 horas de edad. Las principales causas de mortalidad neonatal son: prematuridad (28%), infecciones (26%), asfixia (23%) y malformaciones congénitas (8%).

Las tasas de mortalidad neonatal e infantil han disminuido, sin embargo, no son iguales en todas las regiones del país, lo que indica las disparidades que existen en México. Entre 1990 y 2012, la tasa de mortalidad infantil se redujo de 39,2 a 12,9 por 1.000 NV; aunque en Guerrero y Chiapas es de 18,6 y 18,2, mientras que en Nuevo León es de 9,4 por 1.000 NV.

Los factores de riesgo de mortalidad neonatal comprenden el ámbito comunitario, las características de la madre y de los servicios de salud. Con respecto al ámbito comunitario, cabe mencionar que, en los municipios con menor índice de desarrollo humano, la tasa de mortalidad infantil alcanza a 32,5 por 1.000 NV, cifra muy superior al promedio nacional de 15,1. En cuanto a las características de la madre, las muertes neonatales ocurren más frecuentemente en familias de escasos recursos, cuyas madres tienen problemas de salud y no solicitan oportunamente atención médica. En lo referente a los servicios de salud, el riesgo de muerte lo determinan el acceso a la atención médica de alta calidad y los sistemas de referencia entre los diferentes niveles de atención.

México tiene en marcha diversas políticas para la atención a los menores de 1 año y recién nacidos. El gobierno mexicano tiene el compromiso de mejorar el estado de salud de los niños y lograr el 4º Objetivo de Desarrollo del Milenio (ODM), que consiste en reducir en dos tercios la mortalidad infantil en el período 1990-2015 de 24,6 a 7,4 por 1.000 NV. Además, el Plan Nacional de Salud 2007-2012 señala que hasta el 79% de las muertes infantiles son evitables y que 60% de las que ocurren en el período neonatal son atribuibles a dificultades respiratorias, infecciones y prematuridad. Estas cifras indican que es posible reducir substancialmente la mortalidad infantil y neonatal.

Las políticas de salud en el país se han centrado en la atención de la población con menores recursos, y las estrategias se han orientado a incrementar el financiamiento para servicios de salud y para mejorar y modernizar los programas de prevención y promoción de la salud dirigidos a menores de 5 años.

**Componentes más importantes del financiamiento público de la salud en México.**

El 1º de enero de 2004, el gobierno federal inició la operación del Sistema de Protección Social en Salud que se conoce como Seguro Popular, el cual se diseñó para financiar los servicios de salud con fondos públicos para la población sin seguridad social y con la intención de proteger a las familias más pobres. El Seguro Popular considera la contribución de las familias para el financiamiento de las atenciones en función de su decil de ingreso. Su financiamiento proviene de fondos federales y secundariamente de fondos estatales, lo cual garantiza la sustentabilidad del programa. Los objetivos del SPSS son: i) incrementar el gasto público en salud;

ii) estimular la eficiencia en la asignación; iii) proteger financieramente a las familias reduciendo sus gastos de bolsillo y catastróficos; y iv) transformar los incentivos del sistema desde la oferta hacia la demanda.

Actualmente, el Seguro Popular está integrado por 4 pilares:

- a. El Catálogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES), encargado de financiar la atención primaria y secundaria de salud de los afiliados. Cubre 1.400 diagnósticos y sus intervenciones comprenden actividades de tipo preventivo, diagnóstico, terapéutico, paliativo y de rehabilitación; también incluye la provisión de medicamentos y la realización de exámenes de laboratorio.
- b. El Fondo para Gastos Catastróficos (FPGC) financia servicios de alta especialidad para padecimientos de alto costo y baja prevalencia entre los cuales están: cuidados intensivos neonatales, prematuridad, sepsis, síndrome de dificultad respiratoria y trastornos quirúrgicos congénitos y adquiridos (por ejemplo, malformaciones congénitas cardíacas).
- c. Componente de Salud Prospera, Programa de inclusión social. el cual es financiado y operado por el Seguro Popular.
- d. El Seguro Médico Siglo XXI brinda total cobertura médica para menores de 5 años, con padecimientos que no están incluidos explícitamente en el CAUSES ni en el Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos.

### **Seguro Médico Siglo XXI**

El 1 de diciembre de 2006 inició el Seguro Médico para una Nueva Generación, cuya denominación cambió en 2013 a Seguro Médico Siglo XXI (SMSXXI). El SMSXXI tiene cobertura nacional y cubre a las familias con niños menores de cinco años de edad, que no son derechohabientes de algún sistema de seguridad social. Debido al carácter nacional del SMSXXI, su rectoría es responsabilidad de la Secretaría de Salud que, conforme a las Reglas de Operación del SMSXXI para el Ejercicio Fiscal 2017, determinan la normatividad para la instrumentación, operación, seguimiento y evaluación del programa.

El SMSXXI es público, voluntario y su costo se cubre mediante un subsidio federal proveniente de recursos fiscales autorizados en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017 que complementan los recursos que las entidades federativas reciben de la Federación vía los Ramos 12 y 33, destinados a la prestación de servicios de salud. No se contrapone, afecta o presenta duplicidad con otros programas y acciones del Gobierno Federal en cuanto a diseño, beneficios, apoyos otorgados y población objetivo.

