

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:	07/2015.
Número de Observación:	01.
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:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de la Auditoría: 3.2.0. Ingresos			

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

**DEFICIENCIAS EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE LOS
CONCESIONARIOS Y DISTRIBUIDORES MERCANTILES.****A.- DISTRIBUIDORES MERCANTILES**

De un total de 220 expedientes de Distribuidor Mercantiles, se revisaron 88 expedientes, identificando lo siguiente:

1. En 26 casos no se encuentra la manifestación por escrito de no impedimento de conformidad con el artículo 8 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
2. En 40 casos no se cuenta con aval que acredite contar con un bien inmueble.
3. En 1 expediente no se integra la copia de la póliza de seguro de vida.
4. En 2 expedientes falta el contrato.
5. En 49 pagarés no se indica lugar y fecha de expedición.
6. En 5 expedientes no se integra la fianza y/o pagaré.
7. En los expedientes de Distribución con venta de leche comercial, se identifica la falta de: 5 contratos, 1 pagaré y 26 avales con bien inmueble.

Ver detalle en Anexo I

B.- CONCESIONARIOS MERCANTILES:

De un total de 117 expedientes de Concesionarios Mercantiles, se revisaron 47 expedientes identificando lo siguiente:

1. En 5 casos no se encuentra la manifestación por escrito de no impedimento de conformidad con el artículo 8 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Valle Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

A, B.- Proporcionar la documentación faltante que se cita en la observación.

C.- Elaborar las Cédulas de Control de Documentos Integrados al Expediente del Concesionario y/o Distribuidor Mercantil DFP-STG/025 y DFP-STG/026, conforme a la documentación que obra en el expediente.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Valle Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

A, B.- Girar instrucciones para que en las nuevas aperturas de puntos de venta los expedientes cumplan con la totalidad de los documentos requeridos y establecidos en la normatividad; así como el correcto llenado de los formatos "Cédula de control de documentos integrados al expediente del Concesionario Mercantil" DFP-STG/025 y "Cédula de control de documentos integrados al expediente del Distribuidor Mercantil" DFP-STG/026, verificando que señale la documentación con la que se cuenta, enviando los expedientes para verificar su cumplimiento.

Fecha de Firma

29 Sep 2015

Fecha Compromiso

02 Dic 2015

María Antonieta Guerra Flores
Auditora

Citlalli Elías Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

Este documento forma parte de un Expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental

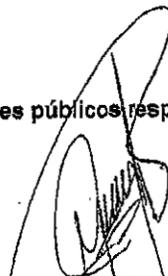


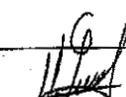
Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.

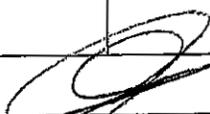
Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 2 de 2
Número de Auditoría: 07/2015.
Número de Observación: 01.
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: Gerencia Estatal Valle de Toluca. Clave de programa y descripción de la Auditoría: 3.2.0. Ingresos

Observación	Recomendaciones
<p>2. En 7 casos no se cuenta con la fianza o el pagaré.</p> <p>3. En 18 casos no se cuenta con aval que acredite contar con un bien inmueble.</p> <p>4. En un expediente falta la copia del Registro Federal de Contribuyentes (RFC)</p> <p>5. En 22 pagarés no se indica el lugar y fecha de expedición.</p> <p>6. En los expedientes de Concesionarios con venta de leche comercial, se identifica la falta de 4 contratos, 9 pagarés y 16 avales con bien inmueble.</p> <p>Ver detalle en Anexo II</p> <p>C.- Al tomar como referencia el formato "Cédula de Control de documentos integrados al Expediente del Concesionario Mercantil", se identifica que en 80 casos el Centro de Trabajo está reportando documentación que físicamente no se encuentra integrada al expediente.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno. Capítulo II, norma cuarta párrafo siete</p> <p>Manual de Organización General CLAVE VST-DA-MOG-014, revisión 30-10-2013. Funciones del Subgerente de Administración y Finanzas o equivalente inciso c)</p> <p>Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la Operación de los Contratos de Venta de Leche, su Cobranza y Recuperación de Cartera Clave VST-DFP-PL-012, Revisión 28-05-2013, Numerales: 4, 4.1, 4.3, 8, 8.2, 9, 9.1, 9.2, 11, 11.8 y 11.9</p>	<p style="text-align: center;">Servidores públicos responsables de atender</p> <div style="text-align: center;">  <hr/> <p>MVZ. Manlio Nucamendi Subdlaz Gerente Estatal Valle de Toluca</p> </div> <div style="text-align: center;">  <hr/> <p>Francisco Martínez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas</p> </div>


