



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Hoja Núm.: 1 de 5
Núm. de Auditoría: 04/2021

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración -
Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Tipo de Auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

Índice

I.	Antecedentes de la Auditoría	2
II.	Objeto y periodo revisado	2
III.	Resultado de los trabajos desarrollados	3
IV.	Conclusión	4
V.	Cédulas de Observaciones	5



**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Hoja Núm.: 2 de 5
Núm. de Auditoría: 04/2021

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración -
Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Tipo de Auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

I. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA

En atención y cumplimiento a los Lineamientos Generales para la Formulación de los Planes Anuales de Trabajo de los Órganos Internos de Control y de las Unidades de Responsabilidades en las Empresas Productivas del Estado 2021, el Órgano Interno de Control de la Productora Nacional, incluyó en el Programa Anual de Auditoría (PAA), la Auditoría Número 03/2021, clave 210 "Auditoría Adquisiciones", al Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales adscrito a la Dirección de Planeación y Administración a practicarse en las oficinas de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE), ubicadas en Ignacio Zaragoza Núm. 75, Colonia Lomas Altas, Alcaldía Miguel Hidalgo, C.P. 11950, CDMX.

Con base en lo anterior y con fundamento en los artículos 37, fracción XXIV, 44, segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 11 de enero de 2021; artículo 6, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 304, fracción III, 305, 306, 307, 309, 310 y 311 de su Reglamento; artículos 62, fracción III, de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 34 de su Reglamento; artículos 25 y 26, del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización publicadas en el DOF el 22 de octubre de 2020; artículo 37, fracción XIII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, última reforma publicada el 16 de abril de 2020 y en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías 2021, con oficio No. 08/460/092/2021 de fecha 18 de octubre de 2021, firmado por el Titular del Órgano Interno de Control en la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios, comunicó el inicio de la auditoría a practicada al Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales adscrito a la Dirección de Planeación y Administración de la PRONABIVE.

La presente auditoría se desarrolló del 18 de octubre al 10 de diciembre de 2021, cubriendo (8) ocho semanas calendario.

II. OBJETO Y PERIODO REVISADO

II.1. OBJETO

El objetivo de la auditoría consistirá en verificar que las adquisiciones y contrataciones de servicios sean congruentes con el Programa Anual de adquisiciones a revisar, así como con la normatividad aplicable, comprobando que los sistemas de control interno establecidos aseguren la eficiencia, eficacia y productividad, que propicie el óptimo aprovechamiento de los recursos.

Handwritten mark



FUNCIÓN PÚBLICA
MINISTERIO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Hoja Núm.: 3 de 5

Núm. de Auditoría: 04/2021

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración -
Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Tipo de Auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

II.2. PERIODO REVISADO

El periodo revisado fue del 01 de octubre de 2020 al 30 de septiembre de 2021.

III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS

De conformidad con el objetivo planteado y el alcance de revisión aplicado, el resultado de la auditoría reveló la existencia de una observación, en las que se recomendó la implementación de medidas correctivas y preventivas, a efecto de cumplir eficientemente con las metas y objetivos establecidos y evitar su recurrencia; la observación se detalla en la cédula anexa al presente informe, siendo su situación primordial la siguiente:

1. Actualización de Normatividad del Comité de Adquisiciones.

Al respecto, del análisis de la documentación remitida de los Comités de Adquisiciones, se observa que el área auditada proporcionó el Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE) elaborado en julio de 2014, no se encuentra actualizado en el numeral IV: Integrantes, debido a que dentro de la integración de los vocales del Comité de Adquisiciones, aparece la Subdirección de Recursos Materiales siendo que este puesto ya no aparece en la estructura orgánica vigente. Asimismo, dicho Manual no contiene nombres, ni puestos ni firmas de elaboración, revisión y autorización del personal que intervino en su realización y/o actualización. Finalmente, mencionar que de la revisión a las actas del Comité de Adquisiciones, el vocal del puesto de la Jefatura de Departamento de Mantenimiento causa baja de la entidad en junio de 2021; sin embargo, en las convocatorias de la octava y novena reunión ordinarias de 2021, celebradas en agosto y septiembre del presente año, aun aparece como parte del Comité.

De manera correctiva se recomienda que el Director de Planeación y Administración instruya al personal a su cargo para que se realicen las gestiones necesarias para actualizar el Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios, en el rubro de sus integrantes; así como, que dicho manual contenga evidencia de su elaboración, revisión y autorización. De manera preventiva, se sugiere a el Director de Planeación y Administración instruya al personal a su cargo en lo subsecuente, para que verifique periódicamente las actividades de control relacionadas la normatividad interna aplicable al Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales, con la finalidad de que permita identificar, evitar y, en su caso, corregir con oportunidad los riesgos o condiciones que limiten, impidan o hagan ineficiente el logro de metas y objetivos institucionales.