### **Apoyo económico por incremento en la demanda de servicios.**

El SMSXXI transfiere a las entidades federativas 210 pesos anuales, por cada niño mexicano menor de cinco años de edad cuya familia se incorpore al SPSS y que no haya disfrutado antes de este beneficio.

Esta cápita adicional tiene como propósito apoyar la sobredemanda de servicios en primer nivel de atención, que potencialmente se origina en razón de la mayor concentración de nuevas familias afiliadas al Sistema con recién nacidos y los requerimientos de atención de éstos durante el primer año de vida de los mismos, principalmente durante los primeros 28 días de vida.

### **Pago de intervenciones cubiertas por el SMSXXI**

Las intervenciones cubiertas por el Programa SMSXXI son acciones de segundo y tercer nivel de atención a la salud de los niños, que no están contempladas en el CAUSES o en el FPGC. Estas acciones se cubren mediante el reembolso de cada intervención realizada a los beneficiarios del SMSXXI, en la red de prestadores de servicios de salud públicos y privados en todo el país. El monto a cubrir por cada una de estas intervenciones se determina conforme a las tarifas del tabulador establecido por la CNPSS (Anexo 1 de las ROP), para aquellos casos que no tienen un tabulador asociado, la tarifa es como máximo la cuota de recuperación del tabulador más alto aplicable a la población sin seguridad social que tenga la institución que haya realizado la intervención.

### **Monto Total del Proyecto**

El 22 de noviembre de 2012, el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el contrato de préstamo número 2823/OC-ME para financiar el proyecto: "Creciendo Sanos: Mejorando la Salud de la Niñez Mexicana". El monto total del proyecto se estimó en USD 815 millones y se financiaría a través de un préstamo de inversión con fuente en Capital Ordinario (CO) del Banco hasta por USD 350 millones, y recursos del aporte local hasta por USD 465 millones. El aporte local sería contribuido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Secretaría de Salud por conducto de su órgano desconcentrado la Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS). La CNPSS es un organismo desconcentrado con autonomía técnica, administrativa y operativa que se encarga del financiamiento para la provisión de servicios de salud a la población beneficiaria del Sistema de Protección Social en salud. A su vez, la CNPSS ejecuta el proyecto a través del Programa Seguro Médico Siglo XXI.

El 13 de agosto de 2014 el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo Humano el contrato modificatorio No. 1 con el fin de llevar a cabo entre otras cosas una modificación significativa a la contrapartida nacional dicho cambio consistió en una reducción neta por USD 436, 662,000.00. Los recursos adicionales del proyecto quedaron establecidos en USD 28,338,000.00 y el costo total del proyecto en USD 378,338,000.00. Sin embargo, en seguimiento a la Misión de Administración llevada a cabo el 25 de enero de 2016, El Banco ajusto la reducción del aporte local en sus sistemas a USD 24,041,976.00

### **Plazo para desembolsos**

El plazo original de desembolsos era de cuatro años, contados a partir del 22 de noviembre del 2012. Sin embargo, en la misión de administración realizada el 06 de septiembre de 2016 se acordó una extensión al plazo de último desembolso por 12 meses contados a partir del 22 de noviembre de 2016, el cual concluyó el 22 de noviembre de 2017.

### **Periodo de gracia**

Pago único al 15 de julio del 2023.

### **Plazo de amortización**

Pago único al 15 de julio de 2023

### **Intereses**

- a) El prestatario deberá pagar intereses sobre los saldos deudores diarios a una tasa que se determinó de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03 de las Normas Generales.
- b) El prestatario deberá pagar los intereses al banco semestralmente, en el día 15 en los meses de enero y junio de cada año, a partir del día 15 de enero o julio siguiente a la entrada del contrato.

### **Tasa de interés**

Basada en Libor

Finalmente, los compromisos contractuales para el ejercicio fiscal 2017, fueron los siguientes

Documento Fuente	Referencia	Asunto
Contrato de Préstamo	Estipulaciones Especiales Cap. V, Cláusula 5.03	Estados financieros auditados 2016
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe Financiero primer Semestre 2017
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe Financiero segundo Semestre 2017 (periodo 01-enero-2017 al 22-noviembre-2017)
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe Semestral de Avance del Proyecto Enero– Junio 2017
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe Semestral de Avance del Proyecto Julio-Noviembre 2017
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe de Monitoreo y Evaluación del Proyecto primer semestre de 2017
Contrato de Préstamo	Normas Generales Cap. VIII. Art. 8.03 y Cláusula 5.01 Estipulaciones especiales	Informe de Monitoreo y Evaluación del Proyecto segundo semestre de 2017 (periodo 01-enero-2017 al 22-noviembre-2017)
Contrato de Préstamo	Estipulaciones especiales del contrato de préstamo Clausula 4.07 y 5.02	Plan Operativo Anual 2017 y Plan de Ejecución del Proyecto
Contrato de Préstamo	Estipulaciones Especiales Cláusulas 4.04	Reglas de Operación del Programa, actualización para el ejercicio fiscal 2017
Contrato de Mandato y Ejecución del Proyecto	Clausula 3.0 Numeral 6	Informar a la mandataria, a través de reportes semestrales, dentro de los primeros (20) días naturales después de cada semestre, sobre el presupuesto asignado y ejercido en el periodo que se informa.