María Antonieta Guerra Flores
Auditora


Citlalli Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna



Relación de expedientes de Distribuidores Mercantiles con documentación faltante

														OBSERVACIONES			
1	1500300921	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición, no se acredita la propiedad del aval que reconoce ser propietario del bien inmueble.		
2	1500300939	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición, no se acredita la propiedad del aval que reconoce ser propietario del bien inmueble.		
3	1500300949	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición.		
4	1500300960	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.		
5	1500300984	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición, no se acredita la propiedad del aval.		
6	1500300981	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmueble.		
7	1504710400	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmueble.		
8	1504710700	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmueble.		
9	1504810300	✓	✓	✓		✓		X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmueble.		
10	1504910100	✓	✓	✓		✓		X		✓	✓	✓		X	En el expediente solo se encontró un pagaré el cual no cuenta con el lugar y fecha de expedición.		
11	1505110700	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmueble.		
12	1505111500	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble se acredita con una cesión de derechos.		
13	1505111800	✓	✓	✓		✓		X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble se acredita con una cesión de derechos.		
14	1508810900	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con fecha de expedición, el bien inmueble no esta acreditado Contrato Privado Compra Venta.		
15	1509010200	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
16	1509010800	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
17	1510110100	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
18	1510210200	✓	✓	✓		✓		X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
19	1510810400	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
20	1500910501	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.		
21	1500110200	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
22	1500510100	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.		
23	1500510900	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
24	1501410800	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
25	1501810500	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
26	1502910100	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
27	1502710100	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
28	1504310200	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
29	1504510500	✓	✓	✓		✓	✓	X		✓	✓	✓		X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
30	1504511200	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2	En el expediente solo se localizó un pagaré el cual no cuenta con lugar y fecha de expedición el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.		
31	1505010200	✓	✓	✓		✓	2	✓		✓	✓	✓		2			

Nota
1

TTO
011



Relación de expedientes de Distribuidores Mercantiles con documentación faltante

														OBSERVACIONES
32	1509210300	✓		✓		✓	2		✓	✓	✓	✓	2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
33	1508310700	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	X	Un pagaré no cuenta con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
34	1508710900	✓		✓		✓	2		✓	✓	✓	✓	2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
35	1507310109	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
36	1507610200	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición.
37	1508510380	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
38	1508710400	✓		✓		✓	2		✓	✓	✓	✓	2	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
39	1508810200	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	Un pagaré no cuenta con lugar y fecha de expedición.
40	1508910600	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
41	1510911700	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
42	1510912000	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	X	El bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
43	1510912700	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
44	1510913200	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	Faltan los contratos.
45	1510913400	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
46	1510913600	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
47	1510913800	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
48	1510710100	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	En el expediente solo hay un pagaré el cual no cuenta con lugar y fecha de expedición, no cuenta con contrato de venta de fecha.
49	1511410400	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
50	1511510200	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
51	1511510500	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	El bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del aval.
52	1511810600	✓		✓		✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las pólizas.
53	1500309802	✓		✓		✓		X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad ni por el aval como lo indican las pólizas, faltan las manifestaciones de no parentesco y de responsabilidades. (Certificado parcelario)
54	1500309847	✓	X	✓	X	✓		X	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las pólizas. (Contrato privado de compraventa)
55	1500510500	✓		✓		✓	X	2	✓	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las pólizas. (Ejecución de inscripción administrativa)
56	1501810300	✓		✓		✓	X	2	✓	✓	✓	✓	2	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las pólizas. (Ejecución de inscripción administrativa), ni las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación del servicio público.
57	1504210300	✓		✓		✓	X		X	✓	✓	✓	✓	Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las pólizas. (Ejecución de inscripción administrativa), ni las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación del servicio público.
58	1504511700	✓	X	✓	X	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	Faltan las manifestaciones de no parentesco y de no inhabilitación.

Nota

1

012



Relación de expedientes de Distribuidoras Mercantiles con documentación faltante

														OBSERVACIONES			
69	1504810500		X			X										Falta la manifestación de no parentesco y la de inhabilitación del servicio público. El pagaré no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas.	
66	1505111400							X								Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad ni por el aval como lo indican las políticas.	
61	1505610300															Faltan las manifestaciones de parentesco y de no inhabilitación del servicio público.	
62	1507610400		X													Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad.	
63	1509010400							X								Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas.	
64	1510510200							X								Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas.	
65	1510611550							X								Los pagarés no se encuentran soportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas (Cedificado parcelario), no se encuentran las manifestaciones de no parentesco y de no impedimento de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos.	
66	1511210100		X														
67	1505410550		X													Sólo anexa la solicitud a la afianzadora BOFIMEX, no se encuentran los controles en el expediente, ni las manifestaciones de no parentesco, ni de inhabilitación.	
68	1504810900		X													Falta el contrato de la leche comercial, las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación.	
69	1505210800		X					X								Falta el contrato de la leche comercial, las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación.	
70	1506710200		X					X								No cuentan con las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación así como con aval con escritura pública.	
71	1508710900		X					X		X						No cuentan con las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación así como con aval con escritura pública.	
72	1510110700		X					X								No cuentan con las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación así como con aval con escritura pública.	
73	1511810700		X					X								Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición	
		13		13		5		40		1		2		5		1	26
		Total:		28													

Nota 1

Notación:

- X El documento no se encuentra en el expediente
- ✓ Documento correcto
- 2/ En las columnas "Aval con inmueble", se tiene considerado el carácter "2" en los casos en que el documento presentado por la acreditación del bien inmueble corresponde al mismo Concesionario Mercantil, razón por la cual no se tiene aval

