

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	de
Número de Auditoría:	01/2015
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	N/A
Monto Fiscalizado:	N/A
Monto por Aclarar:	N/A
Monto por Recuperar:	N/A
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Dirección de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación**Recomendaciones****FALTA DE RESGUARDO DE LA DOCUMENTACIÓN ENTREGADA
POR LOS PRODUCTORES Y/O ASOCIACIONES GANADERAS POR
PARTE DE LA UNIDAD JURÍDICA**

Con objeto de analizar la documentación proporcionada por los productores y/o Asociaciones ganadera, mediante oficio número 20/143/178/2015 de fecha 11 de febrero de 2015, se solicitaron los expedientes de las personas físicas y morales que suscribieron los contratos en los tres centros de acopio a la Unidad Jurídica; quien con oficio SJ/OMPM/0187/2015 de fecha 18 de febrero de 2015, informó que para dar cumplimiento al requerimiento solicitó al Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato, la documentación en comento.

Documentación que fue remitida por parte del PAS Guanajuato con oficio No. PASGTO/GP/LLA/113/15, así mismo, señala lo siguiente:

"Para mayor abundamiento, conforme lo señala el oficio no. PASGTO/GP/LLA/113/15, la Gerencia Estatal de Guanajuato, hace mención que el día 12 de febrero de 2015 fueron removidos los 3 jefes de los centros de acopio de PAS Guanajuato quienes eran los responsables de su guarda y custodia, por lo que en algunos casos, no fue posible encontrar la totalidad de la documentación solicitada, tal y como lo precisan mediante el correo electrónico del Subgerente de Administración y Finanzas de PAS Guanajuato".

Cabe señalar, que de conformidad al Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de leche Nacional en Liconsa, S.A. de C.V., en el apartado VI. Políticas Generales, se establece en el punto 4 que la Unidad Jurídica a través de la Subdirección Jurídica Corporativa, llevará el control y resguardo de los documentos soporte que entreguen los proveedores de leche nacional.

Preventiva:

La Unidad Jurídica a través de la Subdirección Jurídica Corporativa, deberá llevar el control y resguardo de los documentos entregados por los productores, de conformidad al Manual de Procedimiento para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional en Liconsa, S.A. de C.V. y las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional para el ejercicio 2015.

Fecha de Firma

30 de junio de 2015

Fecha Compromiso01/SEPTIEMBRE/2015**Servidor Público Responsable de atender**

Lic. Reynaldo Cuauhtémoc Hernández Cuevas.

Titular de la Unidad Jurídica

Luis Eduardo Andrade Montoya
 Auditor

Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe del Departamento de Auditoría "B"

María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. de
Número de Auditoría: 01/2015
Número de Observación: 1
Monto Fiscalizable: N/A
Monto Fiscalizado: N/A
Monto por Aclarar: N/A
Monto por Recuperar: N/A
Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Dirección de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

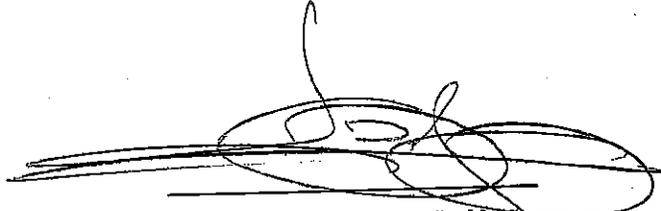
Observación

Recomendaciones

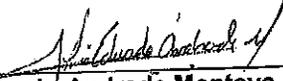
Así mismo, en las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional en el numeral 10 señala que la Unidad Jurídica deberá archivar y llevar el control de los documentos que entreguen los productores.

Fundamento Legal:

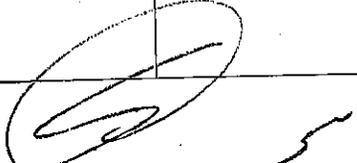
- Manual de Procedimiento para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional en Liconsa, S.A. de C.V. en su apartado VI. Políticas generales. Numerales 3, 4, 9, 10 y 11. Clave: VST-DP-PR-011-1, No. Revisión: 13, emisión original: 08-12-2003, revisión: 28-05-2013.
- Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional, en su apartado VI. Políticas. Numerales 3, 4, 8, 9 y 10. Clave: VST-DP-PL-013, no. Revisión: 07, emisión original: 24-11-2004, revisión: 29-04-2013.



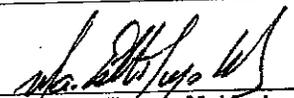
Lic. Othoniel Melchor Peña Montor
Subdirector Jurídico Corporativo



Luis Eduardo Andrade Montoya
Auditor



Miguel Ángel Sánchez González
Jefe del Departamento de Auditoría "B"



María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

027

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	2		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y-Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p align="center">FALTA DE PRECISIÓN EN LA NORMATIVIDAD PARA LA OPERACIÓN DE RECEPCIÓN DE LECHE EN LOS CENTROS DE ACOPIO</p> <p>De la revisión a la normatividad para la recepción de leche en centros de acopio, se determinó que lo siguiente:</p> <p>En el numeral 16 párrafo segundo del Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional en Liconsa, S.A. de C.V. y en las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional en el Numeral 36, se indica que el, el Jefe de Centro de Acopio es el responsable de elaborar la "Boleta de Recibo de Leche Fresca en Centros de Acopio" (cuyo número de folio consecutivo estará preimpreso) y obtendrá el certificado de peso de la leche emitido electrónicamente por la báscula y/o comprobante de reciba del centro de acopio, comprobante que será firmado por el jefe o el responsable en turno, el original se entregará al productor, una copia se retendrá para el centro de acopio y otra se guardará para después entregarla al área de Contabilidad del Centro de Trabajo; sin embargo, no se estipula claramente que el ticket de las basculas son el comprobante que ampara los litros de leche fresca asentados en la Boleta de Recibo de Leche Fresca y que formaran parte del soporte documental que acredite los litros recibidos de los productores y asociaciones ganaderas</p> <p>Cabe señalar la importancia de que el original de la Boleta de Recibo de Leche Fresca en Centros de Acopio sea la que se anexe a la póliza de pago al productor, porque el pago debe tener la documentación original que soporta el mismo (Boleta con ticket de pesaje y factura).</p>	<p>Preventiva.</p> <p>La Dirección de Producción propondrá al COMERI la actualización del Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional y las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional, respecto a que los tickets de pesaje formaran parte de la comprobación que acredite la entrega de leche y tendrá que ser anexada a la Boleta de Recibo de Leche Fresca para el pago a los productores.</p> <p>De igual forma, en los contratos celebrados por la compra de leche, deberá establecerse que los tickets serán los documentos que acrediten la entrega de leche, junto con las boletas de recibo de leche fresca.</p> <p>Establecer que se entregará una copia de la Boleta de Recibo de Leche Fresca al productor y que el original se entregará a la Subgerencia de Administración y Finanzas del Centro de Trabajo para que sea incorporada al pago que se realice a los productores o asociaciones ganaderas.</p> <p align="right">Fecha de Firma 30 de junio de 2015</p>


 Oscar Alarcón-Espejel
 Auditor

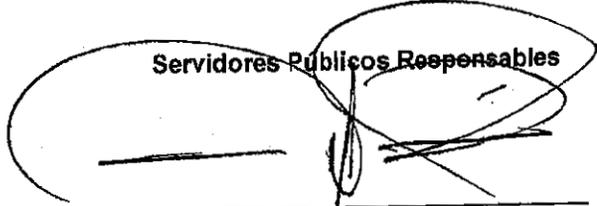
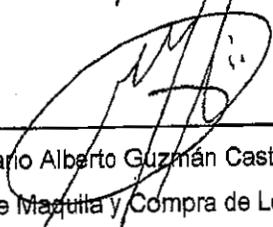

 Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

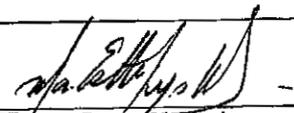
Hojas Núms.	2	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	2		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>Se determinó que en las Boletas de Reciba de Leche, se anota el nombre del Productor y/o Representante Legal, y no el de la Asociación Ganadera que se encuentra registrada en el contrato correspondiente, siendo necesario que se anote el nombre de la asociación porque la boleta va anexa a la póliza de pago y el cheque se emite a nombre de la asociación.</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Art. 66, fracc. I y III.</p> <p>Manual de Organización General de Liconsa, S.A. de C.V., Apartado Dirección de Producción, Subdirección de Maquila y Compra de Leche Nacional; funciones del Gerente inciso Z; funciones del Subgerente de Administración y Finanzas, inciso C, P y T.</p> <p>Contrato de Compra-Venta de Leche Fresca Fría y/o Caliente de los Centros de Acopio San Felipe Torres Mochas, Valle de Santiago y Juventino Rosas del Programa de Abasto Social Guanajuato, Clausula Séptima.- Párrafo segundo. (2014).</p> <p>Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional de Liconsa, S.A. de C.V. , Políticas Específicas, Numeral 16.</p> <p>Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional, VI. Políticas, Numeral 36.</p>	<p>Fecha Compromiso <u>31/ AGOSTO/ 2015</u></p> <p>Servidores Públicos Responsables</p> <p> M.V.Z. Juan José Ponce Salas Director de Producción.</p> <p> Lic. Mario Alberto Guzmán Castrezana Subdirector de Maquila y Compra de Leche Nacional</p>


 Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


 Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

029

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

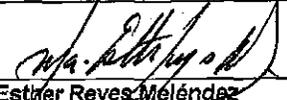
Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	3		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación y Gerencia del Programa de Abasto Social Guanajuato			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>INEXISTENCIA DE PORCENTAJES DE MERMAS PARA LOS PROCESOS DE RECEPCIÓN, RESGUARDO Y TRANSFERENCIA DE LECHE FRESCA</p> <p>De la información y documentación proporcionada por la Dirección de Finanzas y Planeación, el Programa de Abasto Social Guanajuato, y la Dirección de Producción, se concluye que en las Políticas de Mermas, no se tiene establecido el porcentaje de merma, solo se indica en el inciso VIII, numeral 21, que es responsabilidad del Área de Captación de Leche Fresca o del Coordinador Regional de Captación, registrar o cuantificar las mermas ocurridas durante los procesos de captación y enfriamiento de leche fresca en el centro de acopio y manejo de la leche fresca durante el transporte, del centro de acopio hasta la planta.</p> <p>Por otra parte, en el Inciso XVII Del Registro Contable, numeral 64 que es responsabilidad del área de Administración y Finanzas del Centro de Trabajo:</p> <ol style="list-style-type: none"> "Realizar las aplicaciones y registros contables de mermas, devoluciones y desperdicios..." "Aplicar las adecuaciones que efectuó en su momento la Dirección de Finanzas y Planeación para su aplicación y registro contable de las mermas" 	<p>Preventiva.</p> <p>La Dirección de Producción en coordinación con la Dirección de Finanzas y Planeación, deberán regularizar las mermas que se determinen durante el proceso, así como la aplicación contable, proponiéndole al Comité de Mejora Regulatoria Interna (COMERI), las modificaciones necesarias al Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional y las Políticas de Operación de los Centros de Acopio, así como su aplicación contable.</p> <p>Fecha de Firma 30 de junio de 2015</p> <p>Fecha Compromiso 31/AUGUSTO/2015</p>


 Antonio Garduño Aguilar
 Auditor


 Miguel Ángel Sánchez-González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

030

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

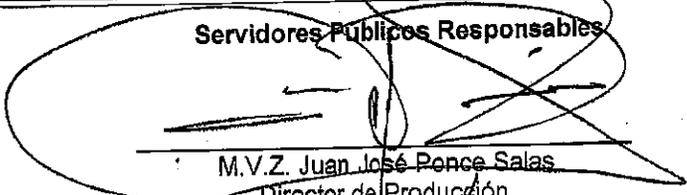
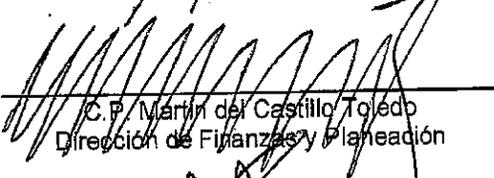
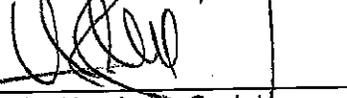


**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.**

Cédula de Observaciones

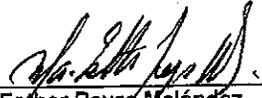
Hojas Núms.	2	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	3		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación y Gerencia del Programa de Abasto Social Guanajuato			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>Fundamento legal: Políticas de Mermas Inciso VIII, numeral 21 e Inciso XVII, numeral 64</p>	<p>Servidores Públicos Responsables</p> <p> M.V.Z. Juan José Ponce Salas Director de Producción.</p> <p> Lic. Mario Alberto Guzmán Castrezana Subdirección de Maquila y Compra de Leche Nacional.</p> <p> C.P. Martín del Castillo Toledo Dirección de Finanzas y Planeación</p> <p> C. P. Carlos Hernández Gerónimo Jefe del Departamento de Costos e Inventario</p>


Antonio Garduño Aguilar
Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

001

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

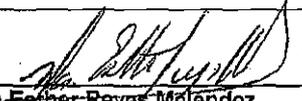
Hojas Núms.	1	de	5
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	4		
Monto Fiscalizable:	\$1,012,405.1		
Monto Fiscalizado:	\$959,934.5		
Monto por aclarar:	\$7.5		
Monto por Recuperar:	\$110.0		
Riesgo:	AR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p align="center">PAGOS DUPLICADOS O DE MAS A PRODUCTORES O ASOCIACIONES GANADERAS</p> <p>Del análisis a los pagos por la compra de leche fresca captada en los centros de acopió, Valle de Santiago, Juventino Rosas y San Felipe Torres Mochas adscritos al Programa de Abasto Social Guanajuato, por el periodo de enero de 2010 a diciembre de 2014, se determinó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pago duplicado de la semana 4 a "Productores Lecheros de la Isla, SPR de RL", con las pólizas de egresos números 74 y 152 de fechas 3 y 13 de febrero de 2012, con número de cheques 10923 y 11019 ambos por un importe de \$25,998.50 y con las facturas número 0436 y 0543 de fechas 28 de enero del 2012 respectivamente. Con póliza de ingreso 6 de fecha 28 de febrero de 2014 se registró el depósito por el pago duplicado a la asociación, sin embargo, no se recuperó las cargas financieras por el tiempo transcurrido entre el pago duplicado y el reintegro de los recursos. 2. Pago duplicado de la semana 27b a "Sociedad Cooperativa de Consumo Agropecuario Maravillas de Victoria, S.C.L.", con las pólizas de egresos números 68 y 157 de fechas 2 y 12 de agosto de 2013, con número de cheques 17925 y 18019, el primero por la cantidad de \$704,052.6 (que incluye el pago de la semana 27b por \$334,365.24) y el segundo por un importe de \$334,365.24 y con las facturas número 1652 y 1649, ambas de fecha 6 de julio del 2013; Con póliza de ingreso 7 de fecha 24 de febrero de 2014 	<p>Correctiva</p> <p>El Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato, a través del Subgerente de Administración y Finanzas deberán realizar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) El reintegro de los pagos duplicados, pagos de más y las cargas financieras, correspondientes. b) La presentación de la documentación soporte del ejercicio del gasto o el reintegro de los recursos de los puntos 6 y 7. <p>Preventiva</p> <p>El Subgerente de Administración y Finanzas del Centro de Trabajo deberá llevar un seguimiento puntual de los pagos realizados, a efecto de evitar duplicidad de los mismos y administrar y controlar el ejercicio y la correcta aplicación del gasto de operación, a fin de optimizar los recursos financieros asignados al Centro de Trabajo; así mismo, vigilar que se cumplan estrictamente las políticas para el pago a los productores y asociaciones de leche, así como verificar que se incluya toda la documentación soporte para efectuar los pagos correspondientes.</p>


 Antonio Garduño Aguilar
 Auditor


 Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


 María Esther Reyes Valenzuela
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	2	de	5
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	4		
Monto Fiscalizable:	\$1,012,405.1		
Monto Fiscalizado:	\$959,934.5		
Monto por aclarar:	\$7.5		
Monto por Recuperar:	\$110.0		
Riesgo:	AR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación**Recomendaciones**

se registró el depósito por el pago duplicado a la asociación, sin embargo, no se recuperó las cargas financieras por el tiempo transcurrido entre el pago duplicado y el reintegro de los recursos.