### **(b) Objetivo de Desarrollo.**

El objetivo del Proyecto es contribuir a acelerar la reducción de la mortalidad neonatal y post-neonatal, con el fin de mejorar el estado de salud de las niñas y niños menores de 5 años sin acceso a la seguridad social en salud mediante el aseguramiento del financiamiento y acceso efectivo a servicios de salud de calidad y el fortalecimiento del papel rector y financiador de la Secretaría de Salud, a través de su órgano desconcentrado la Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS).

Para lograr el cumplimiento del objetivo descrito en el párrafo anterior, el Proyecto comprende el financiamiento de las actividades agrupadas en los siguientes dos componentes:

#### **Componente 1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años,**

El objetivo de este componente es asegurar la continuidad de la atención integral de la salud a las niñas y niños menores de 5 años de edad sin seguridad social en salud. Se financiarán las intervenciones de segundo y tercer nivel de atención explícitas en las Reglas de Operación del SMSXXI.

En términos operativos, el financiamiento del Banco se destinará al reembolso de las transferencias que el SMSXXI realice a las Secretarías de Finanzas de las entidades federativas, a Organismo Públicos Descentralizados (OPD), estatales y federales, y a instituciones de la seguridad social, por los servicios brindados a los beneficiarios del SMSXXI que sean elegibles bajo el Proyecto.

#### **Componente 2. Fortalecimiento del Papel Rector y Financiador de la CNPSS**

El objetivo de este componente es asegurar el financiamiento de los servicios de salud para brindar la garantía del aseguramiento, homogeneización de la aplicación de los protocolos de atención médica en la provisión de los servicios para la población afiliada y procurar la calidad de la atención. Con esta finalidad, y con cargo a la contrapartida local, se financiará asistencia y capacitación para: (i) fortalecer el sistema de afiliación y operación, a fin de asegurar que todos los menores de 5 años de edad que no tienen cobertura de la seguridad social en salud reciban las intervenciones del SMSXXI;

(ii) mejorar la gestión del flujo de recursos del SMSXXI destinados al financiamiento de las intervenciones de salud para que lleguen oportunamente, en tiempo y forma, a los prestadores de servicios dependientes de las entidades federativas; y (iii) promover la calidad de la atención mediante la revisión y mejora de los protocolos de atención y la gestión de un sistema de supervisiones técnicas concurrentes para verificar el cumplimiento de dichos protocolos.

### **Fortalecimiento institucional**

El fortalecimiento institucional busca mejorar el desempeño de la CNPSS en general y del SMSXXI en particular. Se busca fortalecer la capacidad de ejecución mediante un mejor diseño organizacional, modernización y optimización de los procesos institucionales para lograr una mayor eficiencia y efectividad, lo cual también contribuirá a lograr los resultados esperados del presente proyecto. Con esta finalidad y con recursos de la contrapartida local se financiarán: (i) mejora de los sistemas de información, incluyendo el equipamiento a fin de mejorar el flujo, oportunidad y confiabilidad de la información. (ii) mejoras en la vigilancia, control, evaluación, seguimiento y monitoreo del correcto ejercicio del gasto y la aplicación de los recursos en las entidades federativas en congruencia con las facultades de la CNPSS; (iii) mejoras al marco normativo y regulatorio del SMSXXI.

Los costos de la evaluación de impacto, de las auditorías financieras anuales y los relacionados con la designación o contratación del coordinador técnico del Proyecto y del encargado de su gestión financiera y contable, podrán ser reconocidos como parte de la contrapartida local.

### **(c) Estructura Orgánica, Administración y Operación.**

El organismo ejecutor del préstamo es la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la ejecución del proyecto y la utilización de los recursos del préstamo será llevado a cabo a través de la Secretaría de Salud por conducto de su órgano desconcentrado la CNPSS.

La CNPSS es un Órgano desconcentrado con autonomía técnica, administrativa y operativa que se encarga del financiamiento para la provisión de servicios de salud a la población beneficiaria del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular). A su vez, la CNPSS ejecutará el proyecto a través del SMSXXI, cuyo objetivo general es financiar, mediante un esquema público de aseguramiento médico universal, la atención de los niños menores de cinco años de edad, que no sean derechohabientes de alguna institución de seguridad social, a efecto de contribuir a la disminución del empobrecimiento de las familias por motivos de salud. El objetivo específico del SMSXXI es otorgar el financiamiento para que la población menor de cinco años cuente con un esquema de aseguramiento en salud de cobertura amplia, complementaria a la contenida en el Catálogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES) y del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos (FPGC).

La estructura orgánica de la Dirección General Adjunta del Seguro Médico Siglo XXI, depende directamente del Comisionado Nacional, pero no forma parte de la estructura orgánica autorizada, debido a que ocupan plazas eventuales. Sin embargo, por instrucción del Comisionado Nacional mediante oficio No. CNPSS/428/2013 de fecha 5 de agosto de 2013, se designa al Titular de la Dirección General Adjunta del Seguro Médico Siglo XXI como responsable del crédito, por lo que se identificará como la Unidad Coordinadora de Proyecto, misma que se integra por las áreas que se mencionan a continuación.

1. **Dirección General de Afiliación y Operación (DGAYO).** es la responsable de la afiliación de los beneficiarios, de la administración del padrón de afiliados, y del diseño, operación y administración de la base de datos del padrón para la identificación de los beneficiarios del Seguro Médico Siglo XXI (SMSXXI) y del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos (FPGC).