013



Relación de expedientes de Concesionarios Mercantiles con documentación faltante

												Observaciones	
1	1500300001					X						X	1.- El bien inmueble otorgado como aval es un contrato de compraventa, del cual no se localizó en el expediente la formalización ante un notario público. 2.- Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición.
2	1500300808				2							2	2.- Los pagarés no cuentan con lugar, fecha de expedición y número y datos de deudor.
3	1500300810					X						X	1.- El bien inmueble otorgado como aval es un contrato de compraventa, del cual no se localizó en el expediente la formalización ante un notario público.
4	1500300917											X	El expediente cuenta con 30 fojas, en el que no se localizó: pagaré y aval por el contrato de compraventa de los productos e inventario de mobiliario y equipo.
5	1500300922					X						X	Los pagarés no cuentan con fecha de expedición, el bien inmueble del aval está respaldado por un contrato privado de compraventa.
6	1500300928											X	El expediente integrado por 26 fojas no cuenta con el inventario, contrato de compra venta de productos. Cuenta con una fianza.
7	1500300931					X						X	Los pagarés no cuentan con firmas, el bien inmueble del aval es un contrato privado de compra-venta
8	1500300935												Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición
9	1500300940												Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
10	1500300944												Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
11	1500300951												Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
12	1500300954												Un pagaré de 2 no cuenta con lugar y fecha de expedición
13	1500300959												solo cuenta con un pagaré sin lugar y fecha de expedición, el bien del aval es un contrato de compraventa el cual está certificado por el delegado del municipio de
14	1500300968					X						X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien del aval es un contrato de compraventa con sello y firma del juzgado menor menor municipal.
15	1500300970					X						X	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien del aval es un contrato de compraventa
16	1500300977					X						X	El bien del aval es una declaración para el pago del impuesto sobre traspaso de dominio.
17	1500300983					X						X	El bien del aval es un contrato de compra venta, con sellos del ayuntamiento y y firma del
18	1500300986												Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición
19	1500300990												No cuenta con pagaré ni aval para formalizar el contrato de venta en su cláusula novena. Cuenta con fianza que respalda el contrato de concesiones mercantiles
20	1500300993												Solo cuenta con un pagaré en el cual no se refleja lugar y fecha de expedición
21	1500301000												Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición
22	1500301008												No cuenta con inventario
23	1501410900												Solo cuenta con un pagaré en el cual no se refleja el lugar y fecha de expedición, no cuenta con inventario
24	1502010500												Solo cuenta con un pagaré en el cual no se refleja el lugar y fecha de expedición, no cuenta con inventario
26	1504110300					X						X	No cuenta con aval con bien inmueble, no se localizó el inventario
27	1504110400					X						X	El expediente no cuenta con: inventario, contrato de venta, pagaré y aval que respaldan el contrato de venta, para el contrato mercantil el pagaré no cuenta con lugar y fecha de expedición y el bien de aval está respaldado por un contrato de compraventa.
28	1505110300												Falta el inventario
29	1505112200												Falta el inventario al contrato de compraventa el pagaré de este
30	1505410100												En el expediente no se localizó el contrato de venta su pagaré y el bien mueble del aval
31	1507610700												No hay inventario sin embargo el contrato de comestible en su cláusula primera lo establece, el contrato de compraventa no cumple con la cláusula novena garantía de un pagaré con aval.
32	1510110200					X						X	El bien inmueble del aval está respaldado con un contrato privado de compraventa. Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición
33	1510210100				2							X	El pagaré de garantía del contrato mercantil no cuenta con lugar y firma de expedición, del contrato de venta no hay pagaré, así como el bien del aval es una constancia de posesión ante el comisionado oficial
34	1510514000												no se localizó el inventario, considerando que en el contrato de comestible en su cláusula primera establece el uso de los bienes muebles que se detallan y relacionan en el inventario.

Nota
2

014

SFP

SECRETARÍA DE LA FISCALÍA PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE CV.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo II

Observación 1

Relación de expedientes de Concesionarios Mercantiles con documentación faltante

35	1511910400	✓	✓	✓		X	✓	✓	CCV/2490/201	✓	✓	✓	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición, el bien inmueble del aval es la compra venta del bien, no se localizo el inventario considerando que el contrato de comodato en su cláusula primera establece el uso de los bienes muebles que se detallan y relacionan.						
36	1512410400	✓	✓	✓			✓	✓	CCV/359/201	✓	✓	✓	No se localizo el inventario, considerando que en el contrato de comodato en la cláusula p						
37	1500300900	✓	✓	X	2		✓	2	CCV/7385/200	✓		2	El pagaré, no se encuentra soportado por ningún título de propiedad ni por el aval como lo indican las políticas.						
38	1500300918	✓	✓				2	✓	CCV/7403/200	✓		2	El pagaré, no se encuentra soportado por ningún título de propiedad ni por el aval como lo indican las políticas.						
39	1500300934	✓		X	2		✓	✓	CCV/2847/201	✓	✓	✓	El pagaré, no se encuentra soportado por ningún título de propiedad ni por el aval como lo indican las políticas.						
40	1500300953		X			X	X	✓	CCV/096/201	✓		✓	El pagaré por un importe de \$25,000.00, no se encuentra soportado por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas.						
41	1500300973	✓	✓			X	X	✓	CCV/3742/200	✓	✓	✓	Los pagarés por un importe de \$21,500.00 y por \$2,000.00 no se encuentra soportado por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas, fíjan las manifestaciones de no parentesco y de responsabilidades, la constancia de estudios y el consentimiento de seguro de vida.						
42	1500300988	✓	✓				X	✓	CCV/1847/101	✓	✓	✓	Los pagarés por un importe de \$28,800.00 y por \$1,000.00 no se encuentran soportados por ningún título de propiedad como lo indican las políticas.						
43	1504710800	✓	✓			X	X	✓	CCV/7379/200	✓	✓	✓	Los pagarés por un importe de \$75,000.00 y por \$6,000.00 no se encuentra soportado por ningún título de propiedad como lo indican las políticas.(constancia de posesión)						
44	1507810100	✓	✓			X	2	✓	CCV/5845/200	✓	✓	✓	El expediente no cuenta con las manifestaciones de no parentesco y de no impedimento de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.						
45	1511811100		X			X	X	✓	5-F3	✓	✓	✓							
		Total:		5		7		18		1		4		9		16			

Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición 22

Nomenclatura:

- X El documento no se encuentra en el expediente
- ✓ Documento correcto
- 2/ En las columnas "Aval con Inmueble", se tiene considerado el carácter "2" en los casos en que el documento presentado por la acreditación del bien inmueble corresponde al mismo Concesionario Mercantil, restó por la cual no se tiene aval
- 4/ Las lecturas con este señalamiento no cuenta con mobiliario o equipo de Concesión
- 5-F3 Indica que los contratos se mandaron al jurídico

Nota 2

015

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

Hojas Núms.	1 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	02.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	2,858.4
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

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

MONTOS DE PAGARÉS INSUFICIENTES PARA GARANTIZAR EL PAGO DE LOS ADEUDOS.