- Pagos duplicados de las semanas 20 y 21 a "La Gloria de Zaragoza, S.P.R. de R.L.", con las pólizas de egresos números 337 y 84 de fechas 30 de mayo y 9 de junio de 2014, con número de cheques 21446 y 21605 ambos por un importe de \$62,901.87 y con las facturas número 35 y 36 de fechas 27 y 28 de mayo de 2014. Estos pagos fueron depositados a la cuenta número 5680061728 del banco Santander, los días 30 de mayo y 9 de junio de 2014. Cabe señalar que solo la póliza E-84 cuenta con las boletas de leche fresca números 8817 y 8779 por el periodo del 18 al 24 de mayo de 2014 y del 11 al 17 de mayo de 2014, mismas que soportan la entrega de 4,994 y 5,201 litros de leche fría.
- Pago duplicado de la semana 19 a "La Gloria de Zaragoza, S.P.R. de R.L.", con las pólizas de egresos números 233 y 419 de fechas 9 de mayo 12 de agosto de 2014, con número de cheques 21442 y 22448 ambos por un importe de \$30,209.31 y ambos con la misma factura número 33 de fecha 13 de mayo de 2014. Estos pagos fueron depositados a la cuenta número 5680061728 del banco Santander, el día 30 de mayo de 2014 y 3277728 del banco Banamex el 19 de agosto de 2014. Cabe señalar que solo la póliza 419 cuenta con la boleta recibo de leche fresca número 8742 por el periodo del 4 al 10 de mayo de 2014 misma que soporta la entrega de 4915 litros de leche fría, la póliza 233 cuenta como

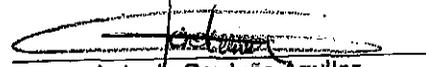
Fecha de Firma

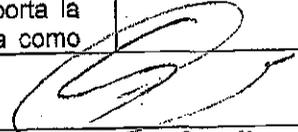
30 de junio de 2015

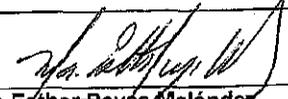
Fecha Compromiso*primero de Septiembre del 2015*

Servidores públicos responsables de atender


M.V.Z. Luis Mardogúeo Lagunas Aragón
Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato
de Liconsa, S.A. de C.V.


Antonio Garduño Aguilár
Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	3	de	5
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	4		
Monto Fiscalizable:	\$1,012,405.1		
Monto Fiscalizado:	\$959,934.5		
Monto por aclarar:	\$7.5		
Monto por Recuperar:	\$110.0		
Riesgo:	AR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>soporte con copias de la factura y boleta de recibo de leche fresca.</p> <p>5. Con póliza de egresos número 60 de fecha 4 de abril de 2014 y número de cheque 20926, se pagó la factura 331 de fecha 29 de marzo de 2014 correspondiente a la semana 13 por 1 851 litros de leche fría por un importe de \$11,250.37 al productor [REDACTED] sin embargo, la boleta de recibo de leche fresca número 8416, solo ampara la recepción de 605 litros, por lo cual se pagó de más 1,246 litros por la cantidad de \$6,479.20 más \$1,093.99 de estímulos. Los \$11,250.37 fueron depositados a la de Banamex el día 4 de abril de 2014.</p> <p>6. Con póliza de egresos número 28 de fecha 9 de mayo de 2014 y número de cheque 21233, se pagaron las semana 18A y 18B por \$4,299.54 y \$2,104.47 al productor [REDACTED] sin embargo, solo se anexó el número de comprobante 5 de fecha 5 de mayo de 2014 por un importe de \$4,299.54, la boleta de recibo de leche fresca número 8658, sólo ampara la recepción de 353 litros, por lo cual se pagó de más 353 litros por la cantidad de \$1,835.60 más \$314.17 de estímulos. Así mismo, no se cuenta con el documento soporte del ejercicio del gasto por la cantidad de \$2,104.47. El importe del cheque por \$6,404.01 fue depositado a de Banamex el día 9 de mayo de 2014.</p> <p>7. Con póliza de egresos número 32 de fecha 9 de mayo de 2014 y número de cheque 21238, se pagaron las semana 18A y 18B por \$10,415.97 y \$5,435.49 al productor [REDACTED]</p>	<p>Nota 1</p> <p>Nota 2</p> <p>Nota 3</p> <p>Nota 4</p> <p>Nota 5</p> <p style="text-align: center;">C. P. Juan José Díaz Rodríguez Subgerente de Administración y Finanzas PAS Guanajuato de Liconsa, S.A. de C.V.</p>

Antonio Garduño Aguilar
Auditor

Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"

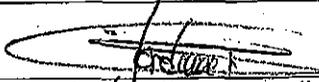
María Esther Reyes Meléndez
Título del Área de Auditoría Interna

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

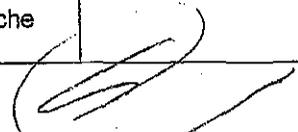
Hojas Núms.	4	de	5
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	4		
Monto Fiscalizable:	\$1,012,405.1		
Monto Fiscalizado:	\$959,934.5		
Monto por aclarar:	\$7.5		
Monto por Recuperar:	\$110.0		
Riesgo:	AR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

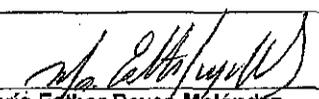
Observación	Recomendaciones
<p>sin embargo, solo se anexó la factura 22 de fecha 5 de mayo de 2014 por un importe de \$10,415.97, la boleta de recibo de leche fresca número 8640, sólo ampara la recepción de 1,137 litros (la boleta señala 1167, pero la suma no coincide), por lo cual se pagó de más 588 litros por la cantidad de \$3,057.60 más \$492.86 de estímulos. Así mismo, no se cuenta con el documento soporte del ejercicio del gasto por la cantidad de \$5,435.49. El importe del cheque por \$15,851.46 fue depositado [REDACTED] de Banamex el día 9 de mayo de 2014.</p> <p>8. Con la póliza de egresos No. 384 de fecha 30 de mayo del 2014 y número de cheque 21493, fue pagada la factura número 40 de fecha 26 de mayo del 2014 por 4077 litros, equivalente a \$25,248.35 al productor [REDACTED] sin embargo, la boleta de recibo de leche fresca presenta alteración por 581 litros del día 22 de mayo del 2014, pagándose la cantidad de \$3,021.20 más los estímulos de \$581.00, por un total de \$3,602.20. Dicho monto fue depositado a [REDACTED] de BANAMEX el día 30 de mayo del 2014.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Art. 66, fracción I y III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p> <p>Manual de Procedimiento para la Adquisición Recepción y Pago de Leche en Liconsa, S.A. de C.V., inciso 19.de las Políticas Específicas.</p>	<p>Nota 6</p> <p>Nota 7</p> <p>Nota 8</p>



Antonio Garduño Aguilar
Auditor



Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"



María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.**

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 5 de 5
Número de Auditoría: 01/2015
Número de Observación: 4
Monto Fiscalizable: \$1,012,405.1
Monto Fiscalizado: \$959,934.5
Monto por aclarar: \$7.5
Monto por Recuperar: \$110.0
Riesgo: AR

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
Manual de Organización General de Liconsa, funciones del Gerente inciso II, z; funciones del Subgerente de Administración y Finanzas, inciso C, P y T.	