2. **Dirección General de Financiamiento (DGF)**, tiene como responsabilidad principal la gestión, registro y control de las transferencias de recursos que el SMSXXI y el FPGC realizan a las Secretarías de finanzas de las entidades federativas, a los Organismo Públicos Descentralizados (OPD) estatales y federales, a instituciones de seguridad social y prestadores privados de servicios de salud, por los servicios brindados a sus respectivos beneficiarios.
3. **Dirección General de Gestión de Servicios de Salud (DGGSS)**, tiene como principal función apoyar, en coordinación con las instancias reguladoras del Sistema Nacional de Salud, el desarrollo e implementación de procesos y estrategias para alcanzar la cobertura y accesos a los servicios, y mejorar la calidad de la atención integral a menores de 5 años sin seguridad social en salud. Asimismo estableciendo los criterios y mecanismos para la supervisión de la operación de los servicios y la evaluación del desempeño de los mismos en la red de prestadores de las diferentes carteras de servicio y colabora con otras instancias de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS), en la promoción y vigilancia de la tutela de derechos de los afiliados, además de facilitar a través de los Gestores de Servicios de Salud la orientación, capacitación y acompañamiento de los beneficiarios.
4. **Dirección General de Coordinación con Entidades Federativas (DGCEF)**, es la responsable de promover la tutela de los derechos de los afiliados, orientar y apoyar a los beneficiarios del SMSXXI para facilitar su acceso a los servicios de salud; impulsar la creación de comités de contraloría social de SMSXXI y difundir los mecanismos de acceso al programa SMSXXI a través de una Estrategia de Comunicación Social, difundiendo sus logros, alcances y metas, así como coordinar que las actividades de supervisión, seguimiento y aclaración den por resultado aquellos elementos de juicio que permitan adoptar medidas correctivas y orienten nuevas acciones que garanticen la prestación de los servicios en atención a la salud de los beneficiarios del SMSXXI y del FPGC.
5. **Dirección General de Procesos y Tecnología (DGPT)**, tiene como principal responsabilidad definir e implementar la plataforma tecnológica y los sistemas de información necesarios para hacer eficientes y óptimos los procesos, programas y proyectos tales como el SMSXXI y el FPGC.
6. **Coordinación de Asesores del Comisionado (CA)**, Se encarga de llevar a cabo el seguimiento general de la ejecución del Proyecto.
7. **La Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF)**, Se encarga de apoyar con la gestión de las actividades correspondientes al Componente 2, Bienes, Servicios y Consultorías, Servicios de no Consultorías, Capacitación, y Costos operativos. entre otras realizar los planes y acciones en materia de adquisiciones con las diferentes instancias de ejecución del Proyecto, para la planeación, uso eficiente y control de los recursos, desarrollar los diferentes procesos de licitación y contratación de bienes y servicios a realizarse bajo el Proyecto, según corresponda.

**(d) Sistemas de información.**

Las diferentes áreas con las que interactúa la Dirección General Adjunta del Seguro Médico Siglo XXI, cuentan con archivos electrónicos (Excel), actualizados constantemente, por lo que las cifras que reportan se incorporan en los informes financieros semestrales y anuales que solicitan las diferentes instancias, además de observar los compromisos contractuales y de carácter normativo que se solicitan al interior de la Comisión Nacional.

Las cifras a las que se refiere el párrafo anterior son registradas, validadas y conciliadas en la Dirección General de Financiamiento con:

- Las cifras que presenta la Subdirección de Operaciones de Agente Financiero (Nacional Financiera-Banca de Desarrollo) en forma periódica en su informe mensual, mostrando la situación Financiera del proyecto.
- El Sistema de Contabilidad y Presupuestos (SICOP) Gubernamental, relativo a las transferencias de los recursos financieros con cargo al préstamo, por fuente de financiamiento y por entidad federativa.
- EL Sistema Informático del Seguro Médico Siglo XXI, es una plataforma que permite a las Unidades Médicas registrar las intervenciones especificadas en el listado de intervenciones médicas cubiertas por el SMSXXI, como casos resueltos para solicitar el reintegro por devengo.
- El Sistema de información del FPGC. es una plataforma que permite a las Unidades Médicas registrar las intervenciones para menores de cinco años cubiertas por el FPGC consideradas casos resueltos para solicitar el reintegro por devengo.

**(e) Flujo de Operaciones.**

Una vez que es autorizado el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), la Secretaría de Salud, a través de la DGPOP, da a conocer el presupuesto autorizado a la CNPSS. El presupuesto original autorizado para el SMSXXI para el ejercicio fiscal 2017, corresponde en su totalidad a Recursos Fiscales, por lo que mediante el instrumento "Adecuación Presupuestal", se realizan las adecuaciones pertinentes en el componente económico de la clave presupuestaria, correspondiente a la fuente de financiamiento, para cambiar el dígito 1 "Recursos Fiscales" a dígito 2 "Crédito Externo". En este sentido, el origen de los recursos es meramente de carácter fiscal.