**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Hoja Núm.: 4 de 5
Núm. de Auditoría: 04/2021

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración -
Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Tipo de Auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

IV. CONCLUSIÓN

Como resultado de los procedimientos y alcance de la revisión efectuada a la comercialización de productos biológicos veterinarios, se apeguen a lo previsto en la normatividad vigente, del periodo revisado del 01 de octubre de 2020 al 30 de septiembre de 2021, se concluye que son aplicadas razonablemente las Normas Generales de Control Interno Institucional en términos generales; sin embargo, es necesario se implementen las recomendaciones correctivas y preventivas de las observaciones determinadas, a fin de que las operaciones sustantivas de la Entidad se apeguen a la normatividad aplicable.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Hoja Núm.: 5 de 5
Núm. de Auditoría: 04/2021

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración -
Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Tipo de Auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

V. CÉDULAS DE OBSERVACIONES

**Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**
Cédula de Observación

Hojas: 1
Número de auditoría: 04/2021
Número de observación: 1
Monto fiscalizable: 0,00 miles
Monto fiscalizado: 0,00 miles
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	Sector: Bienestar y Recursos Renovables
Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración - Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales	
Clave: 08460	Clave y descripción de la auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

Actualización de Normatividad del Comité de Adquisiciones.

Con oficio Núm. 08/460/093/2021 de fecha 19 de octubre del presente año, se solicitó a la unidad auditada, entre otra información, en el numeral 7. Relación de Comités de Adquisiciones y de los asuntos presentados para su dictaminación, llevadas a cabo en el periodo comprendido 01 de octubre de 2020 al 30 de septiembre de 2021. En respuesta, con oficio Núm. JBK.05.00.01/022/2021 del 28 de octubre de 2021, se remite la información solicitada.

Al respecto, del análisis de la documentación remitida, se observa que el área auditada proporcionó el Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE) elaborado en julio de 2014, no se encuentra actualizado en el numeral IV. Integrantes, debido a que dentro de la integración de los vocales del Comité de Adquisiciones, aparece la Subdirección de Recursos Materiales siendo que este puesto ya no aparece en la estructura orgánica vigente. Asimismo, dicho Manual no contiene nombres, ni puestos ni firmas de elaboración, revisión y autorización del personal que intervino en su realización y/o actualización.

Finalmente, mencionar que de la revisión a las actas del Comité de Adquisiciones, el vocal del puesto de la Jefatura de Departamento de Mantenimiento causo baja de la entidad en junio de 2021; sin embargo, en las convocatorias de la octava y novena reunión ordinarias de 2021, celebradas en agosto y septiembre del presente año, aun aparece como parte del Comité.

Correctiva:

Que el Director de Planeación y Administración instruya al personal a su cargo para que se realicen las gestiones necesarias para actualizar el Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios, en el rubro de sus integrantes; así como, que dicho manual contenga evidencia de su elaboración, revisión y autorización.

Preventiva:

Que el Director de Planeación y Administración instruya al personal a su cargo en lo subsecuente, para que verifique periódicamente las actividades de control relacionadas la normatividad interna aplicable al Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales, con la finalidad de que permita identificar, evitar y, en su caso, corregir con oportunidad los riesgos o condiciones que limiten, impidan o hagan ineficiente el logro de metas y objetivos institucionales.


Lic. José Flumberto Pioverde Galindo
Titular del Área de Auditoría Interna

Fecha de
Firma

09-DIC-2021



FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en la
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Cédula de Observación

Hojas: 2
Número de auditoría: 04/2021
Número de observación: 1
Monto fiscalizable: 0.00 miles
Monto fiscalizado: 0.00 miles
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A

Entidad: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Sector: Bienestar y Recursos
Renovables

Clave: 08460

Unidad Auditada: Dirección de Planeación y Administración – Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Clave y descripción de la auditoría: 210 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

Fundamento Legal

Numerales 2, fracciones II, XV, XXIX y XLV, y 10, del ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

J.B.K.05 Dirección de Planeación y Administración del Manual de Organización de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE), Enero, 2020.

Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones. Arrendamientos y Servicios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE).

Normas Generales de Control Interno: Segunda. "Administración de riesgos", Cuarta. "Información y Comunicación" y Quinta. "Supervisión y Mejora Continua".

Fecha compromiso:

Plazo de cuarenta y cinco días hábiles, contados a partir del día siguiente en que fueron suscritas las cédulas de observaciones de conformidad con el Artículo 511, Fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; Artículo 30, del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización del Proceso de Fiscalización publicadas en el DOF el 22 de octubre de 2020.

04-Feb-2022

Fecha Compromiso de Atención

Lic. Fidel Benito Rodríguez Otero
Director de Planeación y Administración

Lic. Mayra Lucia Reyes García
Jefa de Departamento de Adquisiciones y Servicios Generales

Lic. José Humberto Rioverde Galindo
Titular del Área de Auditoría Interna

Fecha de
Firma

09-DIC-2021