Antonio Garduño Aguilar
Auditor

Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

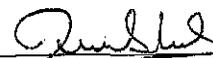
388

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

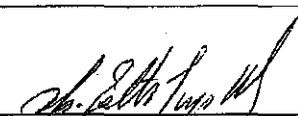
Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	5		
Monto Fiscalizable:	N/A		
Monto Fiscalizado:	N/A		
Monto por aclarar:	N/A		
Monto por Recuperar:	N/A		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>REGISTRO EN LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS SIN ANEXAR LA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE DE ACUERDO A LA GUÍA CONTABILIZADORA</p> <p>Conforme a la documentación presentada por el Programa de Abasto Social Guanajuato, se determinó que con póliza de diario número 28 de fecha 30 de noviembre de 2014, se realizó movimiento contable para transferir el faltante de leche de la cuenta 1121 almacén de materia a la cuenta 1.1.2.3.1 - 1109 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo, sin anexar el pliego de responsabilidades o documento equivalente, emitido por la autoridad competente y/o acta ante el ministerio público, que permita soportar el registro realizado con cargo a 4 servidores públicos.</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Artículo 35 y 37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Punto 22.- Responsabilidades de la Guía contabilizadora, vigente a partir del 1 de enero de 2014.</p>	<p>CORRECTIVA</p> <p>El Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato deberá instruir al Subgerente de Administración y Finanzas para que incorpore a la póliza de diario el pliego de responsabilidades o documento equivalente, emitido por la autoridad competente que permita soportar el registro contable realizado a la cuenta de deudores diversos con cargo a los 4 servidores públicos.</p> <p>PREVENTIVA</p> <p>El Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato deberá instruir al Subgerente de Administración y Finanzas para que todo movimiento contable se encuentre debidamente soportado.</p> <p>Fecha de Firma 30 de junio de 2015</p>


 Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


 Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

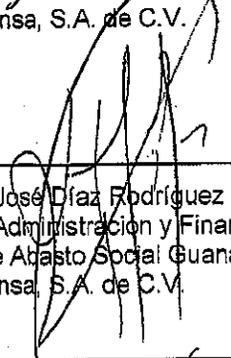


ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

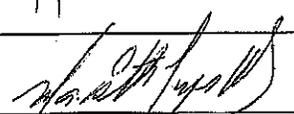
Hojas Núms.	2	de	2
Número de Auditoría:			01/2015
Número de Observación:	5		
Monto Fiscalizable:		N/A	
Monto Fiscalizado:		N/A	
Monto por aclarar:		N/A	
Monto por Recuperar:		N/A	
Riesgo:			MR

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave:	020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

Observación	Recomendaciones
	<p align="center">Fecha Compromiso <i>primera de Septiembre del 2015</i></p> <p align="center">Servidores Públicos Responsables de atender</p> <p align="center"> M.V.Z. Luis Mardoqueo Lagunas Aragón Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato de Liconsa, S.A. de C.V.</p> <p align="center"> C.P. Juan José Díaz Rodríguez Subgerente de Administración y Finanzas del Programa de Abasto Social Guanajuato de Liconsa, S.A. de C.V.</p>


Oscar Alarcón Espejel
Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

038

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	6		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Gerencia del Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p align="center">POLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS</p> <p>De la información y documentación proporcionada el Programa de Abasto Social Guanajuato, correspondiente a la comprobación del ejercicio del gasto, se determinó que falta la documentación que acredite el pago de las pólizas de egresos de leche fresca a productores y asociaciones ganaderas, de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, conforme al anexo 1.</p> <p>Fundamento legal: Art. 66, fracciones I y II del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p>	<p>Correctiva.</p> <p>El Gerente del Programa de Abasto Social a través del Subgerente de Administración y Finanzas deberá entregar la documentación faltante relacionada en el anexo 1.</p> <p align="center">Fecha de Firma</p> <p align="center">30 de junio de 2015</p> <p align="center">Fecha Compromiso</p> <p align="center"><i>primera de Septiembre del 2015</i></p>

Luis Eduardo Andrade Montoya
Luis Eduardo Andrade Montoya
Auditor

Miguel Ángel Sánchez González
Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"

María Esther Reyes Meléndez
María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

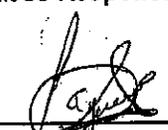
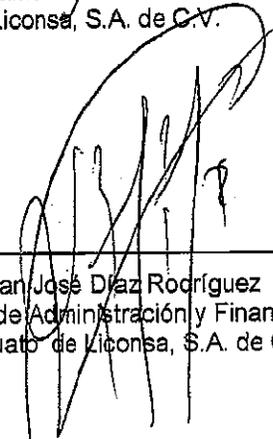


**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
LICONSA, S.A. de C.V.**

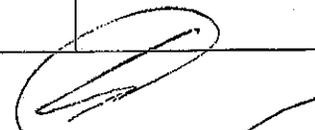
Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	2	de	2
Número de Auditoría:	01/2015		
Número de Observación:	6		
Monto Fiscalizable:	\$0.00		
Monto Fiscalizado:	\$0.00		
Monto por aclarar:	\$0.00		
Monto por Recuperar:	\$0.00		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A DE C. V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: : 020143
Área Auditada:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Gerencia del Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
	<p align="center">Servidores Públicos Responsables</p> <p align="center"> M.V.Z. Luis Mardoqueo Lagunas Aragón Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato de Liconsa, S.A. de C.V.</p> <p align="center"> C. P. Juan José Díaz Rodríguez Subgerente de Administración y Finanzas PAS Guanajuato de Liconsa, S.A. de C.V.</p>


Luis Eduardo Andrade Montoya
Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

030

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Hojas Núms. 1 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 01

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

PÓLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS 2010

VALLE DE SANTIAGO

4	[Redacted]
4	Productores Lecherosde La Isla spr de rl.
5	[Redacted]
5	Cooperativa Maravillas De victoria
5	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
6	[Redacted]
6 B	[Redacted]
7	[Redacted]
7	[Redacted]
7	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
10 B	Productores Lecherosde La Isla spr de rl.
12	[Redacted]
14	[Redacted]
14	[Redacted]

VALLE DE SANTIAGO

14 B	[Redacted]
15	[Redacted]
15	[Redacted]
15	Carmelitas Fraccion La Macarena s.a de c.s
15	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.I
15	[Redacted]
15	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
15	[Redacted]

Nota 9

041

SFP

SECRETARÍA DE
LA EDUCACIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 01

Hojas Núms. 2 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

15	Lechera de Parra
15	
15	
15	
15	
15	
15	
15	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. el barrial
15	Productores Lecherosde La Isla spr de rl.
15	
15	
15	
16	
16	
16	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
17	Carmelitas Fraccion La Macarena s.a de c.s
17	
18	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l
18	
18 B	
18 B	
18 B	

VALLE DE SANTIAGO

19	
19	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l
19	
19	
19	
19	
19	
19	
19	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
19	Productores Lecherosde La Isla spr de rl.
20	
20	
21	Productores Lecherosde La Isla spr de rl.
22	
22	
23	
23 B	
24	Carmelitas Fraccion La Macarena s.a de c.s
24	
24	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

Hojas Núms. 4 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 01

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

27 B	Carmelitas Fraccion La Macarena s.a de c.s
27 B	Cooperativa Maravillas De victoria
27 B	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l
27 B	
27 B	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
27 B	
27 B	
27 B	Productores Lecherosde La Isla S.P.R de R.L.
27 B	

VALLE DE SANTIAGO

28	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L
28	
28	
28	
28	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
28	
28	
28	Lechera de Parra

Nota 9

044

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 01

Hojas Núms. 9 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Table with 4 columns: Ente (LICONSA, S.A. de C.V.), Sector (Desarrollo Social), Clave (020143), and Áreas Auditadas (Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica).

VALLE DE SANTIAGO

Table with 2 columns: Number (48, 49) and Description (Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. el barrial, Productores Lecheros de La Isla S.P.R de R.L., Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L., Cooperativa Maravillas De victoria, Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.I).

VALLE DE SANTIAGO

Table with 2 columns: Number (49, 49 B) and Description (La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L., Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L., Cooperativa Maravillas De victoria, Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.I).

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA ECONOMÍA PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

Hojas Núms. 10 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 01

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

49 B	
49 B	
49 B	
49 B	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
49 B	
50	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L
50	
50	
50	Carmelitas Fraccion La Macarena s.a de c.s
50	Cooperativa Maravillas De victoria
50	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	

VALLE DE SANTIAGO

50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
50	
50	Lechera de Parra
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. el barrial

Nota 9

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****ANEXO 01**Hojas Núms. 11 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

50	Productores Lecheros de La Isla S.P.R de R.L.
50	
50	
50	
50	
51	Establo Santo Toriblo S. De P.r. De R.l

JUVENTINO ROSAS

4	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
6B	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
7	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
7	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
8	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
8	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
10	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
12	
15	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
15	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
15	
15	
15	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
15	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
15	
15	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
15	
15	
15	
15	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
15	
15	P. Pecuarios De Apaseo El Grande S.P.R De R.L.
15	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
15	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
15	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino

Nota-9



ANEXO 01

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

JUVENTINO ROSAS

19	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
20	
22	
27	Asociación Ganadera San Miguel de Allende
28	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
28	
28	
28	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.L.
28	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
28	
28	
28	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
28	
28	
28	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
28	
28	P. Pecuarios De Apaseo El Grande S.P.R De R.L.
28	Productores el Alto S.P.R de R.L.
28	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
30	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
30	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
35	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
35	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
36	
36 B	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.

