

DICTAMEN PRESUPUESTAL E INFORME EJECUTIVO

SERVICIO DE INFORMACION Y ESTADISTICA
AGROALIMENTARIA Y PESQUERA

31 de diciembre de 2006



SERVICIO DE
INFORMACIÓN
AGROALIMENTARIA
Y PESQUERA



08 MAY 2007



RECIBIDO

DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y MATERIALES

DICTAMEN PRESUPUESTAL E INFORME EJECUTIVO

SERVICIO DE INFORMACION Y ESTADISTICA AGROALIMENTARIA Y PESQUERA

Al 31 de diciembre de 2006

Contenido	Página
Opinión de los auditores.	1
Estado de activos, pasivos y patrimonio comparativo – Activo.	3
Estado de activos, pasivos y patrimonio comparativo – Pasivo y patrimonio	4
Estado de ingresos y gastos	5
Estado analítico de ingresos presupuestales	6
Estado del ejercicio presupuestal del gasto	7
Conciliación contable presupuestal – Ingresos presupuestales	8
Conciliación contable presupuestal – Gastos presupuestales	9
Conciliación contable presupuestal de resultados	10
Informe Ejecutivo	11



Despaço
Freyssonier
Morin, S.C.

Director del Servicio de Información
Agroalimentaria y Pesquera
Presente

Secretaría de la Función Pública
Dirección General de Auditorías Externas
Presente

Hemos examinado los estados de activos, pasivos y patrimonio de Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera (a partir del 12 de noviembre de 2006, fecha en la que entró en vigor el Decreto que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones al Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación que modificó la denominación anterior de Servicio de Información y Estadística Agroalimentaria y Pesquera), Organismo Administrativo Desconcentrado de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA) al 31 de diciembre de 2006 y 2005, y los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio contable y de cambios en activos, pasivos y patrimonio que les son relativos, por los ejercicios que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Organismo Administrativo Desconcentrado. Nuestro dictamen correspondiente lo emitimos con fecha 30 de marzo de 2007, el cual contiene una opinión sin salvedades e incluye un párrafo de énfasis en el que señalamos que el Organismo Administrativo Desconcentrado está obligado a preparar y presentar sus estados financieros con base en las reglas contables emitidas por la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, las que, en los casos que se indican en una nota a los estados financieros, difieren de las normas de información financiera mexicanas.

En relación con el examen antes mencionado, también revisamos el estado analítico de ingresos presupuestales y el estado del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2006, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración del Organismo Administrativo Desconcentrado. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables al Organismo Administrativo Desconcentrado. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados presupuestales tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.



Is an association
of independent
accounting
firms throughout

Como se explica en la Nota 2 a los estados financieros, el Organismo Administrativo Desconcentrado está obligado a preparar y presentar sus estados financieros con base en las reglas contables emitidas por la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, las que, en los casos que se indican en dicha Nota, difieren de las normas de información financiera mexicanas.

En nuestra opinión, el estado analítico de ingresos presupuestales y el estado del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera, Organismo Administrativo Desconcentrado de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2006, de conformidad con las bases contables mencionadas en el párrafo anterior.

Despacho Freyssinier Morin, S. C.



C. P. C. José Luis Durán González
Socio

México, D. F.
30 de abril de 2007.

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
Estados de activos, pasivos y patrimonio comparativos
Hoja de trabajo
Cifras en pesos

