



Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Gerencia Metropolitana Norte.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"		

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

ORDENES DE TRASPASO DE LECHE FLUIDA SIN REQUISITAR EN EL APARTADO LLEGADA A PLANTA, CERTIFICADOS DE PESO MODIFICADOS Y FALTA DE REGISTRO DE LECHE FRESCA EXCEDENTARIA EN EL SISTEMA DE RECEPCIÓN DE CONTROL DE LA RED DE ACOPIO (RECORALF).

Por la transferencia de leche fresca de 12,499,272 litros de leche fresca de los centros de acopio Granjas Fátima y Pabellón Arteaga del Programa de Abasto Social Aguascalientes a la planta de producción Gerencia Metropolitana Norte, se detectó lo siguiente:

- a) En 363 órdenes de traspaso de leche fluida en el apartado llegada a planta no se requisita los siguientes elementos: Fecha; hora exacta de llegada de las pipas a la planta; peso bruto; tara; peso neto; volumen; sellos; temperatura; densidad; acidez; grasa; SING; S.T.; PC; IR; prueba de alcohol y tiempo reductasa, toda vez que es el documento formal que ampara la entrega y recepción del producto, siendo responsabilidad de su requisitado la planta industrial receptora.
- b) Con oficio GMN/AGN/0563/2016 del 23 de mayo de 2016 el Gerente Metropolitano Norte informó que en el periodo del 1 de enero y hasta el 2 de marzo del 2015 las básculas se encontraban en reparación y que a partir del día 2 de marzo del 2015, se recibieron reparadas y calibradas mismas que se empezaron a utilizar para la operación de recepción de leche fresca, sin embargo, en 36 certificados de peso correspondientes a la captación de leche fresca del periodo 3 de marzo al 25 de abril 2015, existe modificación en las cantidades de peso bruto, tara y peso neto. Anexo 1
- c) No se registró la captación de leche fresca excedentaria, en el Sistema de Recepción de Control de Red de Acopio de Leche Fresca (RECORALF), ya que esta no se reflejó en los informes semanales de captación de leche fresca que emitió el RECORALF, correspondiente al ejercicio 2015 proporcionados por la Gerencia Metropolitana Norte y la Dirección de Producción.

PREVENTIVA:

- a) La Gerencia Metropolitana Norte deberá instruir a la Subgerencia de Producción para que en las órdenes de traspaso de leche fluida se requirieran completamente conforme al instructivo de llenado; presentando a este Órgano Interno de Control la evidencia del cumplimiento a tal instrucción.
- b) La Gerencia Metropolitana Norte deberá instruir a la Subgerencia de Administración y Finanzas para que los certificados de peso no se modifiquen debido a que es un documento soporte para pago, presentando a este Órgano Interno de Control la evidencia del cumplimiento a tal instrucción.
- c) Solicitar a la Dirección de Producción realice las gestiones necesarias para que la leche fresca excedentaria se registre en el RECORALF, presentando a este Órgano Interno de Control la evidencia del cumplimiento.

Fecha de Firma

30 JUNIO 2016

Fecha Compromiso

1º Septiembre 2016

Beatriz Roquet Cruz
Auditor

José Manuel Hernández
Martínez
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

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:	05/2016		
Número de Observación:	01		
Monto Fiscalizable:	\$ 452,467.7		
Monto Fiscalizado:	\$ 324,220.2		
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:	Gerencia Metropolitana Norte.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"		

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

FUNDAMENTO LEGAL:

Numeral 50 y anexo 8 del instructivo de llenado de la orden de traspaso de las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional.

Numeral 16, VI. "Políticas Generales" del Manual de Procedimientos para la Adquisición, Recepción y Pago de Leche Nacional en Liconsa, S.A de C.V.

Numeral 18; VI Políticas; de las Políticas de Operación de los Centros de Acopio de Leche Nacional clave VST-DP-PL-013

SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES



 MTRO. ANDRES GONZALEZ NIETO
 GERENTE DE METROPOLITANO NORTE



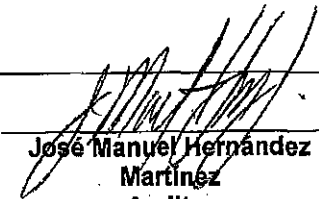
 C. ARTURO VAZQUEZ ORTEGA
 SUBGERENTE DE PRODUCCIÓN



 C.P. SERGIO CANSECO VASCONCELOS
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



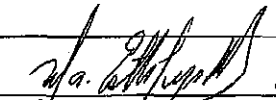
 Beatriz Roquet Cruz
 Auditor



 José Manuel Hernández
 Martínez
 Auditor



 Juan Rivero Gaytán
 Jefe de Departamento de Auditoría "A"



 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 1

SRM	del D: al D/M/A	NOMBRE	LITROS	IMPORTE	FOLIO	FECHA
10	Del 01 al 07 de marzo del 2015	ABASTECEDORA DE ALIMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	266,788	1,008,994.40	878	05/03/2015
					879	05/03/2015
					870	05/03/2015
					869	05/03/2015
10	Del 01 al 07 de marzo del 2015	LECHE Y DERIVADOS DE LOS ALTOS, S. DE R.L. DE C.V.	180,440	685,672.00	875	05/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo del 2015	ABASTECEDORA DE ALIMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	330,526	1,266,998.80	941	10/03/2015
					935	09/03/2015
					936	09/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo del 2015	LECHE Y DERIVADOS DE LOS ALTOS, S. DE R.L. DE C.V.	361,173	1,372,467.40	912	08/03/2015
					931	09/03/2015
					944	10/03/2015
					949	10/03/2015
					952	10/03/2015
					986	12/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo del 2015		220,823	839,127.40	934	09/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo del 2015	AGRO LECHERA ALTEÑA, S.A. DE C.V.	568,083	2,120,715.40	933	09/03/2015
					937	09/03/2015
					938	09/03/2015
					953	10/03/2015
					954	10/03/2015
					956	10/03/2015
					957	10/03/2015
					958	10/03/2015
					996	12/03/2015
10	Del 01 al 07 de marzo de 2015		91,839	477,562.80	833	05/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo de 2015	GRUPO DE RESPONSABILIDAD SOLIDARIA E ILIMITADA EL MEZQUITAL	143,674	747,104.80	908	08/03/2015
					927	09/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo de 2015		74,294	386,326.80	916	08/03/2015
					989	12/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo de 2015		70,161	364,837.20	947	10/03/2015
					990	12/03/2015
11	Del 08 al 14 de marzo de 2015		91,899	477,874.80	805	08/03/2015
					942	10/03/2015
					983	12/03/2015
16	Del 12 al 16 de marzo de 2015	GRUPO CIENEGUITA SN SN	217,326	1,130,095.20	1498	14/04/2015
17	Del 16 al 25 de marzo de 2015	GRUPO DE RESPONSABILIDAD SOLIDARIA E ILIMITADA EL MEZQUITAL	142,811	742,617.20	1555	19/04/2015

Nota 1