JUVENTINO ROSAS

36 B	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
36 B	
36 B	
36 B	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
36 B	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
36 B	
36 B	
36 B	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
36 B	
36 B	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
36 B	
36 B	P. Pecuarios De Apaseo El Grande S.P.R De R.L.
36 B	Productores el Alto S.P.R de R.L.
36 B	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
36 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
36 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
37	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
37	
37	
37	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
38	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
38	
38	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
38	
38	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.

Nota 9

032

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**Hojas Núms. 13 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación**ANEXO 01**

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

JUVENTINO ROSAS

38	Productores el Alto S.P.R de R.L.
39	
40 B	
41	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
43	
43	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
48	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
48	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
48	
48	
48	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
48	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
48	
48	
48	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
48	
48	
48	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
48	
48	P. Pecuarios De Apaseo El Grande S.P.R De R.L.
48	Productores el Alto S.P.R de R.L.
48	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
48	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
48	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
50	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.

JUVENTINO ROSAS

50	
50	
50	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
50	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
50	
50	
50	
50	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
50	P. Pecuarios De Apaseo El Grande S.P.R De R.L.
50	Productores el Alto S.P.R de R.L.
50	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
50	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
50	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 01

Hojas Núms. 14 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

1	[Redacted]
2	[Redacted]
4	[Redacted]
6 B	LECHEROS DEL VALLE DE JARAL S.C. DE R.L. DE C.V.
7	[Redacted]
8	[Redacted]
10 B	VILLACARRIEDO
15	[Redacted]
15	[Redacted]
15	[Redacted]
15	FEDERACION ALFA EMPRESARIOS LECHEROS S.C. DE R.S.
15	[Redacted]
15	GRUPO ESTABLE S.P.R. DE R.L
15	GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V.
15	[Redacted]
15	LECHEROS DEL VALLE DE JARAL S.C. DE R.L. DE C.V.
15	[Redacted]
15	[Redacted]
15	[Redacted]

SAN FELIPE

15	[Redacted]
15	VILLACARRIEDO
17	[Redacted]
17	[Redacted]
19	VILLACARRIEDO
22	VILLACARRIEDO
23	[Redacted]
23 B	[Redacted]
24	[Redacted]
24	[Redacted]
24	[Redacted]
27	[Redacted]
27	[Redacted]
27	VILLACARRIEDO
27 B	[Redacted]
27 B	[Redacted]
27 B	[Redacted]
27 B	VILLACARRIEDO

Nota 9

054

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 01

Hojas Núms. 15 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

28	
28	
28	
28	FEDERACION ALFA EMPRESARIOS LECHEROS S.C. DE R.S.
28	
28	
28	GRUPO ESTABLE S.P.R. DE R.L
28	GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V.
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	LECHEROS DEL VALLE DE JARAL S.C. DE R.L. DE C.V.
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	

SAN FELIPE

28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	
28	VILLACARRIEDO
29	
29	
29	VILLACARRIEDO
30	
34	
34	
34	
34	VILLACARRIEDO
35	
35	
36	
36 B	FEDERACION ALFA EMPRESARIOS LECHEROS S.C. DE R.S.

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 01

Hojas Núms. 16 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Table with 4 columns: Ente, Sector, Clave, and Clave del programa. Ente: LICONSA, S.A. de C.V.; Sector: Desarrollo Social; Clave: 020143; Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

Table with 2 columns: Item number and Description. Includes items 36 B and 37 with descriptions like GRUPO ESTABLE S.P.R. DE R.L. and GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V.

SAN FELIPE

Table with 2 columns: Item number and Description. Includes items 37 and 38 with descriptions like GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V. and FEDERACION ALFA EMPRESARIOS LECHEROS S.C. DE R.S.

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

Hojas Núms. 18 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 01

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

SAN FELIPE

48	LECHEROS DEL VALLE DE JARAL S.C. DE R.L. DE C.V.
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	
48	VILLACARRIEDO
49	
49	
49	
49	
49	
49	
49	

SAN FELIPE

49	VILLACARRIEDO
49 B	
49 B	VILLACARRIEDO
50	
50	
50	
50	
50	FEDERACION ALFA EMPRESARIOS LECHEROS S.C. DE R.S.
50	
50	GRUPO ESTABLE S.P.R. DE R.L
50	GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V.
50	
50	
50	
50	
50	
50	

Nota 9

058

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 01

Hojas Núms. 19 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

50	
50	LECHEROS DEL VALLE DE JARAL S.C. DE R.L. DE C.V.
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	
50	VILLACARRIEDO

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

Hojas Núms. 20 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 02

Table with 4 columns: Ente, Sector, Clave, and Áreas Auditadas. Contains details for LICONSA, S.A. de C.V. and its audit areas.

PÓLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS 2011

VALLE DE SANTIAGO

Table listing items for Valle de Santiago, including item numbers (3, 5, 6B, 10B, 14B) and descriptions like 'Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L.'

VALLE DE SANTIAGO

Table listing items for Valle de Santiago, including item numbers (16, 18, 20, 29, 31) and descriptions like 'Lechera de Parra' and 'Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.l.'

Nota 9

0600

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**Hojas Núms. 21 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación**ANEXO 02**

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Especificas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

36 B	
36 B	
37	Establo Santo Toribio S. De P.r. De R.I
46	
48	
50	
50	Union Ganadera Regional de Guanajuato
52	

JUVENTINO ROSAS

2	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
2	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
5	
5	
7	
8	
14	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
16	
16	
16	
16	
16	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
16	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
16	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
16	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
16	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
16	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
16	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
16	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
16	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
16	Productores el Alto S.P.R de R.L.

Nota 9

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Hojas Núms. 22 de 45
Número de Auditoría: 01/2016
Observación

ANEXO 02

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

JUVENTINO ROSAS

16	[Redacted]
16	Cooperativa La Clemencia S.C.L. DE C.V.
16	[Redacted]
16	Lecheros Arreguin S.C. DE R.L. DE C.V.
16	[Redacted]
19	[Redacted]
22	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.I.
22	[Redacted]
26	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
26	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
26	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
27	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
28	[Redacted]
35	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
35	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino

JUVENTINO ROSAS

35	[Redacted]
36	[Redacted]
36 B	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
36 B	PROMILK S.P.R. DE R.L.
36 B	[Redacted]
36 B	[Redacted]
36 B	[Redacted]
37	[Redacted]
38	[Redacted]
39	[Redacted]
39	[Redacted]
39	[Redacted]
40	[Redacted]
40 B	[Redacted]
41	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
41	[Redacted]
41	[Redacted]
41	[Redacted]
42	[Redacted]
42	[Redacted]
43	[Redacted]

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 23 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

JUVENTINO ROSAS

46	
47	
47	
47	
47	
49	Graponorth Del Bajío S.P.R. DE R.L.
49 B	Graponorth Del Bajío S.P.R. DE R.L.
52	

SAN FELIPE

2	
2	
3	
4	
5	GRUPO ESTABLE S.P.R. DE R.L
5	GRUPO GUANAJUATENSE S.C. DE R.L. DE C.V.
7	VILLACARRIEDO
10	
10B	
11	
13	
14	
14 B	
15	
16	
16	
16	
16	
16	
16	
16	

Nota 9

063

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 25 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

36 B	
36 B	AGROPECUARIA PAYES S.A. DE C.V.
36 B	
40	VILLACARRIEDO
41	
41	
41	
49	
49	
49 B	

Nota 9

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Hojas Núms. 26 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 02

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

PÓLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS 2012

VALLE DE SANTIAGO

3	
3	
4	
5	Cooperativa Maravillas De victoria
5	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
5B	Cooperativa Maravillas De victoria
5B	
5B	
5B	
7	Lechera de Parra
9 B	
9 B	
9 B	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	

VALLE DE SANTIAGO

11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. El barrial
14	
15	
15	Complejo Lechero la Soledad S.C. de R.L. de C.V.
17	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L
17	Carmelitas Fraccion La Macarena S.A de C.S.
17	Complejo Lechero la Soledad S.C. de R.L. de C.V.
17	Cooperativa Maravillas De victoria
17	
17	
17	
17	
17	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 27 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

VALLE DE SANTIAGO

17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	
17	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
17	Lechera de Parra
17	
17	
17	
17	
17	
17	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. El barrial
17	Productores Lecheros de La Isla S.P.R. de R.L.
17	Union Ganadera Regional de Guanajuato
17	
17	
18 B	Cooperativa Maravillas De victoria
18 B	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. El barrial
19	Complejo Lechero la Soledad S.C. de R.L. de C.V.