- La DGPOP, da a conocer el presupuesto aprobado en el PEF a la CNPSS para el SMSXXI, dicho presupuesto se asigna a través de la Clave Presupuestal, es importante mencionar que durante el ejercicio 2017 la CNPSS no cubrió pagos por bienes adquiridos, servicios contratados, arrendamientos efectuados u obras realizadas. En el caso de pagos por las obligaciones contraídas, en este caso las transferencias por las intervenciones realizadas y validadas para su pago, es mediante la Cuenta por Liquidar Certificada, que es el instrumento para tramitar las solicitudes de transferencia de recursos ante la SHCP a través de la TESOFE para hacer los cargos a las claves presupuestales.
- La Subdirección de Agente Financiero de Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN), notifica a la Dirección de Gestión y Control Presupuestal (DGyCP) de la CNPSS, el monto a desembolsar, de acuerdo al techo presupuestal de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- En base a la disponibilidad presupuestal la DGyCP calcula por fuente de financiamiento (FF) los montos con cargo al crédito externo (FF2) equivalentes al 70%.
- Con base al punto anterior, la DGyCP solicita a la DGPOP, gestione la autorización ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y realice las adecuaciones presupuestales por fuente de financiamiento (dígitos 1 y 2).
- La Dirección General Adjunta del Seguro Médico Siglo XXI, solicita a la DGyCP, las transferencias presupuestales por entidad federativa, de acuerdo a los reportes nominales autorizados indicando No. de Caso, No. de póliza de afiliación, nombre del paciente, Entidad Federativa, nombre del prestador del servicio, estatus y tipo de acreditación y tabulador a transferir.



- La DGyCP, realiza las transferencias presupuestales por fuente de financiamiento a las Entidades Federativas, a través del Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) y genera las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC), las cuales son revisadas y autorizadas a través del Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF).
- Conforme se realizan las transferencias de recursos a las Entidades Federativas con cargo al préstamo se tramita la solicitud de Desembolso ante NAFIN, con los reportes nominales autorizados indicando No. de Caso, No. de póliza de afiliación, nombre del paciente, Entidad Federativa, nombre del prestador del servicio, estatus y tipo de acreditación y tabulador a transferir (documentación comprobatoria y justificatoria), proporcionado por la DGASMSXXI, la información se entrega en forma impresa.
- El agente financiero revisa y valida la información de acuerdo a sus controles. Si no es correcto devuelve la información al ejecutor para su corrección.
- NAFIN gestiona ante el Banco Interamericano de Desarrollo la aprobación de la solicitud del desembolso correspondiente.
- Los recursos del financiamiento desembolsados por el Banco son depositados en una cuenta abierta y manejada por el Agente Financiero, quien los recibe, controla y administra por cuenta y a nombre del Gobierno Federal, los cuales son entregados a la Tesorería de la Federación. Los recursos del préstamo no fluyen ni ingresan a la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, sino que los gastos financiados forman parte del presupuesto autorizado en el PEF para el ejercicio fiscal correspondiente.

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

De conformidad con lo establecido en el anexo único del contrato modificatorio Contrato de Préstamo No. 2823/OC-ME en su apartado III numeral 3.01 se tenía un costo estimado del Proyecto equivalente a USD 378, 338,000.00 según la siguiente distribución por categorías de inversión.

**Cuadro 1. Distribución por categorías de acuerdo al convenio firmado el 22 de noviembre de 2012\***

Componente	BID	Contraparte	Total	%
<b>1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años</b>	350.0	461.0	811.0	99.51%
1.1 Subcomponente: Financiamiento de intervenciones de alto impacto	350.0	442.0	792.0	97.18%
1.2 Subcomponente: Talleres de educación familiar para el desarrollo en el primer año de vida	0.0	19.0	19.0	2.33%
<b>2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS</b>	0.0	2.5	2.5	0.31%
Gestión de las evaluaciones técnicas concurrentes	0.0	1.0	1.0	0.12%
Gestión de afiliación para el aumento de la cobertura	0.0	0.8	0.8	0.10%
Gestión de flujo de recursos desde el SMNG a hospitales	0.0	0.7	0.7	0.09%
<b>Administración</b>	0.0	0.5	0.5	0.06%
<b>Evaluación de Impacto</b>	0.0	0.75	0.75	0.09%
<b>Auditoría Financiera</b>	0.0	0.25	0.25	0.03%
<b>TOTAL</b>	350.0	465.0	815.0	100.0%

\*Los subcomponentes tuvieron vigencia al 12 de agosto de 2014, mismos que fueron modificados a partir del 13 de agosto de 2014, fecha en la que se firmó el contrato modificatorio No. 1 del contrato de Préstamo.

El 13 de agosto de 2014 el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo Humano el contrato modificatorio No. 1 con el fin de llevar a cabo entre otras cosas una modificación significativa a la contrapartida nacional dicho cambio consistió en una reducción neta por USD 436, 662,000.00. En el Cuadro 2 se observan las modificaciones realizadas al costo y financiamiento de proyecto. Los recursos adicionales del proyecto quedaron establecidos en USD 28,338,000.00 y el costo total del proyecto en USD 378, 338,000.00.

**Cuadro 2. Costo y Financiamiento (en millones de USD)**

Categorías de Inversiones	BID	Contraparte Local	Total	%
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	350.0	24.0	374	98.86%
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión operativa y financiera)	0.0	2.8	2.8	0.74%
Administración	0.0	0.5	0.5	0.13%
Evaluación de Impacto	0.0	0.75	0.75	0.20%
Auditoría Financiera	0.0	0.25	0.25	0.07%
<b>TOTAL</b>	<b>350.0</b>	<b>28.3</b>	<b>378.3</b>	<b>100.00%</b>

\*Los subcomponentes tuvieron vigencia al 25 de enero de 2016, mismos que fueron modificados a partir mayo del 2016, fecha en la que el BID notificó un cumplimiento del 100% en la contrapartida local.

