



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

**INFORME DE AUDITORIA**

Programa:.....

COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS  
AGROPECUARIOS PARA ATENDER A  
PEQUEÑOS PRODUCTORES.

Ejecutor:.....

Secretaría de Desarrollo Rural.

Tipo de Auditoría:.....

Financiera y de Cumplimiento.

Periodo Revisado:.....

Ejercicio presupuestal 2017.

Fecha de Inicio de  
revisión:.....

28 de mayo de 2018.

Fecha de conclusión de  
revisión.....

22 de junio de 2018.

Fecha de discusión de observaciones y/o  
Entrega de Resultados:.....  
Personal Comisionado por la  
Contraloría del Estado:.....

31 de octubre de 2018.

L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido  
Ing. Mauricio Nahúm Montes López.  
Arq. Eduardo Salvio Aranza.  
Ing. Gerardo Navarro Arzate

Recibido 31 Oct / 18



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAI/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

### ÍNDICE

CAPITULO	Hoja
I. Antecedentes	3
II. Periodo, Objetivo y Alcance	5
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	8
IV. Conclusión y Recomendación General	12
V. Cédulas de Observaciones	12



NÚMERO DE AUDITORIA: A UD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

Seguro Agrícola Catastrófico

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

## I. Antecedentes

### I.1 Del Programa

Que el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 20 de mayo de 2013, reconoce que "el campo es un sector estratégico, a causa de su potencial para reducir la pobreza e incidir sobre el desarrollo regional", y que "la capitalización del sector debe ser fortalecida" por lo que establece como una de las cinco metas nacionales, un México Próspero que promueva el crecimiento sostenido de la productividad en un clima de estabilidad económica y mediante la generación de igualdad de oportunidades, considerando que una infraestructura adecuada y el acceso a insumos y estratégicos fomentan la competencia y permiten mayores flujos de capital y conocimiento hacia individuos y empresas con el mayor potencial para aprovecharlo, asimismo, busca proveer condiciones favorables para el desarrollo económico, a través de una regulación que permita una sana competencia entre las empresas y el diseño de una política Moderna de fomento económico enfocada a generar innovación y crecimiento en sectores estratégicos.

Dentro de este marco la Mecánica operativa del Componente de Atención a Desastres naturales en el Sector Agropecuario y Pesquero, en la modalidad de Seguro Agrícola Catastrófico (SAC) Como primera acción Corroborara la ocurrencia de un desastre natural y la Cuando una Entidad Federativa se encuentre en Desastre Natural, el Titular de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario o su equivalente en la Entidad Federativa y el Delegado de la SECRETARÍA, elaborarán el correspondiente Dictamen Técnico de corroboración de la ocurrencia del desastre natural para la actividad agrícola, pecuaria, acuícola y pesquera, definiendo su ocurrencia y cobertura municipal, con el soporte del INIFAP o de alguna institución educativa o de investigación en la Entidad.



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

## 1.2 De la Auditoría

El acuerdo de Coordinación denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia Y Combate a la Corrupción" suscrito entre el ejecutivo Estatal y la Secretaría de la Función Pública, así como los artículos 35 y 38 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, 19 y 21 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado; el Programa anual de Trabajo 2017, Reglas de Operación del Programa Productividad Rural de la Secretaría de Agricultura y Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación y el Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, son elementos legales que permiten a esta Contraloría del Estado llevar a cabo esta auditoría Administrativa, Financiero y Operacional misma que tendrá como propósito verificar que la aplicación de los recursos autorizados para la Componente de Atención a Siniestros Agropecuarios para Atender a Pequeños Productores (CASAP) en su modalidad de Seguro Agrícola Catastrófico (SAC) correspondientes al ejercicio presupuestal 2017, se haya realizado en forma eficiente; y que el cumplimiento de los objetivos y metas se haya logrado de manera eficaz y transparente, en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y las disposiciones aplicables.

Para la realización de esta se comisionó a los Servidores Públicos: Ing. Mauricio Nahúm Montes López, coordinador; Arq. Eduardo Salvio Aranza, supervisor; Adscritos a la Dirección General de Verificación y Control de Obra de la Contraloría del Estado de Jalisco; mediante Oficio de Instrucción números 126/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 21 de mayo de 2018.

Por lo anterior mediante el oficio 1882/DGVCO/DAOC/2018, de fecha 21 de mayo de 2018, la Contralor del Estado, Lic. María Teresa Brito Serrano, notificó al Titular de la Secretaría de Desarrollo Rural la Orden de Auditoría AUD/DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018, para realizarse al **COMPONENTE: Atención a Siniestros Agropecuarios para Atender a Pequeños Productores**, en su modalidad de Seguro Agrícola Catastrófico ejercicio presupuestal 2017, mismo que fue recibido el día 25 de mayo de 2018 por la SEDER.



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

## II. Periodo, Objetivo y Alcance

### II.1 Periodo

La auditoría se practicó durante el periodo comprendido del 28 de mayo al 22 de junio de 2018.