VALLE DE SANTIAGO

21	Complejo Lechero la Soledad S.C. de R.L. de C.V.
26	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
28	
29	
30	
30	
30	Union Ganadera Regional de Guanajuato
31 A	
31 A	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. El barrial
31 A	
31 B	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
31 B	

Nota 9

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 28 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

VALLE DE SANTIAGO

31 B	
31 B	
31 B	
31 B	Productores Agropecuarios y Lecheros S.P.R. de R.L. El barrial
31 B	
32	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L.
34	
34	
34	Union Ganadera Regional de Guanajuato
35 B	
39	
40 A	Agrofrescos Arredondo S.P.R. De R.L.
40 B	
42	
43	
44 B	
44 B	
44 B	La Gloria de Zaragoza S.P.R. de R.L.
45	
52	
52	
52	

JUVENTINO ROSAS

1	
1	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
1	
1	
1	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
2	
5 B	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
5 B	
5 B	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
5 B	Productores el Alto S.P.R de R.L.
7	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
7	Productores el Alto S.P.R de R.L.
8	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
8	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
8	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
9	Lecheros Arreguin S.C. DE R.L. DE C.V.
9	
9 B	
10	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L.
10	
11	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
11	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
11	

Nota 9

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****ANEXO 02**Hojas Núms. 29 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica:			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

JUVENTINO ROSAS

11	
11	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.L.
11	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
11	
11	
11	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L.
11	
11	
11	
11	Lecheros Arreguin S.C. DE R.L. DE C.V.
11	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
11	
11	
11	
11	
11	Productores el Alto S.P.R de R.L.
11	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
11	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
11	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
13	Union de Productores de Leche Juan Martin, S.C. DE R.L.
14	
16	
16	

JUVENTINO ROSAS

18	
18B	
19	
20	
21	
21	
22	
22B	
23	
23	
25	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
26	
26	PROMILK S.P.R. DE R.L.
27	
30	Cooperativa La Clemencia S.C.L. DE C.V.
30	
31	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
31	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
31	
31	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.L.
31	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
31	
31	

Nota 9

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****ANEXO 02**Hojas Núms. 30 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

JUVENTINO ROSAS

31	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
31	
31	
31	Lecheros Arreguin S.C. DE R.L. DE C.V.
31	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
31	
31	
31	
31	Productores el Alto S.P.R de R.L.
31	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
31 B	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
31 B	
31 B	
31 B	El Caracol de Ma. Merced S.P.R. DE R.L.
31 B	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
31 B	
31 B	
31 B	Galvan Herrera S.P.R. DE R.L
31 B	
31 B	
31 B	Lecheros Arreguin S.C. DE R.L. DE C.V.
31 B	Los Lerma S.P.R. De R.S.I.
31 B	

JUVENTINO ROSAS

31 B	
31 B	Productores el Alto S.P.R de R.L.
31 B	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
31 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
31 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
32	
32	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
32	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
34	
34	
35 B	PROMILK S.P.R. DE R.L.
38	
38	Productores Ortega Solano S.P.R. DE R.L.
39	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
40	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
40B	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende
40B	Graponorth Del Bajlo S.P.R. DE R.L.
40B	
40B	
40B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
40B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
41	Asociacion Ganadera San Miguel de Allende

Nota 9

070

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Hojas Núms. 31 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

ANEXO 02

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

JUVENTINO ROSAS

41	
41	Cooperativa La Clemencia S.C.L. DE C.V.
41	Graponorth Del Bajío S.P.R. DE R.L.
41	
41	
41	
41	Union de Productores de Leche Juan Martin, S.C. DE R.L.
42	
42	
42	
43	
43	
44	
44	Cooperativa La Clemencia S.C.L. DE C.V.
44	
44	
44	
44	Union de Productores de Leche Juan Martin, S.C. DE R.L.
44 B	
44 B	PROMILK S.P.R. DE R.L.
45	
46	
47	

JUVENTINO ROSAS

48	
48 B	
48 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
48 B	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
49	
50	
50	
50	
51	
52	
52	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
52	S.C. de Prod. de Leche San Jose de Merino
53	A. y Ganaderos P. De Leche Vancini Melo, A.C.
53	El Parral Miguel Hidalgo S.P.R. DE R.L.
53	

Nota 9

071

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****ANEXO 02**Hojas Núms. 32 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

SAN FELIPE

1	
3	
3	Villacarrieda Agropecuaria S.A. de C.V.
4	
4	
5	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
5	
5 B	Somher S.P.R. DE R.L.
6	
6	
6	
6	
7	
7	
8	
8	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
8	
9	
9 B	
10	
10	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
11	
11	

SAN FELIPE

11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	
11	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
11	Federación Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
11	Lecheros del Valle de Jaral de Berrios S.C. DE R.L. DE C.V.
11	
11	
11	
11	
11	Grupo Guanajuatense S.C. de R.L. de C.V.
11	Grupo Estable S.P.R. de R.L.
12	
15	
16	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
16	
17	

Nota 9

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**Hojas Núms. 33 de 46
Número de Auditoría: 01/2015
Observación**ANEXO 02**

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

SAN FELIPE

17	
18	
18	Federacio Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
18 B	
18 B	
18 B	Somher S.P.R. DE R.L.
18 B	Villacarriedo Agropecuaria S.A. de C.V.
19	
20	
21	
22	
22 B	
26	
26	
27	
28	
28	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
29	
29	
30	
30	
31	
31	

SAN FELIPE

31	Federacio Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
31	
31	Grupo Estable S.P.R. de R.L.
31	Grupo Guanajuatense S.C. de R.L. de C.V.
31	
31	
31	
31	
31	Lecheros del Vallé de Jaral de Berrios S.C. DE R.L. DE C.V.
31	
31	
31	
31	
31 B	
31 B	
31 B	Federacio Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
31 B	
31 B	
31 B	Grupo Estable S.P.R. de R.L.
31 B	Grupo Guanajuatense S.C. de R.L. de C.V.
31 B	
31 B	

Nota 9

078

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 34 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

31 B	[Redacted]
31 B	[Redacted]
31 B	[Redacted]
31 B	Lecheros del Valle de Jaral de Berrios S.C. DE R.L. DE C.V.
31 B	[Redacted]
34	[Redacted]
36	[Redacted]
40	[Redacted]
40 B	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.