Concepto	Salidos año actual	Salidos año anterior	Variación financiera	ELIMINACIONES				Subtotal	GASTO COM- PROMETIDO DEVENGADO Pasivos al cierre del año actual	INGRESOS POR OBTENER Cuentas por cobrar al cierre del año actual	Variaciones para cifras presupuestales sobre la base de flujo
				Efectos de NIF-06 bis o B-10	Partidas virtuales	Cuentas por cobrar del año anterior cobradas en el año actual	Baja de activos fijos				
ACTIVO											
Caja	\$ 49,994	\$ 1,005,491	\$ (955,497)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (955,497)	\$ -	\$ -	\$ (955,497)	
Bancos											
Inversiones en valores											
SUMA EL EFECTIVO	49,994	1,005,491	(955,497)				(955,497)			(955,497)	
Clientes											
Documentos por cobrar											
Deudores diversos	600	2,000	(1,400)				(1,400)			(1,400)	
Anticipos a contratistas											
IVA por acreditar											
Eliminación para cuentas de cobro dudoso											
SUMA LAS CUENTAS POR COBRAR (NETAS)	600	2,000	(1,400)				(1,400)			(1,400)	
Inventarios											
Revaluación de inventarios											
Estimación para obsolescencia de inventarios											
SUMA LOS INVENTARIOS											
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	50,594	1,007,491	(956,897)				(956,897)			(956,897)	
Terrenos											
Edificios											
Mobiliario y equipo de oficina	46,846,004	37,662,640	8,983,364				8,983,364			8,983,364 (2)	
Equipo de transporte	905,631	905,631									
Maquinaria y equipo											
Depreciación acumulada de edificios											
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de oficina											
Depreciación acumulada de equipo de transporte											
Depreciación acumulada de maquinaria y equipo											
Revaluación de terrenos											
Revaluación de edificios											
Revaluación de mobiliario y equipo de oficina											
Revaluación de equipo de transporte											
Revaluación de maquinaria y equipo											
Depreciación acumulada revaluada de edificios											
Depreciación acumulada revaluada de mobiliario y equipo de oficina											
Depreciación acumulada revaluada de equipo de transporte											
Depreciación acumulada revaluada de maquinaria y equipo											
SUMA EL ACTIVO FIJO NETO	47,551,635	38,568,271	8,983,364				8,983,364			8,983,364	
Pagos anticipados											
Suma total del activo	\$ 47,602,229	\$ 39,575,762	\$ 8,026,467	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,026,467	\$ -	\$ -	\$ 8,026,467	

[Firma]
Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
Subdirectora de Administración


[Firma]
Lic. Ma. Guadalupe Márquina Sánchez
Directora de Administración y Servicios a Usuarios

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
Estados de activos, pasivos y patrimonio comparativos
Hoja de trabajo
Cifras en pesos

Concepto	Saldo año actual	Saldo año anterior	Variación financiera	ELIMINACIONES				Subtotal	GASTO COM- DEVENGADO Pasivos al cierre de año actual	INGRESOS POR OBTENER Conciliados en el Estado de resultados	Variaciones para cifras presupuestales sobre la base de flujo
				Efectos de NIF-06 bis o B-10	Anticipos del año anterior registra- dos en ingresos en el año actual	Anticipos recibidos en el año actual	Pasivos de- vengados no pagados en el año actual				
PASIVO											
Préstamos bancarios en moneda nacional											
Préstamos bancarios en moneda extranjera											
Intereses por pagar de préstamos bancarios											
Proveedores y contratistas											
Otros pasivos acumulados	146,153	1,103,007	(956,854)				(956,854)	(146,153)			(1,103,007) (3)
Impuestos y derechos por pagar											
IWA por pagar											
Anticipos de clientes											
Rentas cobradas por anticipado											
Indemnizaciones por pagar											
TOTAL DEL PATRIMONIO	146,153	1,103,007	(956,854)				(956,854)	(146,153)			(1,103,007)
PATRIMONIO											
Patrimonio											
Aportaciones del Gobierno Federal	38,472,755	38,472,755									
Reservas de capital											
Resultados de ejercicios anteriores											
Resultados del ejercicio histórico	8,983,321		8,983,321					146,153			9,129,474
Remanente devuelto											
Afectación al patrimonio											
Actualización del capital social											
Actualización de reservas de capital											
Actualización de resultados de ejercicios anteriores											
Efectos de B-10 en el resultado del ejercicio											
Resultado monetario patrimonial											
RETAMM											
TOTAL DEL PATRIMONIO	47,456,076	38,472,755	8,983,321				8,983,321	146,153			9,129,474
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$47,602,229	\$39,575,762	\$ 8,026,467				\$ 8,026,467	\$ -			\$ 8,026,467



Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
Directora de Administración y Servicios a Usuarios



Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
Estado de Ingresos y gastos
Cifras en pesos