Derivado de lo anterior, el costo estimado del Proyecto es el equivalente de USD 374.041.976. Según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuente de financiamiento:

**Cuadro 3. Costo y Financiamiento (en millones de USD)**

Categorías de Inversiones	Banco	Contraparte Local	Contraparte Local	Total	%
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	350.0	24.0	<b>24.0</b>	374	98.86%
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, supervisión operativa y financiera)	0.0	2.8	0.0	0.0	0.74%
Administración	0.0	0.5	0.0	0.0	0.13%
Evaluación de Impacto	0.0	0.75	0.0	0.0	0.20%
Auditoría Financiera	0.0	0.25	0.0	0.0	0.07%
<b>TOTAL</b>	<b>350.0</b>	<b>28.3**</b>	<b>24.0</b>	<b>374</b>	<b>100.00%</b>

\*\* El Banco ajustó la reducción del aporte local en sus sistemas a USD 24, 041,976 como fue acordado en la Ayuda Memoria de la Misión de Administración llevada a cabo el 25 de enero de 2016,

**Categoría de inversión 1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de cinco años.**

El principal objetivo en esta categoría es asegurar la continuidad de la atención integral de salud a las niñas y niños menores de 5 años de edad sin seguridad social.

De esta forma se financiarán las intervenciones de segundo y tercer nivel de atención, explícitas en las Reglas de Operación del SMSXXI, entendidas éstas como el conjunto de acciones clínicas, diagnósticas y terapéuticas, para las enfermedades que cubre explícitamente el SMSXXI para los menores de cinco años de edad. Las intervenciones están dirigidas a prevenir la muerte neonatal y post-neonatal y contribuir a mejorar el estado de salud de las niñas y niños menores de 5 años de edad sin acceso a la seguridad social en salud.

**Categoría de inversión 2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS.**

El objetivo de este componente es asegurar el financiamiento de los servicios de salud para brindar la garantía del aseguramiento, homogeneización de la aplicación de los protocolos de atención médica en la provisión de los servicios para la población afiliada y asegurar la calidad de la atención. Con esta finalidad, y con cargo a la contrapartida local, se financiará asistencia y capacitación para i) fortalecer el sistema de afiliación y operación, a fin de asegurar que todos los menores de cinco años de edad que no tienen cobertura de la seguridad social en salud reciban las intervenciones del SMSXXI, ii) mejorar la gestión de flujo de recursos del SMSXXI destinados al financiamiento de las intervenciones de salud para que lleguen oportunamente, en tiempo y forma, a los prestadores de servicios dependientes de las entidades federativas; y iii) promover la calidad de la atención mediante la revisión y mejora de los protocolos de atención y la gestión de un sistema de supervisiones técnicas concurrentes para verificar el cumplimiento de dichos protocolos.

**(g) Otros.**

Durante el ejercicio fiscal 2017, la Comisión Nacional de Protección Social en Salud no llevo a cabo acuerdos ni tuvo recomendaciones emitidas por el Comité de Crédito Externo de la SHCP.

Se solicitó el desembolso No. 26 el 17 de noviembre de 2017 por USD 10,471,861.1, no obstante, que la línea de crédito era de USD 9,175,798.29. Lo anterior se realizó con la finalidad de tener una mayor certeza de poder cubrir la totalidad del préstamo en tiempo y forma.

Nacional Financiera tramitó el desembolso No 26 por USD 9,175,798.29, de los cuales se procesaron para pago USD 5,583,468.95 con fecha valor 22 de noviembre 2017, toda vez que se presentaron CLC'S con estatus de "pagada". Sin embargo, respecto a los USD 3,592,329.34 restantes, es importante mencionar que el servicio del Sistema de Administración Federal fue suspendido el día de 21 de noviembre de 2017 en el horario de 15:00 a 22:00 horas, motivo por el cual la CNPSS pudo imprimir las CLC'S con estatus de pagado, posterior a dicho horario. La CNPSS envió las confirmaciones de pago (CLCSs en estado "pagado"), correspondientes a los USD 3,592,329.34 restantes, el 22 de noviembre para que pudiesen ser desembolsadas por lo que el BID procesó el desembolso No. 26 BIS con fecha con fecha valor 27 de noviembre 2017 debido a que la documentación mostró que estaba pendiente de pago (en proceso).

Derivado de la incertidumbre respecto al tipo de cambio durante el cierre del préstamo se solicitó el desembolso

**(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**

- Los recursos contribuyen para proteger a las personas a través del pago de acciones de atención hospitalaria y de alta especialidad sin costo para los beneficiarios conforme a los procedimientos que el propio Sistema determina.

a) (valor del crédito / la vigencia del mismo) \* Tipo de Cambio / Presupuesto anual de la CNPSS según PEF \* 100 %.

= (350,000,000.00 mdd / 5 años = 70,000,000.00 mdd (anual) \* 19.74 (tipo de cambio estimado) = 1,340,318,000.00) / 1,955,900,000.00 (PEF 2017) = 0.6852\* 100 = 68.52%

El 68.53 del presupuesto asignado al Programa Seguro Médico Siglo XXI, se asignó para realizar el Proyecto Creciendo Sanos: Mejorando la Salud de la Niñez Mexicana

- Dentro de la CNPSS, una de sus áreas que la conforman es la Dirección General de Financiamiento, cuya función sustantiva es la de transferir en tiempo y forma a las entidades federativas, los recursos presupuestales necesarios para el funcionamiento de los diferentes programas sociales que tiene bajo su responsabilidad, entre estos programas se encuentra el Seguro Médico Siglo XXI, el cual es financiado con crédito externo, cuenta con sistemas informáticos establecidos por la SHCP tal es el caso del SIAFF (Sistema Integral de Administración Financiera Federal), sistema que permite realizar las transferencias de los recursos a las entidades federativas y el SICOP (Sistema de contabilidad y Presupuesto) que permite realizar adecuaciones presupuestales para alinear los recursos del crédito externo, es decir pasar del dígito uno al dígito dos que son recursos presupuestales fiscales y de crédito externo respectivamente, posteriormente se captura en el sistema contable que es denominado COI (Paquete de contabilidad), así como el mismo SICOP en el cual se generan las pólizas y los estados financieros de esas transacciones, los cuales conforman los estados financieros a nivel central es decir con los de la Secretaría de Salud, asimismo dichos sistemas están alineados a la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente.

## NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### (a) Bases de preparación de la información.

La Comisión Nacional de Protección Social en Salud, cuenta con el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) implementado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cuyo objetivo es dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental mediante la aplicación y registro de los momentos contables establecidos. Mediante este sistema esta Comisión a través de la Dirección General de Financiamiento registra las transferencias que se realizan a las Entidades Federativas y Organismos Públicos Descentralizados, programadas con cargo a la fuente de financiamiento Crédito Externo, siendo esta fuente de financiamiento la utilizada para el registro de los desembolsos por parte del Banco Interamericano de Desarrollo para atender el pago de intervenciones del Programa Seguro Médico Siglo XXI.

Por otra parte, la Comisión cuenta de manera interna con un Sistema de Contabilidad Integral denominado COI en el que a la par se registran los movimientos originados por la transferencia de recursos a las entidades federativas y Organismos Públicos Descentralizados con lo que se lleva a cabo un control contable y de información en relación a los movimientos que se generan por el crédito externo del proyecto financiado por el BID.

### Registro y control de los desembolsos Por el periodo comprendido del 1 de enero al 22 de noviembre de 2017.

No. de Solicitud	Datos de la Solicitud con Cargo al Crédito BID					Datos del Desembolso				
	Comisión Nacional de Protección Social en Salud					Nacional Financiera				
	Fecha	No. de Oficio	No. De CLC enviadas	Moneda Nacional	Monto en Dólares	Fecha	No. de Oficio NAFIN	Fecha Valor	Tipo de Cambio	Moneda Nacional
20	10/01/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/11/2017	31	67,477,112	3,283,222	23/01/2017	ICL-2017-021/1983	23/01/2017	20.5521	67,477,112
21	05/06/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/346/2017	49	175,680,890	9,192,225	19/06/2017	ICL-2017-290/2295	19/06/2017	19.1119	175,680,890
22	14/09/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/564/2017	37	223,613,824	12,076,125	26/09/2017	ICL-2017-443/2471	26/09/2017	18.5170	223,613,824
23	01/08/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/474/2017	45	639,696,509	35,742,626	26/09/2017	ICL-2017-444/2472	26/09/2017	17.8973	639,696,509
24	01/11/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/689/2017	2	219,981,551	12,219,769	13/11/2017	ICL-2017-502/2568	13/11/2017	18.0021	219,981,551
25	01/11/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/690/2017	8	82,706,985	4,561,886	14/11/2017	ICL-2017-505/2572	14/11/2017	18.1300	82,706,985
26	17/11/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/717/2017	14	106,908,914	5,583,469	22/11/2017	ICL-2017-522/2588	22/11/2017	19.1474	106,908,914
26BIS	17/11/2017	CNPSS/DGF/DGAS/DGCP/717/2017	7	68,783,766	3,592,330	27/11/2017	ICL-2017-528/2603	27/11/2017	19.1474	68,783,766
Suma				1,584,849,551.00	86,251,652.00	Suma				1,584,849,551.00

No. de Solicitud	Datos de la Solicitud Contrapartida Nacional					Datos del Desembolso				
	Comisión Nacional de Protección Social en Salud					Nacional Financiera				
	Fecha	No. de Oficio	No. De CLC	Moneda Nacional	Monto en Dólares	Fecha	No. de Oficio NAFIN	Fecha Valor	Tipo de Cambio	Moneda Nacional
				0.00	0.00					0.00
Suma						Suma				
Total				1,584,849,551.00	86,251,652.00					1,584,849,551.00

El método utilizado para la conversión a moneda extranjera se realiza bajo las disposiciones establecidas en la Cláusula 3.04 del Contrato de Préstamo, el que señala lo siguiente: "Tipo de cambio. Para efectos de lo estipulado en el Artículo 4.09(a) de las Normas Generales de este Contrato, las partes acuerdan que el tipo de cambio aplicable será el indicado en el inciso (a) (ii) de dicho Artículo. En este caso, se aplicará el tipo de cambio vigente el último día hábil del mes anterior al en que el Prestatario, el Organismo Ejecutor, o cualesquiera otra persona natural o jurídica a quien se le haya delegado la facultad de efectuar gastos, efectúe los pagos respectivos en favor del contratista o proveedor".

Por lo tanto, el procedimiento para realizar la conversión en dólares es: el importe total en moneda nacional de los casos validados y pagados por intervenciones entre el tipo de cambio que corresponda de acuerdo a la cláusula 3.04, resultando el importe total a desembolsar en dólares. Por lo tanto, no resulta aplicable el registro y aplicación de las fluctuaciones cambiarias.

De conformidad a lo establecido en la Guía General para la Gestión Financiera de los Proyectos Financiados por Organismos Financieros Internacionales, se elaboran dos tipos de informes financieros, dos semestrales y uno anual, ambos se entregan de forma oficial ante el agente financiero de forma impresa con las correspondientes firmas autorizadas.

La periodicidad con la que se elaboran y entregan los informes financieros al Agente Financiero se indica a continuación:

Informe Financiero	Periodicidad
Primer Informe Financiero Semestral	1er. Semestre
Segundo Informe Financiero Semestral	2º. Semestre
Informe Financiero Anual	Anual
Ficha Técnica	Anual
Informe de operaciones	1er. Semestre
Informe de operaciones	2º. Semestre

Los estados de flujo de efectivo, 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 dependencia o entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2016 se contó un saldo de fondos en trámite por la cantidad de USD 7,263.00 y USD 3,275,959.00 respectivamente, ante el Banco Interamericano de Desarrollo, motivo por el cual se presentan las Notas **3A denominada (Integración del saldo de los fondos de los OFI en trámite, expresado en moneda nacional)**, y **3B denominada (Integración del saldo de los fondos de los OFI en trámite expresado en dólares)**.

### Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2823/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 PERIODO DEL 01-ENERO AL 22-NOV DE 2017	SALDO ACUMULADO AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017
	2015	2016			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	117,753	67,477,112	67,594,865		67,594,865
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)			-		-
Administración			-		-
Evaluación de Impacto			-		-
Auditoría Financiera			-		-
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE</b>	<b>117,753</b>	<b>67,477,112</b>	<b>67,594,865</b>	<b>-</b>	<b>67,594,865</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años		117,753	117,753	67,477,112	67,594,865
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)			-	-	-
Administración			-	-	-
Evaluación de Impacto			-	-	-
Auditoría Financiera			-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>117,753</b>	<b>117,753</b>	<b>67,477,112</b>	<b>67,594,865</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	117,753	67,359,359	67,477,112	-	-
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)	-	-	-	-	-
Administración	-	-	-	-	-
Evaluación de Impacto	-	-	-	-	-
Auditoría Financiera	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>117,753</b>	<b>67,359,359</b>	<b>-</b>	<b>67,477,112</b>	<b>-</b>
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>			<b>67,477,112</b>		<b>-</b>

# Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2823/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 PERIODO DEL 01-ENERO AL 22-NOV DE 2017	SALDO ACUMULADO AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017
	2015	2016			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	7,263	3,283,222	3,290,485		3,290,485
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)			-		-
Administración			-		-
Evaluación de Impacto			-		-
Auditoría Financiera			-		-
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	<b>7,263</b>	<b>3,283,222</b>	<b>3,290,485</b>	<b>-</b>	<b>3,290,485</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años		7,263	7,263	3,283,222	3,290,485
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)			-	-	-
Administración			-	-	-
Evaluación de Impacto			-	-	-
Auditoría Financiera			-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>7,263</b>	<b>7,263</b>	<b>3,283,222</b>	<b>3,290,485</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>					
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	7,263	3,275,959	3,283,222	3,283,222	-
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)	-	-	-	-	-
Administración	-	-	-	-	-
Evaluación de Impacto	-	-	-	-	-
Auditoría Financiera	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>7,263</b>	<b>3,275,959</b>		<b>-</b>	<b>3,283,222</b>
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>			<b>3,283,222</b>		<b>-</b>

*[Handwritten signature]*



**Nota 4**

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO CRECIENDO SANOS: MEJORANDO LA SALUD DE LA NIÑEZ MEXICANA AL 22 DE NOVIEMBRE DE 2017

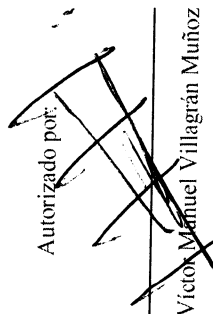
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2823/OC-ME

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)
1. Mejoramiento del estado de salud de niñas y niños menores de 5 años	350,000,000	-	350,000,000	350,000,000	-
2. Fortalecimiento del papel rector y financiador de la CNPSS (Evaluación, Supervisión Operativa y Financiera)		-	-	-	-
Administración		-	-	-	-
Evaluación de Impacto		-	-	-	-
Auditoría Financiera		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	350,000,000	-	350,000,000	350,000,000	-
<b>Monto de Anticipo (a)</b>	-				
<b>Total Desembolsado OFI</b>	350,000,000				

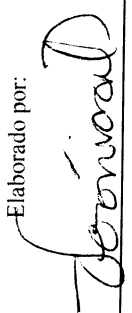
Autorizado por:

  
 Dr. Víctor Manuel Villagrán Muñoz  
 Director General Adjunto del Programa Seguro Médico Siglo XXI

Vo.Bo.:

  
 Dra. María Elizabeth Halley Castillo  
 Directora de Vinculación y Seguimiento

Elaborado por:

  
 M. en C. Verónica Delgado Sánchez  
 Coordinadora Técnica y Financiera

**NOTA: El Modelo 5 no le aplica al Proyecto, ya que no cuenta con Anticipo.**