SAN FELIPE

44 B	[Redacted]
45	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
45	[Redacted]
45	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
46	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
46	[Redacted]
47	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
47	[Redacted]
47	[Redacted]
48	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
48	[Redacted]
48	Federacio Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
48	[Redacted]

Nota 9

7/10



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Hojas Núms. 35 de 45
Número de Auditoría: 01/2016
Observación

ANEXO 02

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

40 B	[Redacted]
40 B	Federacio Alfa Empresarios Lecheros S.C. DE R.S.
40 B	Somher S.P.R. DE R.L.
41	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
42	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
42	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
43	[Redacted]
44 B	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
44 B	[Redacted]
44 B	[Redacted]
44 B	[Redacted]

49	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
49	[Redacted]
50	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
50	[Redacted]
50	[Redacted]
51	Comunidad Productora de Leche Maram S.P.R. DE R.L.
51	[Redacted]
51	[Redacted]
52	[Redacted]
52	[Redacted]
52	[Redacted]
53	Productora Agropecuaria Payes S.C. de R.L.
53	[Redacted]

Nota 9

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 36 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

PÓLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS 2013

VALLE DE SANTIAGO

1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
2	
3	

VALLE DE SANTIAGO

3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	

Nota 9

070

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 37 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

VALLE DE SANTIAGO

3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
5B	
5B	
6	
7	
7	

VALLE DE SANTIAGO

14B	
18	
18B	
21	
22B	
22B	
23	
23	
23	
23	
26	
30	
31	
36	
37	
39	
44B	
48	
50	
50	
50	

Nota 9

077

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 38 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

VALLE DE SANTIAGO

51	
51	
52	
52	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	

JUVENTINO ROSAS

1	
1	
1	
1	
2	
4	
7	
9	
9B	
10	
11	
14B	
14B	
16	
16	
17	
17	
20	

Nota 9

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 39 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

JUVENTINO ROSAS

23	
24	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
27 B	
29	
30	
30	
31	
31 B	
32	

JUVENTINO ROSAS

36	
37	
38	
38	
39	
40	
40 B	
41	
42	
43	
44	
46	
47	
52	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	
53	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 40 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
1	
2	
3	
3	
3	
3	
3	

SAN FELIPE

3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
3	
4	
4	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 41 de 45
Número de Auditoría: 01/2016
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

5	
5B	
7	
8	
10	
10	
12	
12	
13	
14B	
14B	
15	
15	
16	
16	
16	
17	
17	
17	
18B	
19	
21	

SAN FELIPE

22	
22B	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
24	
24	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	

Nota 9

180

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 02

Hojas Núms. 42 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

SAN FELIPE

23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
23	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	

SAN FELIPE

24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
24	
25	
25	
25	
25	
25	
26	
26	
26	
27	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

ANEXO 02

Hojas Núms. 43 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

SAN FELIPE

27B	
27B	
28	
28	
28	
29	
29	
30	
31B	
33	
34	
37	
38	
38	
39	
40B	
43	
44B	
45	
45	
46	
46	

SAN FELIPE

47	
47	
48	
49	
50	
51	
51	
52	
53	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 01

Hojas Núms. 44 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación: 6

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.		Clave del programa: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".	

PÓLIZAS DE EGRESOS NO ENTREGADAS 2014

VALLE DE SANTIAGO

2	
4	
5	
5	
5B	
6	
8	
8	
13	
14B	
19	
21	
23	
23	
25	
27B	
27B	
28	
28	
28	
28	
28	

VALLE DE SANTIAGO

29	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
30	
31	
31	
32	
34	
44B	
47	
49B	
50	
50	
51	
51	
51	

Nota 9

SFP

SECRETARÍA DE
LA ECONOMÍA PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

ANEXO 01

Hojas Núms. 45 de 45
Número de Auditoría: 01/2015
Observación: 6

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Programa de Abasto Social Guanajuato, Dirección de Producción, Dirección de Finanzas y Planeación y Unidad Jurídica.			Clave del programa:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

JUVENTINO ROSAS

9B	
9B	
10	
11	
12	
14B	
18B	
27B	
31B	
32	
34	
35	
37	
40	
40B	
40B	
43	
47	
47	
51	
51	

SAN FELIPE

1	
2	
3	
3	
4	
9B	
12	
13	
14B	
15	
15	
15	
16	
17	
18B	
18B	
19	
20	
26	
31B	
37	
38	
38	

Nota 9

SFPSECRETARÍA DE
LA FISCALÍA FEDERAL**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Num.	1	de	6
Número de Auditoría:	1/2015		
Número de Observación:	7		
Monto Fiscalizable:	N/A		
Monto Fiscalizado:	N/A		
Monto por Aclarar:	N/A		
Monto por Recuperar:	N/A		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación**Recomendaciones****DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DE RECEPCIÓN DE LECHE EN LOS CENTROS DE ACOPIO.**

Derivado del análisis a los litros de leche fresca reportados en estados financieros, sistema de Recepción y Control de la Red de Acopio de Leche Fresca (RECORALF), Recibos de Leche Fresca y Ticket's de pesaje de la leche fresca proporcionados por el Programa de Abasto Social Guanajuato (PAS Guanajuato), se determinó lo siguiente:

1. Se comprobó que no existe un control que acredite los litros que se transfieren entre los productores y asociaciones ganaderas, al presentar sólo un ticket de pesada y dejar sin comprobante una de las dos boletas de recibo de leche fresca, lo que genera falta de transparencia en el proceso de entrega de leche fresca y su pago.
2. Las boletas de recibo de leche fresca carecen del nombre del jefe del centro de acopio, solo cuenta en general con firma ilegible.
3. En los Centros de Acopio la información presentada en el reporte semanal de captación de leche por Centro de Acopio del Sistema RECORALF no es confiable; debido a que previo a su registro, se utilizan hojas de cálculo de Excel para empatar los volúmenes y parámetros de calidad,
4. Existen Órdenes de Traspaso de Leche Fluida que no cuentan con firma del responsable del Centro de Acopio folio pre impreso, en donde los Centros de Acopio, folian con máquinas de golpe los números consecutivos, generando una debilidad de control al ser manipulable el consecutivo de los folios.

PREVENTIVA:

El Programa de Abasto Social Guanajuato a través de la Subgerencia de Compra de Leche en Centros de Acopio deberá verificar que los 3 centros de acopio cumplan con los mecanismos de control implementados en los manuales correspondientes para la recepción de la leche a los productores.

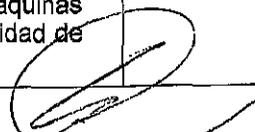
Fecha de Firma

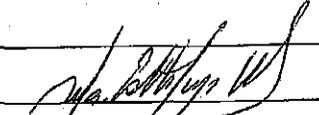
30 de junio de 2015

Fecha Compromiso

firmado el 30 de junio del 2015


Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Num.	2	de	6
Número de Auditoría:	1/2015		
Número de Observación:	7		
Monto Fiscalizable:	N/A		
Monto Fiscalizado:	N/A		
Monto por Aclarar:	N/A		
Monto por Recuperar:	N/A		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

Ejercicio 2014

1. De los 37'655,236 litros de leche fresca reportados en estados financieros como litros captados en los Centros de Acopio, se concluye que el Programa de Abasto Social Guanajuato tuvo deficiencias en la acreditación de los litros captados, como se menciona:

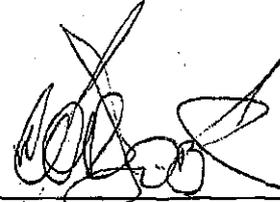
- a) Boletas de Recibo de Leche Fresca con diferencias en litros contra tickets de pesaje por un volumen de 470,344 litros, que equivalen a \$2'438,366.95 (Dos millones cuatrocientos treinta y ocho mil trescientos sesenta y seis pesos 95/100 m.n.)
- b) Boletas de Recibo de Leche Fresca sin Ticket por 29'435,505 litros que equivalen a \$152'230,107.00 (Ciento cincuenta y dos millones doscientos treinta mil ciento siete pesos 00/100 m.n.)
- c) Ticket's de pesaje elaborados o alterados manualmente por un volumen de 776 litros que equivalen a \$4,035.00 (Cuatro mil treinta y cinco pesos 00/100 m.n.)
- d) Falta de Boletas de Recibo de Leche Fresca que acrediten el acopio de 2'608,907 litros por un monto de \$13'566,316.40 (Trece millones quinientos sesenta y seis mil trescientos dieciséis pesos 00/100 m.n.)

Ejercicio 2013

2. De los 32'027,936 litros de leche fresca reportados en estados financieros como litros captados en los Centros de Acopio, se concluye que el Programa de Abasto Social Guanajuato tuvo

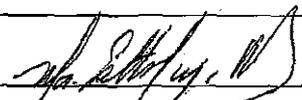
Servidores Públicos Responsables


M.V.Z. Luis Mardoqueo Lagunas Aragón
Gerente del Programa de Abasto Social Guanajuato
de Liconsa, S.A. de C.V.


M.V.Z. Gustavo Cordova Velázquez
Subgerente de Compra de Leche en Centros de Acopio
del Programa de Abasto Social Guanajuato
de Liconsa, S.A. de C.V.