### II.2 Objetivo

La auditoría realizada fue de tipo financiera y de cumplimiento la cual tuvo como propósito verificar que la aplicación de los recursos del Componente de Atención a Siniestros Agropecuarios para Atender a Pequeños Productores en su modalidad de **Seguro Agrícola Catastrófico (SAC)** a cargo de la Secretaría de Desarrollo Rural, autorizados dentro del Programa de Productividad Rural de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación. Componente de Atención a Desastres Naturales en el Sector Agropecuario y Pesquero, ejercicio presupuestal 2017, se haya realizado en forma eficiente; y que el cumplimiento de objetivos y metas se hayan logrado de forma eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y las disposiciones federales aplicables.

### II.3 Alcance

La Auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización y con los procedimientos contenidos en los Lineamientos de Auditoría para la revisión de Fondos y Programas.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

Se revisaron los recursos del Componente de Atención a Siniestros Agropecuarios para Atender a Pequeños Productores, ejercicio fiscal 2017, aprobados en el Anexo Técnico del Convenio de Coordinación, la Comisión Dictaminadora mediante el Folio 301395 de fecha 26 de abril del 2017 y acuerdo No. CD 01/01E-31/01/2017 de fecha 17 de febrero de 2017, Estado de Jalisco para el pago de indemnizaciones como consecuencia de la ocurrencia de desastre natural en 124 municipios del Estado de Jalisco conforme a las Reglas de Operación de la SAGARPA y Artículos 13 y 54 del acuerdo por el que se dan a conocer las Reglas de Operación del Programa Integral de Productividad Rural, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2016.

- El análisis general del flujo financiero, para determinar el origen y aplicación de los recursos. Verificar el avance presupuestal-financiero, e integrar por conceptos de: montos ejercidos, rendimientos financieros, reintegros y saldos, así \$141'524,401.54 de acuerdo a la siguiente tabla.
- La revisión financiera se orientó al análisis del manejo y ejercicio de la totalidad de los recursos aportados mediante el examen de los siguientes aspectos:

ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER A PEQUEÑOS PRODUCTORES  
MODALIDAD DE SEGURO AGRICOLA CATASTRÓFICO (SAC)

Cuenta Bancaria No. 01111070436



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

COMPONENTE DE APOYO	UNIDADES (HAS)	% PRIMA	APOYO FEDERAL	APOYO ESTATAL	APOYO TOTAL
Ajonjolí, Avena Forrajera Seca, Cebada Forrajera Seca, Chía, Chile Verde, Frijol, Maíz Grano, Sorgo Grano y Trigo Grano (PV-T)	624,733.00		103,870,099.76	24,325,111.84	128,195,211.60
Sandia (PV-R)	2,937.00	13.68	808,679.52	195,774.48	1,004,454.00
Aguacate, Papaya y Plátano (Per-T)	17,465.00		4,803,383.16	1,169,646.84	5,973,030.00
Mango y Tamarindo (Per-T)	7,693.00		2,172,691.80	458,314.20	2,631,006.00
<b>TOTAL</b>	<b>652,828.00</b>		<b>111,654,854.24</b>	<b>26,148,847.36</b>	<b>137,803,701.60</b>
Gastos de Operación (2%)			2,233,097.08	522,976.95	2,756,074.03
Seguimiento Operativo (0.7%)			781,583.98	183,041.93	964,625.91
<b>Total Gastos</b>			<b>3,014,681.06</b>	<b>706,018.88</b>	<b>3,720,699.94</b>
<b>TOTAL</b>	<b>652,828.00</b>		<b>114,669,535.31</b>	<b>26,854,866.23</b>	<b>141,524,401.54</b>

- Transferencia de recursos
- Registro e información financiera de las operaciones
- Destino de los recursos
- Transparencia y difusión de la información
- Cumplimiento de metas y objetivos
- Cumplimiento de la LGCG



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

### III. Resultados

- Como resultado de la Ocurrencia por Siniestro Agropecuario se recibieron indemnizaciones por parte del seguro contratado con la Compañía Aseguradora Protección Agropecuaria Compañía de Seguros S.A. (PROAGRO), recursos por un importe de \$19'260,000.00 según finiquitos presentados por la Secretaría de Desarrollo Rural.

Con relación a esto se presentan 39 cheques por concepto de abono a cuenta de beneficiario de parte de la aseguradora (PROAGRO) a la ejecutora (SEDER) vía Secretaría de Planeación Administración y Finanzas.

MUNICIPIO	No. NUCLEOS	SUPERFICIE	MONTO INDEM
ATOTONILCO EL ALTO	3.00	270.00	405,000.00
AYUTLA	10.00	680.00	1,020,000.00
CHUATLAN	6.00	720.00	1,800,000.00
HUEJUCAR	1.00	90.00	135,000.00
HUEJUQUILLA EL ALTO	1.00	150.00	225,000.00
JAMAY	6.00	540.00	810,000.00
JILOTLAN DE LOS DOLORES	27.00	4,130.00	6,195,000.00





DIRECCION GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

LAGOS DE MORENO	3.00	1,600.00	2,400,000.00
OCOTLAN	1.00	100.00	150,000.00
QUEJOS DE JALISCO	2.00	720.00	1,080,000.00
QUITUPAN	3.00	360.00	540,000.00
SANTA MARIA DE LOS ANGELES	3.00	390.00	585,000.00
TOLIMAN	12.00	1,520.00	2,280,000.00
TOTOTLAN	3.00	450.00	675,000.00
UNION DE TULA	3.00	270.00	405,000.00
ZAPOTTILAN DE VADILLO	4.00	370.00	555,000.00
TOTALES	88.00	12,360.00	19,260,000.00

2.- Del análisis y revisión a los estados de cuenta bancarios presentados por la Secretaría de Desarrollo Rural se establece: que la institución BANCO BBVA Bancomer fue donde se apertura la cuenta No. **01111070436** el 17 de octubre de 2017, según los estados de cuenta presentados, se refleja que por concepto de depósitos efectuados por SEPAP/PROAGRO hasta el 31 de julio de 2018 es por un monto de \$19'837,306.68, de este monto se realizaron pagos por concepto de indemnizaciones (retiros) por una cantidad de \$19'838,461.74 equivalentes al pago de 2,103 pólizas, quedando un saldo de indemnizaciones SAC 2017 en la cuenta al 31 de julio de 2018 de \$1'599,586.74 pesos/M.N.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINISTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER A PEQUEÑOS PRODUCTORES.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Seguro Agrícola Catastrófico	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

3.- derivado de la revisión y análisis de los flujos financieros se plasma a continuación el resumen de la conciliación bancaria.

**SEGURO AGRÍCOLA CATASTRÓFICO 2017**  
**RESUMEN DE CONCILIACIÓN BANCARIA**  
CTA. CHEQUES 00111070436 BBVA Bancomer, S.A.

CONCEPTO	MONTO TOTAL	SUPERFICIE	%	No. Cheques
CHEQUES EMITIDOS	\$18'797,875.00	12,061.25	100%	2,198
INDEMNIZACIONES PAGADAS HASTA EL 31 DE JULIO DE 2018	\$18'238,875.00	11,687.25	96.89%	2,103
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	\$559,000.00	374.00	3.11%	95
SALDO DE INDEMNIZACIONES SAC 2017 HASTA EL 31 DE JULIO DE 2018	\$1'599,586.74			
INTERESES GENERADOS AL 31/JULIO/2018	\$15,546.58			
MONTO DE APERTURA DE CUENTA	0.00			



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

CONCEPTO	FECHA	IMPORTE
C19 INTERESES GANADOS	01 DE DICIEMBRE 2017	\$588.40
C19 INTERESES GANADOS	02 DE ENERO 2018	\$2,606.28
C19 INTERESES GANADOS	01 DE FEBRERO 2018	\$2,447.77
C19 INTERESES GANADOS	01 DE MARZO 2018	\$2,016.93
C19 INTERESES GANADOS	01 DE ABRIL 2018	\$3,451.87
C19 INTERESES GANADOS	01 DE MAYO 2018	\$2,820.41
C19 INTERESES GANADOS	01 DE JUNIO 2018	\$1,032.56
C19 INTERESES GANADOS	02 DE JULIO 2018	\$582.36
<b>TOTAL INTERESES</b>		<b>\$15,546.58</b>

El día 09 de octubre de 2018 se elaboró Acta de Sitio en la que quedó asentado los hallazgos encontrados durante la auditoría, y que posteriormente fueron atendidos por la SEDER, por lo que con fecha 31 de octubre de 2018 mediante Acta administrativa se lleva a cabo el Cierre de la Auditoría practicada a los recursos presupuestales autorizados para el ejercicio fiscal 2017, del Ramo 08, conforme a las Reglas de Operación de la SAGARPA.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/CASAP-SAC-SEDER/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DE PRODUCTIVIDAD RURAL  
COMPONENTE DE ATENCIÓN A SINIESTROS AGROPECUARIOS PARA ATENDER  
A PEQUEÑOS PRODUCTORES.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

Seguro Agrícola Catastrófico

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL

#### IV. Conclusión y Recomendación General

Los resultados de la Auditoría practicada a la Secretaría de Desarrollo Rural, en la administración y ejercicio de los recursos del Componente de Atención a Siniestros Agropecuarios para atender a Pequeños Productores (CASAP), se realizó de forma eficiente y el cumplimiento de los objetivos y metas se logró de manera eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y disposiciones aplicables.

La auditoría realizada brinda la oportunidad de efectuar acciones de mejora en los sistemas de control y administración de los recursos públicos con el fin de fortalecer la rendición de cuentas y la transparencia en el ejercicio y aplicación de los recursos del programa. En ese sentido se recomienda a la SEDER, determinar las acciones preventivas que considere viables para evitar la recurrencia de este tipo de anomalías en el control, administración y ejercicio de los recursos federales.

#### V. Cédulas de Observaciones

Sin Observaciones.