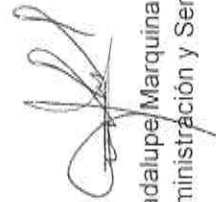
Concepto	Saldo año actual	Efectos de NIF-06 bis o B-10	Saldo año actual histórico	ELIMINACIONES D. ADICIONES PARA CONVERTIR A FLUJO DE EFECTIVO			Subtotal	INGRESOS POR OBTENER Cuentas por cobrar al cierre del año actual	GASTO COM- PROMETIDO DEVENGADO Pasivos al cierre del año actual	Cifras presupuestales sobre la base de flujo
				Partidas virtuales	Pasivos devengados no pagados en el año actual	Cuentas por cobrar del año anterior cobradas en el año actual				
INGRESOS										
Ingresos por transferencias	\$ 149,797,439	-	\$ 149,797,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 149,797,439	\$ -	\$ -	(5) \$ 149,797,439
Reintegro a la TESOFE	(1,793,159)	-	(1,793,159)	-	-	-	(1,793,159)	-	-	(6) (1,793,159)
Ingresos netos	148,004,281	-	148,004,281	-	-	-	148,004,281	-	-	148,004,281
Costo de ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación histórica de maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación revaluada de maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectos de NIF-06 BIS o B-10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costos totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad bruta	148,004,281	-	148,004,281	-	-	-	148,004,281	-	-	148,004,281
Costo de operación de programas										
- 1000 Servicios personales	38,049,317	-	38,049,317	-	-	-	38,049,317	-	-	(7) 38,049,317
- 2000 Materiales y suministros	2,941,266	-	2,941,266	-	-	-	2,941,266	-	-	(8) 2,941,266
- 3000 Servicios generales	13,639,051	-	13,639,051	-	-	-	13,639,051	-	-	(9) 13,639,051
- 4000 Subsidios y transferencias	84,391,290	-	84,391,290	-	-	-	84,391,290	-	-	(10) 84,391,290
- 6000 Conservación y mantenimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Estimación para cuentas de costo dudoso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Depreciación histórica del activo fijo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Depreciación revaluada del activo fijo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Efectos de NIF-06 BIS o B-10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de costos de operación de programas	139,020,916	-	139,020,916	-	-	-	139,020,916	-	-	(146,153) 139,020,916
Costo integral de financiamiento										
Productos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdida cambiaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida monetaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA EL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO - GASTO NETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros productos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectos de NIF-06 BIS o B-10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros gastos (neto)	44	-	44	-	-	-	44	-	-	44
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 8,993,321	\$ -	\$ 8,993,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,993,321	\$ -	\$ -	\$ 8,993,321

Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
Directora de Administración y Servicios a Usuarios

Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
 Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2006
 (miles de pesos)

	(1) ESTIMADO (ORIGINAL)	(2) MODIFICADO AUTORIZADO	(3) OBTENIDO	(4) POR OBTENER	(5) SUMA (3 Y 4)	(6) VARIACION (5 -2)	
						IMPORTE	%
Disponibilidad inicial Financiera	\$ 1,005	\$ 1,005	\$ 1,005	-	\$ 1,005	\$	0%
Venta de bienes	-	-	-	-	-	-	0%
Internos	-	-	-	-	-	-	0%
Externos	-	-	-	-	-	-	0%
Venta de servicios	-	-	-	-	-	-	0%
Internos	-	-	-	-	-	-	0%
Externos	-	-	-	-	-	-	0%
Ingresos diversos	-	-	-	-	-	-	0%
Transferencias del Gobierno Federal	97,809	149,797	148,004	-	148,004	(1,793)	0%
Suma ingresos del año	98,814	150,802	149,009	-	149,009	(1,793)	0%
Endeudamiento o (Desendeudamiento) Neto	-	-	-	-	-	-	0%
Internos	-	-	-	-	-	-	0%
Externos	-	-	-	-	-	-	0%
TOTAL	\$ 98,814	\$ 150,802	\$ 149,009	\$	\$ 149,009	\$ (1,793)	0%




Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
 Directora de Administración y Servicios a Usuarios



Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
 Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
 Estado del Ejercicio Presupuestal del gasto
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2006
 (miles de pesos)

	(1) ESTIMADO (ORIGINAL)	(2) MODIFICADO AUTORIZADO	(3) EJERCIDO	(4) COMPROMETIDO DEVENGADO	(5) SUMA (3 Y 4)	(6) VARIACION (5-2)	
						IMPORTE	%
Gasto corriente de operación	\$ 88,512	\$ 140,814	\$ 138,875	\$ 146	\$ 139,021	\$ (1,793)	-1%
Servicios personales	40,529	39,843	37,904	146	38,050	(1,793)	-5%
Materiales y suministros	6,647	2,941	2,941	-	2,941	-	0%
Servicios generales	23,727	13,639	13,639	-	13,639	-	0%
Subsidios y transferencias	17,609	84,391	84,391	-	84,391	-	0%
Erogaciones extraordinarias	-	-	-	-	-	-	0%
Intereses, comisiones y gastos de la deuda	-	-	-	-	-	-	0%
Internos	-	-	-	-	-	-	0%
Inversión física	9,297	8,983	8,983	-	8,983	-	0%
Bienes muebles e inmuebles	9,297	8,983	8,983	-	8,983	-	0%
Obras públicas	-	-	-	-	-	-	0%
Operaciones ajenas	-	-	1,101	-	1,101	1,101	100%
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	-	-	1,101	-	1,101	1,101	100%
Afectación al patrimonio	-	-	-	-	-	-	100%
Erogaciones recuperables	-	-	-	-	-	-	100%
Total de egresos del año	97,809	149,797	148,959	146	149,105	(692)	0%
Disponibilidad final Financiera	\$ 1,005	\$ 1,005	\$ 50	\$ (146)	\$ (96)	\$ (1,101)	-110%


 Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
 Directora de Administración y Servicios a Usuarios


 Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
 Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
 Conciliación Contable Presupuestal
 Ingresos Presupuestales
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2006
 (miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales		
Transferencias del Gobierno Federal		
Para gasto de operación	\$ 140,814	
Para gasto de capital	-	
Para inversión física	8,983	\$ 149,797
Reintegros a la TESOFE		(1,793)
Ingresos netos		148,004
Total de Ingresos presupuestales obtenidos		148,004
Más:		
Efectos de actualización de ingresos	-	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	-	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	-	
Menos:		
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior, cobradas en el año actual	-	
Anticipos recibidos en el año actual	-	
Baja neta de activos fijos	-	
Total de ingresos según estado de ingresos y gastos		\$ 148,004
Integración de cifras del estado de ingresos y gastos		
Transferencias del Gobierno Federal		\$ 149,797
Reintegros a la TESOFE		(1,793)
Ingresos netos		148,004
Total de ingresos según estado de ingresos y gastos		\$ 148,004



Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
 Directora de Administración y Servicios a Usuarios



Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
 Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
 Conciliación Contable Presupuestal
 Gastos Presupuestales
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2006
 (miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales		
Servicios personales (capítulo 1000)	\$ 38,050	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	2,941	
Servicios generales (capítulo 3000)	13,639	
Subsidios y transferencias	84,391	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	1,101	
Afectación al patrimonio	-	
Erogaciones recuperables	-	\$ 140,122
Inversión física		
Bienes muebles e inmuebles		8,983
Intereses, comisiones y gastos de la deuda		-
Total de gasto presupuestal programable		149,105
Más (menos):		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	(1,101)	
Afectación al patrimonio	-	
Erogaciones recuperables	-	
Bienes muebles e inmuebles	(8,983)	
Gasto comprometido al cierre del año (pasivos por concepto de intereses, proveedores e impuestos)	(146)	
Servicios personales incluidos en costo de ventas	-	(10,230)
Total de gastos según estado de ingresos y gastos		<u>\$ 138,875</u>
Integración de cifras del estado de ingresos y gastos		
Cifras presupuestales sobre la base de flujo de efectivo según estado de ingresos y gastos		\$ 138,875
Gasto comprometido al cierre del año		<u>146</u>
Total de gastos según estado de ingresos y gastos		<u>\$ 139,021</u>



Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
 Directora de Administración y Servicios a Usuarios



Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
 Subdirectora de Administración

Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera
 Conciliación Contable Presupuestal
 de Resultados
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2006
 (miles de pesos)

Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	\$ 148,004
Gasto presupuestal programable	(149,105)
Déficit presupuestal	(1,101)
Más:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de ingresos y gastos	-
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de ingresos y gastos	10,084
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de ingresos y gastos	-
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de ingresos y gastos	-
Resultado neto del ejercicio	<u>\$ 8,983</u>



Lic. Ma. Guadalupe Marquina Sánchez
 Directora de Administración y Servicios a Usuarios



Lic. Ma. del Carmen Pérez Barroso
 Subdirectora de Administración

SERVICIO DE INFORMACION AGROALIMENTARIA Y PESQUERA

INFORME EJECUTIVO (Miles de pesos)

Con base en la revisión que llevamos a cabo sobre el estado analítico de ingresos presupuestales y el estado del ejercicio presupuestal del gasto, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2006, a continuación se presenta un resumen de los principales comentarios:

I. Ingresos.

1. Conforme a la conciliación global entre las cifras financieras y los presupuestos, verificamos que se incluyeran todas y cada una de las partidas y conceptos del presupuesto, tanto con base en flujo de efectivo como en devengado y que hubieran sido registrados dentro del ejercicio 2006, no habiéndose observado alguna omisión.

2. Verificamos que la documentación en la que se solicita el presupuesto, la autorización del mismo, las ampliaciones y reducciones, las solicitudes de ministración y los reintegros, se encuentra en los archivos del Organismo Administrativo Desconcentrado.

3. Por lo que se refiere a la calendarización de las entregas, se observa que la Tesorería de la Federación (TESOFE) cumplió con las fechas establecidas. En lo que corresponde a las ampliaciones y reducciones, se documentaron en forma oportuna para llegar a las siguientes cifras:

Para aplicar a Capítulo	Presupuesto Autorizado	Ampliaciones	Reducciones	Presupuesto modificado
4301 Servicios personales	\$ 40,528.9	\$ 408.5	\$ 1,094.9	\$ 39,842.5
4302 Materiales y suministros	6,647.4	-	3,706.1	2,941.3
4303 Contratación de servicios	23,726.7	-	10,087.7	13,639.0
4304 Bienes muebles	9,297.0	-	313.6	8,983.4
Suma	80,200.0	408.5	15,202.3	65,406.2
4100 Subsidios a la producción	17,609.6	73,050.7	6,269.0	84,391.3
Total	\$ 97,809.6	\$ 73,459.2	\$ 21,471.3	\$ 149,797.5

4. Se compararon los ingresos recibidos en efectivo contra los registros contables, sin detectar diferencia. El resumen de los ingresos netos que concilian con el presupuesto modificado (para los capítulos 4301 Servicios personales, 4302 Materiales y suministros, 4303 Contratación de Servicios y 4304 Bienes muebles) es el que se presenta en el cuadro anterior por importe de \$ 65,406.2.

5. Al presupuesto modificado para los capítulos 4301, 4302, 4303 y 4304 que se presenta en el párrafo anterior, se le suma el presupuesto modificado para el capítulo 4100, del que no se reciben los ingresos en efectivo, para obtener el presupuesto total modificado:

Presupuesto Modificado para los capítulos 4301, 4302, 4303, y 4304	\$ 65,406.2
Más: Presupuesto para capítulo 4100 Subsidios a la producción	
- Para apoyo al Sistema de Información para el Desarrollo Rural Sustentable	<u>84,391.3</u>
Total Presupuesto Modificado	<u>\$ 149,797.5</u>

6. En el SIAP se utiliza la partida presupuestal 4101 Subsidios a la producción para que el Organismo actualice sus registros y dé seguimiento a las radicaciones de recursos federales que se efectúan en torno al Programa Alianza para el Campo. El registro se refiere a que el SIAP recibe de SAGARPA copia de las cuentas por liquidar certificadas (CLC's) a favor del Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario en todos los Estados de la República, incluyendo el Distrito Federal, así como para la cuenta del Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura (IICA), para la modalidad de ejecución nacional. En los oficios se presenta una relación de los programas a los que se está enviando el dinero para apoyarlos. El programa del que el Organismo Desconcentrado está controlando las entregas, es el Sistema de Información para el Desarrollo Rural Sustentable, que se identifica en las CLC's con la clave presupuestaria 2006 08 G00 3 2 01 10 00 T131 4101 1 1 APE:A25 4101. El SIAP no cuenta con mayores elementos para verificar que el dinero se haya recibido, únicamente recibe las copias de las CLC's y no recibe información de los bienes o servicios en los que se empleó. Por este concepto las entregas fueron por importe de \$ 84,391.3.

7. Adicionalmente a los importes mencionados, el Organismo Desconcentrado recibió del "Fondo para la Conclusión de la Relación Laboral 2006" la cantidad de \$7,858.9 para cubrir las liquidaciones del personal que se incorporó al programa, así como el impuesto sobre productos del trabajo correspondiente. Estas cantidades no se registraron como un ingreso propio del Organismo Desconcentrado, ni como un gasto de operación.

8. Por lo que corresponde a los intereses que se perciben del banco por los saldos que se generan en la operación, el Organismo Desconcentrado los entrega a la TESOFE por separado de los reintegros.

II. Gastos

9. Del Presupuesto Modificado (que se presenta en el cuadro del punto 3.) el Organismo Desconcentrado ejerció la cantidad de \$ 148,004.3, por lo que tuvo economías presupuestales por importe de \$ 1,793.2, que fueron reintegradas a la TESOFE. A continuación se presenta la comparación de las cifras del Presupuesto Modificado con las del Presupuesto Ejercido:

Capítulo	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
4301 Servicios personales	\$ 39,842.5	\$ 38,049.3	\$ 1,793.2
4302 Materiales y suministros	2,941.3	2,941.3	-
4303 Contratación de servicios	13,639.0	13,639.0	-
4304 Bienes muebles	8,983.4	8,983.4	-
Suma	65,406.2	63,613.0	1,793.2
4100 Subsidios a la producción	84,391.3	84,391.3	-
Total	\$ 149,797.5	\$ 148,004.3	\$ 1,793.2

10. En el capítulo 4301 Servicios personales se autorizaron una ampliación y tres reducciones por los siguientes conceptos:

Ampliaciones:

ago	Incremento salarial y Compensación por Desarrollo y Capacitación	\$ 408.5
-----	--	----------

Reducciones:

ago	Para regularizar las prestaciones que la SAGARPA ha pagado al Sindicato Nacional de Trabajadores	\$ 116.0
oct	Movimiento de Cancelación de ocho plazas de personal que se incorporó al Programa de Conclusión de Prestación de Servicios	928.7
dic	Para regularizar las prestaciones que la SAGARPA ha pagado al Sindicato Nacional de Trabajadores	50.2
	Total	\$ 1,094.9

11. Por lo que se refiere al capítulo 4302 Adquisición de materiales y suministros se autorizó una reducción por el siguiente concepto:

Reducción:

dic	Transferencia al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas	\$ 3,706.2
-----	--	------------

12. En el caso del capítulo 4303 Contratación de servicios, se autorizaron dos reducciones por los siguientes conceptos:

Reducciones:

oct	Transferencia al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas	\$ 500.0
dic	Transferencia al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas	9,587.6
	Total	\$ 10,087.6

13. En el capítulo 4304 Adquisición de bienes muebles se autorizó una reducción por el siguiente concepto:

Reducción

dic	Transferencia al Ramo 23 Previsiones Salariales y Económicas	\$ 313.6
-----	--	----------

14. Por lo que se refiere al capítulo 4101 Subsidios a la producción, se autorizó una disminución en agosto por importe de \$ 6,269.0 y en junio y septiembre se autorizaron aumentos por importes de \$ 58,050.7 y \$ 15,000.0, por reprogramación de recursos para adecuarlos a nivel de programa, estado y tipo de ejecución.

III. Variaciones y ahorro en el ejercicio presupuestal.

15. En cumplimiento con las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria, el Organismo Desconcentrado tuvo los siguientes ahorros en el ejercicio del presupuesto:

Presupuesto Modificado para los capítulos 4301, 4302, 4303 y 4304	\$ 65,406.2
Presupuesto ejercido de los capítulos 4301, 4302, 4303 y 4304	63,613.0
Diferencia. Ahorro en el ejercicio	\$ <u>1,793.2</u>

16. Adicionalmente a lo anterior y para cumplir con el programa de ahorro del año 2006, el Organismo Desconcentrado elaboró una afectación presupuestal para reducir el gasto en el capítulo 4303 Servicios generales por importe de \$ 500.0 (Energía eléctrica, \$ 200.0; Telefonía, \$200.0 y Agua potable, \$ 100.0), que ya está considerada en el cuadro del presupuesto modificado.

IV. Reintegros.

17. El Organismo Desconcentrado efectuó reintegros a la TESOFE por las economías del ejercicio por importe de \$ 1,793.2.

18. Las entregas se efectuaron según la siguiente información:

Capítulo	Aviso de reintegro N°	Fecha	Importe
4301	705-6-037	21-dic-06	\$ <u>1,400.0</u>
4301	705-6-041	12-ene-07	309.0
4312	705-6-041	12-ene-07	53.4
4312	705-6-041	12-ene-07	23.9
4313	705-6-041	12-ene-07	6.9
Suma			<u>393.2</u>
Total			\$ <u>1,793.2</u>

V. Cumplimiento global de metas.

19. Al 31 de diciembre de 2006, el SIAP sólo reporta el siguiente avance en una meta programada:

Descripción	Fórmula del Indicador	Meta anual programada	Realizada a diciembre
Promover la integración de cadenas agroalimentarias y de pesca Comités calificados	Comités con calificación mayor de 8.5 / Comités programados	32	32

Despacho Freyssinier Morin, S. C.

C. P. C. José Luis Durán González
Socio

México, D. F.
30 de abril de 2007.