Oscar Alarcón Espejel
Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

067

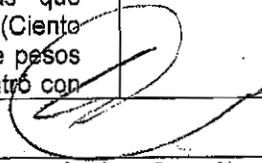
SFPSECRETARÍA DE
LA EDUCACIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

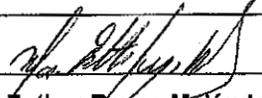
Hojas Num. 3 de 6
 Número de Auditoría: 1/2015
 Número de Observación: 7
 Monto Fiscalizable: N/A
 Monto Fiscalizado: N/A
 Monto por Aclarar: N/A
 Monto por Recuperar: N/A
 Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>deficiencias en la acreditación de los litros captados como se menciona:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Boletas de Recibo de Leche Fresca con diferencias contra tickets de pesaje por 118,034 litros por un monto de \$593,887.00 (Quinientos noventa y tres mil ochocientos ochenta y siete pesos 00/100m.n.) b) Boletas de Recibo de Leche Fresca sin Ticket por 18'936,855 litros por un monto de \$92'783,195.10 (Noventa y dos millones setecientos ochenta y tres mil ciento noventa y cinco pesos 00/100 m.n.) c) Ticket's de pesaje elaborados manualmente por un volumen de 348,984 litros por un monto de \$1'755,200.80 (Un millón setecientos cincuenta y cinco mil doscientos pesos 00/100 m.n.) d) Falta de Boletas de Recibo de Leche Fresca que acrediten el acopio de 10'338,270 litros por un monto de 51'117,368.05 (Cincuenta y un millones ciento diecisiete mil trescientos sesenta y ocho pesos 00/100 m.n.) <p>Ejercicio 2012</p> <p>3. De los 42'835,976 litros de leche fresca reportados en estados financieros como litros captados en los Centros de Acopio, se observó que el Programa de Abasto Social Guanajuato sólo acreditó el acopio de leche fresca por 19'547,591 litros (45.6%); mientras que 23'334,534 litros (54.5%) por un monto de \$109'072,369.50 (Ciento nueve millones setenta y dos mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 m.n.) NO fueron acreditados derivado a que se encontró con</p>	


Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

485

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms. 4 de 6
 Número de Auditoría: 1/2015
 Número de Observación: 7
 Monto Fiscalizable: N/A
 Monto Fiscalizado: N/A
 Monto por Aclarar: N/A
 Monto por Recuperar: N/A
 Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

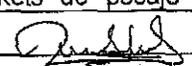
lo siguiente:

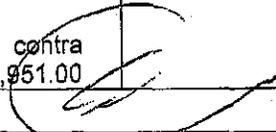
- a) Boletas de Recibo de Leche Fresca con diferencias contra tickets de pesaje por 4'529,208 litros equivalentes a \$4'939,164.35 pesos (Cuatro millones novecientos treinta y nueve mil ciento sesenta y cuatro pesos 35/100 m.n. .
- b) Boletas de Recibo de Leche Fresca sin ticket's por 13'096,664 litros por un monto de \$61'009,325.95 (SeSENTA Y UN MILLONES NUEVE MIL TRESCIENTOS VEINTICINCO PESOS 95/100)
- c) Tickets elaborados manualmente por un volumen de 2'659,828 litros por \$12'498,962.60 (Doce millones cuatrocientos noventa y ocho mil novecientos sesenta y dos pesos 00/100 m.n.)
- d) Falta de Boletas de Recibo de Leche Fresca que acrediten el acopio de 3'048,834 litros por \$14'281,841.70 (Catorce millones doscientos ochenta y un mil ochocientos cuarenta y un pesos 70/100 m.n.)

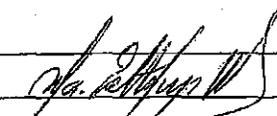
Ejercicio 2011

4. De los 41'351,392 litros de leche fresca reportados en estados financieros como litros captados en los Centros de Acopio, se observó que el Programa de Abasto Social Guanajuato sólo acreditó el acopio de leche fresca por 3,479, 692 litros (8.41%); mientras que 37'915,406 litros (91.69%) por un monto de \$165'102,338.14 (Ciento sesenta y cinco millones ciento dos mil trescientos treinta y ocho pesos 00/100 m.n.) NO fueron acreditados derivado a que se encontró con lo siguiente:

- a) Boletas de Recibo de Leche Fresca con diferencias contra tickets de pesaje por 2'587,667 litros por \$11'057,951.00


Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	de	6
Número de Auditoría:	1/2015	
Número de Observación:	7	
Monto Fiscalizable:	N/A	
Monto Fiscalizado:	N/A	
Monto por Aclarar:	N/A	
Monto por Recuperar:	N/A	
Riesgo:	MR	

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación

Recomendaciones

(Once millones cincuenta y siete mil novecientos cincuenta y un pesos 00/100 m.n.)

- b) Boletas de Recibo de Leche Fresca sin Ticket por 17'776,935 litros por un monto de \$76'724,910.00 (Setenta y seis millones setecientos veinticuatro mil novecientos diez pesos 00/100 m.n.)
- c) Ticket's elaborados manualmente por un volumen de 5'665,183 litros por \$24'722,601.00 pesos (Veinticuatro millones setecientos veintidós mil seiscientos un pesos 00/100 m.n.).
- d) Falta de Boletas de Recibo de Leche Fresca que acrediten el acopio de 11'885,621 litros por \$52'596,876.00 (cincuenta y dos millones quinientos noventa y seis mil ochocientos setenta y seis pesos 00/100 m.n.)

Ejercicio 2010

5. De los 33'194,390 litros de leche fresca reportados en estados financieros como litros captados en los Centros de Acopio, se observó que el Programa de Abasto Social Guanajuato sólo acreditó el acopio de leche fresca por 22'888,309 litros (69%); mientras que 10'331,373 litros (31%) que equivalen a un monto de \$42'257,901.46 (Cuarenta y dos millones doscientos cincuenta y siete mil novecientos un pesos 46/100 m.n.) NO fueron acreditados derivado a que se encontró con lo siguiente

- a) Boletas de Recibo de Leche Fresca con diferencias contra tickets de pesaje por 3'709,491 litros por \$15'279,752.28 (Quince millones doscientos setenta y nueve mil setecientos

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

Miguel Ángel Sánchez González
Jefe de Departamento de Auditoría "B"

Maria Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

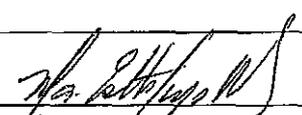
Hojas Nums.	de 6
Número de Auditoría:	1/2016
Número de Observación:	7
Monto Fiscalizable:	N/A
Monto Fiscalizado:	N/A
Monto por Aclarar:	N/A
Monto por Recuperar:	N/A
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Áreas Auditadas:	Direcciones de Producción y de Finanzas y Planeación, Programa de Abasto Social Guanajuato y Unidad Jurídica			Clave:	7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
<p>cincuenta y dos pesos 28/100 m.n.)</p> <p>b) Boletas de Recibo de Leche Fresca sin Ticket por 6'076,710 litros por \$24'794,304.86 pesos (veinticuatro millones setecientos noventa y cuatro mil trescientos cuatro pesos 86/100 m.n.)</p> <p>c) Tickets elaborados manualmente por un volumen de 483,462 litros por \$1'925,972.78 pesos (Un millón novecientos veinticinco mil novecientos setenta y dos pesos 78/100 m.n.)</p> <p>d) Falta de Boletas de Recibo de Leche Fresca que acrediten la captación de leche fresca en los Centros de Acopio por 61,710 litros por \$257,871.54 (Doscientos cincuenta y siete mil ochocientos setenta y un pesos 54/100 m.n.)</p> <p>Fundamento Legal:</p> <p>Políticas Específicas, Numeral 16 del Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional de Liconsa, S.A. de C.V. para ejercicio 2013 y 2014 y numeral 25 del manual vigente en los ejercicio 2010 a 2012</p> <p>Apartado VI, numerales 36 y 41 de las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional de Liconsa, S.A. de C.V.</p> <p>Clausula Séptima.- Párrafo segundo del Contrato de Compra-Venta de Leche Fresca Fría y/o Caliente de los Centros de Acopio San Felipe Torres Mochas, Valle de Santiago y Juventino Rosas del Programa de Abasto Social Guanajuato.</p>	


Oscar Alarcón Espejel
 Auditor


Miguel Ángel Sánchez González
 Jefe de Departamento de Auditoría "B"


María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna