



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Investigaciones Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Página 1 de 9

Núm. de auditoría: 5/2017

Ente: Instituto Nacional de Investigaciones, Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Sector: Agricultura Ganadería y Desarrollo Rural

Clave: 08255

Área auditada: Centro Nacional de Investigación Disciplinaria en Microbiología Animal

Clave de programa y descripción de auditoría: 700 Actividades Específicas Institucionales

2017 "Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"



Oficio Núm. 08/255/00526/2017

Asunto: Informe Ejecutivo de la Auditoría Núm. 5/2017

Ciudad de México, a 12 de octubre de 2017.



DR. VICTOR RUBEN TENORIO GUTIERREZ
Director del CENID Microbiología Animal en el INIFAP
Carretera México Toluca km 15.5, Colonia Palo Alto,
C.P. 05110, Delegación Cuajimalpa, Ciudad de México
Presente

En relación con la orden de auditoría núm. 08/255/00423/2017, de fecha 24 de julio de 2017, y de conformidad con los artículos 311, fracción V, del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 98, fracción XIII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; Artículo Tercero, Numeral 21 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y conforme al Programa Anual de Auditoría 2017, se adjunta el Informe de la Auditoría número 5/2017 denominada "Proyecto de Apoyo al Extensionismo Rural de la SAGARPA en el Centro Nacional de Investigación Disciplinaria en Microbiología Animal", practicada a ese Centro Disciplinario.

En el informe adjunto se presenta el detalle de 4 observaciones determinadas, a las operaciones realizadas durante el ejercicio de 2016, las cuales previamente fueron comentadas y aceptadas por usted y el personal responsable de su atención, según se cita a continuación.





SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Investigaciones
Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Página 2 de 9

Núm. de auditoría: 5/2017

Ente: Instituto Nacional de Investigaciones, Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Sector: Agricultura Ganadería y Desarrollo Rural

Clave: 08255

Área auditada: Centro Nacional de Investigación Disciplinaria en
Microbiología Animal

Clave de programa y descripción de auditoría: 700 Actividades Específicas
Institucionales

1. De la revisión a los gastos realizados al amparo del convenio de colaboración de extensionismo se determinó: desviación de recursos para la adquisición de bienes por un monto de \$2,317,373.76; indebidamente los recursos del proyecto pasaron a formar parte del patrimonio del instituto; la adquisición de los bienes no se llevó a cabo a través de licitación pública; no se apegaron a las cláusulas del convenio, ni a las reglas de operación que regulan al proyecto; y no se cuenta con el estudio de factibilidad, justificación del gasto y el estudio de costo beneficio.
2. Del análisis realizado al ejercicio del gasto se determinó que: se realizaron gastos sueltos y de publicidad por \$1,053,670.29; pagos en exceso al proveedor Diamond, Trading, S.A de C.V. por \$371,849.00; gastos no autorizados por servicios administrativos por \$97,840.00, por hospedaje y alimentación por \$407,754.55; arrendamiento de vehículos por \$548,680.00; gastos pagados en septiembre de 2016 sin estar devengados, en virtud de que el servicio se proporcionó en marzo de 2017 por un monto de \$23,490.00.
3. Del análisis realizado a los recursos ejercidos por concepto de enlaces técnicos estatales se determinó que: se realizaron pagos en exceso por \$953,958.08; se excedió el monto aprobado por el Comité para ejercer recursos por un monto de \$562,153.79; falta de informes de actividades realizadas por los enlaces técnicos; y no presentaron cuatro contratos de prestación de servicios profesionales.
4. De la revisión a los gastos realizados al amparo del convenio de colaboración de extensionismo se determinó: comprobación por un importe de \$101,649.95 donde el RFC no corresponde con el del Instituto; pólizas por conceptos distintos a los de la comprobación por un monto de \$10,140.95; comprobación de lugares distintos, al de la comisión por un monto de \$5,756.33; pagos realizados por un monto de \$868,540.73 sin estar devengados; pagos de cursos de capacitación sin contar con evidencia de que se hayan impartido por un monto de \$281,520.00; para el arrendamiento y adquisición de equipo de cómputo no se cuenta con el estudio de factibilidad, y en las adjudicaciones directas no se cuenta al menos con tres cotizaciones en los términos señalados por la Ley y las cotizaciones no cuentan con las mismas características de los bienes.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Investigaciones
Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Página 3 de 9

Núm. de auditoría: 5/2017

Ente: Instituto Nacional de Investigaciones, Forestales, Agrícolas y Pecuarias

Sector: Agricultura Ganadería y Desarrollo Rural

Clave: 08255

Área auditada: Centro Nacional de Investigación Disciplinaria en
Microbiología Animal

Clave de programa y descripción de auditoría: 700 Actividades Específicas
Institucionales

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos en las cédulas de observaciones anexas al presente. También informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su atención.

A t e n t a m e n t e

El Titular del Órgano Interno de Control en el INIFAP



Mtro. Juan Carlos Andrade Salaverria

c. c. p. **Dr. Rafael Ambriz Cervantes.**- Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección General del INIFAP- Presente.
Mtro. Eduardo Francisco Berterame Barquín. - Coordinador de Administración y Sistemas del INIFAP. - Presente.
Raúl Gerardo Obando Rodríguez. - Coordinador de Investigación, Innovación y Vinculación del INIFAP. - Presente.
Dr. Jorge Fajardo Guel.- Coordinador de Planeación y Desarrollo del INIFAP.- Presente.
Lic. Armando Ramírez Feliu.- Titular del Área de Auditoría Interna en el OIC del INIFAP.- Presente.