A.- De la revisión a los saldos de las cuentas por cobrar con cifras el mes de mayo de 2015, con el objeto de verificar la suficiencia de las garantías de los saldos a cargo de los distribuidores mercantiles, de un total de 293 saldos registrados en el Sistema de Análisis Financiero de Concesionarios SAFCO, de los cuales 89 corresponden a Ex distribuidores y 204 a Distribuidores vigentes, de estos últimos se concluye lo siguiente:

1. En 79 casos la garantía no cubre los 12 días de surtimiento indicado en la normatividad. Ver detalle Anexo I
2. 24 casos no cuentan con la garantía, de los cuales en 16 se indica que la lechería está suspendida, sin embargo deberían tener garantía toda vez reflejan saldos y 8 lecherías no aparecen en la relación de fianzas y pagarés. Ver detalle Anexo II

B.- De la revisión a los pagarés bajo custodia de la Caja General de la Gerencia, entregados por los Distribuidores, Concesionarios, Ex Distribuidores y Ex Concesionarios Mercantiles para garantizar la cobranza de los surtimientos de leche que realiza LICONSA, se determina lo siguiente:

DISTRIBUIDORES MERCANTILES

De un total de 522 pagarés, se revisaron 232 identificando que:

1. En 19 (8% de la muestra) aún y cuando presentan firma del distribuidor carecen de los datos del mismo como son nombre, dirección y/o población.
2. En 141 que representan el 61% de la muestra aún y cuando tienen firma del aval carecen de los datos del mismo.
3. En 110 casos (47%) carecen de la firma del aval.

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Valle de Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

Presentar Programa para actualizar las garantías por el incremento en el precio de la leche del programa de abasto social.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Valle de Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- Presentar el cumplimiento del Programa para actualizar las garantías de los meses de octubre y noviembre 2015.
- Una vez autorizado el otorgamiento de concesión o distribución de la leche del Programa de Abasto Social, se solicite y obtenga la fianza correspondiente.
- Las garantías deberán cumplir con los requisitos establecidos en la normatividad, previo a su recepción.


Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor


Ofelia María Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"


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 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	02.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	2,858.4
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>4. En 2 las firmas de los distribuidores presentan diferencias entre sus mismos pagarés. (A)</p> <p>5. En un caso las firmas del aval presentan diferencias. (B)</p> <p>6. En 2 casos no coincide la dirección. (C)</p> <p>7. De la revisión a 38 contratos de Distribución Mercantil y su soporte se identificó la falta de escritura pública en 36 contratos.</p> <p>Ver detalle en Anexo III</p> <p>CONCESIONARIOS MERCANTILES</p> <p>De un total de 242 pagarés se identificó que:</p> <ol style="list-style-type: none"> En 27 pagarés (11% de la muestra) aún y cuando presentan firma del concesionario carecen de los datos del mismo como son nombre, dirección y/o población. En 111 que representan el 46% de la muestra aún y cuando tienen firma del aval carecen de los datos del mismo. En 108 casos (45%) carecen de la firma del aval. En 4 casos las firmas de los avales presentan diferencias. (B) En un pagaré la firma del deudor presenta diferencias entre sus mismos pagarés. (A) Se tienen bajo la custodia de la Caja General 2 acuses de recibo de pagarés que ya fueron sustituidos por otros actualizados. (B) Dos pagarés, de las concesionarias [redacted] presentan el nombre de otra persona. (C) El pagaré a nombre de [redacted] no presenta importe. (D) 2 pagarés originales no se encuentran relacionados por \$53,000.00 y \$5,000.00 que según copia fotostática fueron recibidos por Daniel Estrada. (E) Error en el nombre del deudor [redacted] (F) <p>Ver detalle en Anexo IV</p>	<p>Fecha de Firma</p> <p><u>29 Sep 2015</u></p> <p>Fecha Compromiso</p> <p><u>02 Dic 2015</u></p> <p>Servidores públicos responsables de atender</p> <p></p> <p>MVZ. Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca</p> <p></p> <p>C.P. Francisco Martínez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas</p> <p>Nota 3</p> <p>Nota 4</p> <p>Nota 5</p>

Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor

Citlali Elidé Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

017

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

Hojas Núms.	3 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	02.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	2,858.4
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

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

EX CONCESIONARIOS Y DISTRIBUIDORES MERCANTILES

De un total de 163 pagarés se revisaron 51 pagarés identificando que:

1. En 4 casos (8% de la muestra) aún y cuando presentan firma del deudor carecen de los datos del mismo como son nombre, dirección y/o población.
2. En 36 casos que representan el 71% de la muestra aún y cuando tienen firma del aval carecen de los datos del mismo.
3. En 31 casos (61%) carecen de la firma del aval.
4. En un caso la firma del deudor presenta diferencias entre sus mismos pagarés. (A)
5. En 2 pagarés se presenta el nombre de otra persona. (B)

Ver detalle en Anexo V

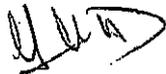
FUNDAMENTO LEGAL:

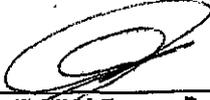
Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito. Última reforma el 13 de junio de 2014. Artículo 170 y 173.

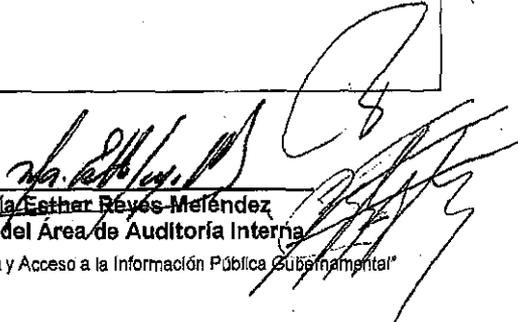
Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la operación de los contratos de venta de leche, su cobranza y recuperación de cartera. Política para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013; Numerales 11.1., 11.5., 11.5.1., 11.5.2., 11.5.3., 11.5.4., 11.7., 11.8., 11.9.

Procedimiento de la solicitud de autorización para la venta del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013. Numeral 4.3., inciso c).

Contrato de distribución y/o concesionario mercantil para la venta de leche líquida Cláusula Octava y Décima Segunda.


 Antonio Yedra Díez de Sollano
 Auditor


 Citlali Elidé Franco Dorantes
 Jefa de Departamento de Auditoría "C"


 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.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO I

Observación 2

Relación de Distribuidores Mercantiles cuyas garantías no cubren los 12 días de surtimiento

Número de Lechería	Nombre del Distribuidor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Días de Operación durante el mes de mayo	Surtimiento Diario	Días de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto de la Garantía	Documento entregado como garantía	Insuficiencia de la garantía
1	1500110200	38,953.80	7,348.35	12	3,246.15	12	38,953.80	29,200.00	PAGARÉ	9,753.80
2	1500110300	28,702.35	2,410.35	12	2,391.86	12	28,702.35	20,160.00	PAGARÉ	8,542.35
3	1500110600	48,102.30	8,403.70	12	4,008.53	12	48,102.30	28,000.00	PAGARÉ	20,102.30
4	1500300932	74,855.25	8,948.51	25	2,994.21	12	35,930.52	17,000.00	PAGARÉ	18,930.52
5	1500300948	86,466.15	12,984.59	13	6,651.24	12	79,814.91	24,000.00	PAGARÉ	55,814.91
6	1500300949	71,084.70	5,753.48	13	5,468.05	12	65,616.65	29,820.00	PAGARÉ	35,796.65
7	1500300950	58,122.90	5,438.81	12	4,843.58	12	58,122.90	50,000.00	PAGARÉ	8,122.90
8	1500300961	73,795.05	(82.35)	12	6,149.59	12	73,795.05	60,000.00	PAGARÉ	13,795.05
9	1500300962	39,954.15	(9.60)	12	3,329.51	12	39,954.15	30,000.00	PAGARÉ	9,954.15
10	1500300982	65,390.40	(340.29)	12	5,449.20	12	65,390.40	30,000.00	PAGARÉ	35,390.40
11	1500801004	20,494.35	19,371.03	12	1,707.86	12	20,494.35	10,000.00	PAGARÉ	10,494.35
12	1500510100	29,848.05	59.08	13	2,296.00	12	27,552.05	25,000.00	PAGARÉ	2,552.05
13	1500510900	14,218.65	3,136.05	13	1,093.74	12	13,124.91	10,000.00	PAGARÉ	3,124.91
14	1500710100	13,320.90	1,183.77	13	1,024.68	12	12,296.22	11,000.00	PAGARÉ	1,296.22
15	1501410500	24,444.45	19,915.20	13	1,880.34	12	22,564.11	20,000.00	PAGARÉ	2,564.11
16	1501410800	15,962.85	4,138.28	13	1,227.91	12	14,734.94	14,000.00	PAGARÉ	734.94
17		25,188.30	131.65	12	2,099.03	12	25,188.30	18,000.00	PAGARÉ	7,188.30
18	1502610400	40,903.20	3,221.08	13	3,146.40	12	37,756.80	25,000.00	PAGARÉ	12,756.80
19	1503210100	24,273.45	2,653.21	12	2,022.79	12	24,273.45	15,000.00	PAGARÉ	9,273.45
20	1504210200	16,390.35	15,273.24	12	1,365.86	12	16,390.35	11,000.00	PAGARÉ	5,390.35
21		23,734.80	(7.50)	12	1,977.90	12	23,734.80	12,000.00	PAGARÉ	11,734.80
22	1504510200	54,395.10	23,623.10	25	2,175.80	12	26,109.65	20,500.00	PAGARÉ	5,609.65
23	1504510900	20,502.90	(4.72)	12	1,708.58	12	20,502.90	11,500.00	PAGARÉ	9,002.90
24	1504511200	24,641.10	(70.37)	12	2,053.43	12	24,641.10	6,000.00	PAGARÉ	18,641.10
25	1504511600	16,381.80	3,263.26	12	1,365.15	12	16,381.80	14,000.00	PAGARÉ	2,381.80
26		34,858.35	2,906.45	12	2,904.86	12	34,858.35	14,500.00	PAGARÉ	20,358.35
27	1504710300	45,494.35	3,592.95	13	3,499.58	12	41,994.97	14,000.00	PAGARÉ	27,994.97
28	1504710400	48,811.95	4,227.29	13	3,754.77	12	45,057.18	36,000.00	PAGARÉ	9,057.18
29	1504710700	20,502.90	2,789.62	12	1,708.58	12	20,502.90	15,000.00	PAGARÉ	5,502.90
30	1504710900	13,081.50	(3,210.82)	12	1,090.13	12	13,081.50	13,000.00	PAGARÉ	81.50
31		23,392.95	20,901.55	13	1,794.84	12	21,538.11	13,000.00	PAGARÉ	8,538.11
32	1504810400	26,633.25	4,299.13	13	2,048.71	12	24,584.54	11,000.00	PAGARÉ	13,584.54
33		56,028.15	(17.58)	12	4,669.01	12	56,028.15	39,657.21	PAGARÉ	16,370.94
34	1504910100	24,598.35	(35.81)	12	2,049.86	12	24,598.35	20,000.00	PAGARÉ	4,598.35
35	1505110500	25,008.75	24,302.44	13	1,923.75	12	23,085.00	12,000.00	PAGARÉ	11,085.00
36	1505111200	24,401.70	19,880.69	13	1,877.05	12	22,524.65	8,000.00	PAGARÉ	14,524.65
37		12,312.00	22,340.98	12	1,026.00	12	12,312.00	12,000.00	PAGARÉ	312.00
38	1505111600	26,624.70	2,200.51	13	2,048.05	12	24,576.65	20,000.00	PAGARÉ	4,576.65
39	1505111700	51,240.15	4,609.87	13	3,941.55	12	47,298.60	18,000.00	PAGARÉ	29,298.60
40	1505410100	65,937.60	2,562.53	25	2,637.50	12	31,650.05	31,080.00	PAGARÉ	570.05
41	1505610200	25,513.20	5,354.94	13	1,962.55	12	23,550.65	9,000.00	PAGARÉ	14,550.65
42	1505610300	41,022.90	14,819.75	13	3,155.61	12	37,867.29	19,000.00	PAGARÉ	18,867.29
43	1506210100	64,834.65	7,710.08	25	2,593.39	12	31,120.63	20,160.00	PAGARÉ	10,960.63
44	1506210500	13,338.00	75.63	12	1,111.50	12	13,338.00	5,000.00	PAGARÉ	8,338.00
45	1506310600	32,002.65	2,873.79	25	1,280.11	12	15,361.27	10,780.00	PAGARÉ	4,581.27
46		36,927.45	5,946.20	12	3,077.29	12	36,927.45	25,650.00	PAGARÉ	11,277.45
47	1506710600	33,045.75	11,922.01	25	1,321.83	12	15,861.96	12,960.00	PAGARÉ	2,901.96
48	1506710900	23,572.35	2,328.60	12	1,964.36	12	23,572.35	9,800.00	PAGARÉ	13,772.35

Nota 6

019

Y...
Y...

Y...
Y...

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO I

Observación 2

Relación de Distribuidores Mercantiles cuyas garantías no cubren los 12 días de surtimiento

Número de Lechería	Nombre del Distribuidor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Días de Operación durante el mes de mayo	Surtimiento Diario	Días de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto de la Garantía	Documento entregado como garantía	Insuficiencia de la garantía
49	1507310100	24,598.35	1,873.65	12	2,049.86	12	24,598.35	11,520.00	PAGARÉ	13,078.35
50		46,152.90	3,735.90	25	1,846.12	12	22,153.39	16,124.00	PAGARÉ	6,029.39
51	1508210600	29,360.70	10,698.77	13	2,258.52	12	27,102.18	10,000.00	PAGARÉ	17,102.18
52	1508710100	32,755.05	(77.52)	12	2,729.59	12	32,755.05	20,000.00	PAGARÉ	12,755.05
53	1508710400	46,084.50	(226.19)	12	3,840.38	12	46,084.50	30,000.00	PAGARÉ	16,084.50
54	1508710500	27,659.25	2,517.00	12	2,304.94	12	27,659.25	5,000.00	PAGARÉ	22,659.25
55		43,057.80	24,480.00	12	3,588.15	12	43,057.80	36,000.00	PAGARÉ	7,057.80
56	1508810200	84,243.15	3,952.32	13	6,480.24	12	77,762.91	36,000.00	PAGARÉ	41,762.91
57	1508810300	31,087.80	2,213.12	13	2,391.37	12	28,696.43	8,000.00	PAGARÉ	20,696.43
58	1508810400	17,775.45	13,105.49	13	1,367.34	12	16,408.11	7,000.00	PAGARÉ	9,408.11
59	1508810600	27,633.60	7,218.24	13	2,125.66	12	25,507.94	7,000.00	PAGARÉ	18,507.94
60	1508810800	52,078.05	4,038.62	13	4,006.00	12	48,072.05	19,000.00	PAGARÉ	29,072.05
61	1508810900	29,813.85	4,440.92	13	2,293.37	12	27,520.48	22,000.00	PAGARÉ	5,520.48
62	1508811000	30,780.00	3,490.06	12	2,565.00	12	30,780.00	18,240.00	PAGARÉ	12,540.00
63	1508811100	49,974.75	6,223.45	13	3,844.21	12	46,130.54	35,424.00	PAGARÉ	10,706.54
64	1509010500	43,186.05	21,369.21	13	3,322.00	12	39,864.05	10,000.00	PAGARÉ	29,864.05
65	1510110300	48,042.45	102.65	25	1,921.70	12	23,060.38	23,000.00	PAGARÉ	60.38
66		14,509.35	(45.61)	12	1,209.11	12	14,509.35	6,000.00	PAGARÉ	8,509.35
67		18,878.40	5,068.10	12	1,573.20	12	18,878.40	9,200.00	PAGARÉ	9,678.40
68	1510210200	47,614.95	40,436.83	13	3,662.69	12	43,952.26	15,000.00	PAGARÉ	28,952.26
69	1510610400	27,958.50	6,889.89	13	2,150.65	12	25,807.85	21,120.60	PAGARÉ	4,687.25
70	1510611100	41,672.70	6,776.88	13	3,205.59	12	38,467.11	19,000.00	PAGARÉ	19,467.11
71	1510613400	64,877.40	5,101.08	25	2,595.10	12	31,141.15	17,280.00	PAGARÉ	13,861.15
72	1510613500	38,398.05	6,050.28	25	1,585.92	12	18,431.06	11,040.00	PAGARÉ	7,391.06
73	1510613600	18,160.20	299.29	25	726.41	12	8,716.90	5,500.00	PAGARÉ	3,216.90
74	1511010400	40,963.05	(702.23)	12	3,413.59	12	40,963.05	12,600.00	PAGARÉ	28,363.05
75	1511210100	21,503.25	3,654.22	12	1,791.94	12	21,503.25	10,800.00	PAGARÉ	10,703.25
76	1511410400	26,658.90	3,122.21	13	2,050.68	12	24,608.22	12,000.00	PAGARÉ	12,608.22
77	1511510200	34,807.05	2,165.20	12	2,900.59	12	34,807.05	4,750.00	PAGARÉ	30,057.05
78	1511510500	19,494.00	46.70	12	1,624.50	12	19,494.00	10,000.00	PAGARÉ	9,494.00
79	1511810800	59,413.95	38,041.88	25	2,376.56	12	28,518.70	3,000.00	PAGARÉ	25,518.70
	TOTAL	2,858,444.55	535,189.22		204,869.26		2,458,431.06	1,402,365.21		1,056,065.85

Nota 6

Handwritten signature

Handwritten signature

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO II

Observación 2

Relación de Ex Distribuidores Mercantiles, con saldos que no cuentan con garantía

Número de Lechería	Nombre del Distribuidor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Días de Operación durante el mes de mayo	Surtimiento Diario	Días de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto Real de la Garantía	Documento entregado como garantía	Insuficiencia de la garantía	Casos de Insuficiencia en la garantía
1	150030998	-	5,991.91	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
2	1500510200	-	(590.23)	12	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
3	1504511100	-	211.48	12	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
4		37,594.35	39,123.80	25	1,509.77	12	18,045.29	0.00	SUSPENDIDA	18,045.29	
5		-	(152.98)	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
6		-	(0.36)	12	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
7		20,502.90	(8.55)	12	1,708.58	12	20,502.90	0.00	SUSPENDIDA	20,502.90	
8		-	(0.04)	12	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
9		-	26,731.60	12	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
10	1506710400	-	31,194.65	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
11	1510612200	-	(308.40)	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
12	1510612800	-	2,806.96	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
13	1510613800	-	(985.56)	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
14		-	12,505.20	13	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
15		-	(708.11)	13	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
16	1511811000	-	20,093.61	25	-	12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
TOTAL		58,097.23			3,212.95		38,548.19			38,548.19	

Nota 7

Yes

Lecherías que no se encuentran registradas en la Relación de fianzas y pagarés

Número de Lechería	Nombre del Distribuidor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Días de Operación durante el mes de mayo	Surtimiento Diario	Días de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto Real de la Garantía	Documento entregado como garantía	Insuficiencia de la garantía	Casos de Insuficiencia en la garantía
1		-	259.14	25	-	12	-	0.00	Sin garantía	-	
2		81,902.00	5,022.10	25	2,476.08	12	29,712.96	0.00	Sin garantía	29,712.96	
3	1501001101	72,743.40	2,864.53	25	2,909.74	12	34,916.83	0.00	Sin garantía	34,916.83	
4	1504810700	-	(0.82)	25	-	12	-	0.00	Sin garantía	-	
5		-	24,284.30	25	-	12	-	0.00	Sin garantía	-	
6		-	72.03	25	-	12	-	0.00	Sin garantía	-	
7	1506710800	-	19,122.65	25	-	12	-	0.00	Sin garantía	-	
8	1510612500	-	(15,890.48)			12	-	0.00	Sin garantía	-	
TOTAL		134,645.40	35,733.45		5,385.82		64,629.79			64,629.79	

Nota 8



NUMERO DE LECHERIA	NOMBRE	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		Comentarios	Escritura Pública	
		si	no	si	no	si	no		si	no
1	1530090200		1		1		1			
2	1530090200		1		1		1			1
3	1530090200		1		1		1			1
4	1530090900		1		1		1			1
5	1530091300		1		1		1			1
6	1530091300		1		1		1			1
7	1530091300		1		1		1			1
8	1530091900		1		1		1			1
9	1530091900		1		1		1			1
10	1530092200		1		1		1			1
11	1530092300		1		1		1			1
12	1530092300		1		1		1			1
13	1530092300		1		1		1			1
14	1530092300		1		1		1			1
15	1530092700		1		1		1			1
16	1530092900		1		1		1			1
17	1530092900		1		1		1			1
18	1530093200		1		1		1			1
19	1530093800		1		1		1			1
20	1530093800		1		1		1			1
21	1530093900		1		1		1			1
22	1530093900		1		1		1			1
23	1530093900		1		1		1			1
24	1530094100		1		1		1			1
25	1530094100		1		1		1			1
26	1530094700		1		1		1	Diferencia en firmas del aval		1
27	1530094800		1		1		1			1
28	1530094800		1		1		1			1
29	1530094900		1		1		1			1
30	1530095800		1		1		1			1
31	1530095800		1		1		1			1
32	1530095800		1		1		1			1
33	1530095800		1		1		1			1
34	1530095800		1		1		1			1
35	1530096000		1		1		1			1
36	1530096000		1		1		1			1
37	1530096100		1		1		1			1
38	1530096100		1		1		1			1
39	1530096200		1		1		1			1
40	1530096400		1		1		1			1
41	1530096400		1		1		1			1
42	1530097100		1		1		1			1
43	1530097100		1		1		1			1
44	1530097900		1		1		1			1
45	1530097900		1		1		1			1
46	1530098300		1		1		1			1
47	1530098300		1		1		1			1
48	1530098700		1		1		1			1
49	1530099500		1		1		1			1
50	1530099500		1		1		1			1
51	1530099500		1		1		1			1
52	1530099600		1		1		1			1
53	1530099800		1		1		1			1
54	1530099800		1		1		1			1
55	1530099800		1		1		1			1
56	1500110100		1		1		1	No coincide la dirección		1
57	1500110100		1		1		1	No coincide la dirección		1
58	1500110700		1		1		1			1
59	1500110700		1		1		1			1
60	1500110200		1		1		1			1
61	1500110200		1		1		1			1
62	1500110300		1		1		1			1
63	1500110600		1		1		1			1
64	1500110600		1		1		1			1
65	1500510100		1		1		1			1

Nota 9

[Handwritten signature]

022



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
 AREA DE AUDITORIA INTERNA

Relación de garantías observadas a Distribuidores Mercantiles

NUMERO DE LECHERIA	NOMBRE	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		Comentarios	Escritura Pública	
		si	no	si	no	si	no		si	no
66										
67										
68										
69										
70										
71										
72										
73										
74										
75										
76										
77										
78										
79										
80										
81										
82										
83										
84										
85										
86										
87										
88										
89										
90										
91										
92										
93										
94										
95										
96										
97										
98										
99										
100										
101										
102										
103										
104										
105										
106										
107										
108										
109										
110										
111										
112										
113										
114										
115										
116										
117										
118										
119										
120										
121										
122										
123										
124										
125										
126										
127										
128										
129										
130										
131										
132										

La firma del deudor es diferente a la de los otros deudores

MJM

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo III
Observación 4

Relación de garantías observadas a Distribuidores Mercantiles

Nota 9

	NUMERO DE LECHERÍA	NOMBRE	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		Comentarios	Escritura Pública	
			si	no	si	no	si	no		si	no
133	1504810200		1			1		1			
134	1504810300			1		1		1			
135	1504810300		1			1		1			
136	1504810300		1			1		1			
137	1504810400		1			1		1			
138	1504810500		1			1		1	Las firmas del deudor presentan diferencias		
139	1504810500		1			1		1			
140	1504810500		1			1		1			
141	1504810500		1			1		1			
142	1504810500		1			1		1			
143	1504810800		1			1		1			
144	1504810800		1			1		1			
145	1504810800		1			1		1			
146	1504810800		1			1		1			
147	1504810800			1		1		1			
148	1504810800		1			1		1			
149	1504910100		1			1		1			
150	1504910100		1			1		1			
151	1505110500		1			1		1			
152	1505110800		1			1		1			
153	1505110800		1			1		1			
154	1505110900		1			1		1			
155	1505110900		1			1		1			
156	1505110900		1			1		1			
157	1505110900		1			1		1			
			198	19	16	141	47	110		2	36

Yerr

SFP



DIRIGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
 AREA DE AUDITORIA INTERNA

Anexo IV
 Observación 2

Relación de garantías observadas a Comisionarios Mercaderías

NUMERO DE FECHERA	NOMBRE	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		
		si	no	si	no	si	no	
1	1530090000		1	1		1		
2	1530080000		1	1		1		
3	1530090100		1	1		1		
4	1530090400		1	1		1		
5	1530090400		1	1		1		
6	1530090600		1	1		1		
7	1530090600		1	1		1		
8	1530090700		1	1		1		
9	1530090700		1	1		1		
10	1530090800		1	1		1		
11	1530090800		1	1		1		
12	1530091400		1	1		1		
13	1530091400		1	1		1		
14	1530091600		1	1		1		
15	1530091600		1	1		1		
16	1530091800		1	1		1		
17	1530091800		1	1		1		
18	1530091800		1	1		1		
19	1530092000		1	1		1		
20	1530092000		1	1		1		
21	1530092000		1	1		1		
22	1530092000		1	1		1		
23	1530092400		1	1		1		
24	1530092400		1	1		1		
25	1530092500		1	1		1		
26	1530092500		1	1		1		
27	1530092800		1	1		1		
28	1530092800		1	1		1		
29	1530093000		1	1		1		
30	1530093000		1	1		1		
31	1530093000		1	1		1		
32	1530093000		1	1		1		
33	1530093000		1	1		1		
34	1530093400		1	1		1		
35	1530093400		1	1		1		
36	1530093500		1	1		1		
37	1530093600		1	1		1		
38	1530093600		1	1		1		
39	1530093800		1	1		1		
40	1530093800		1	1		1		
41	1530094000		1	1		1		
42	1530094000		1	1		1		
43	1530094300		1	1		1		
44	1530094300		1	1		1		
45	1530094400		1	1		1		
46	1530094400		1	1		1		
47	1530094500		1	1		1		
48	1530094500		1	1		1		
49	1530094600		1	1		1		
50	1530094600		1	1		1		
51	1530094600		1	1		1		
52	1530095100		1	1		1		
53	1530095100		1	1		1		
54	1530095100		1	1		1		
55	1530095600		1	1		1		
56	1530095600		1	1		1		
57	1530095600		1	1		1		
58	1530095900		1	1		1		
59	1530095900		1	1		1		
60	1530096500		1	1		1		
61	1530096600		1	1		1		
62	1530096900		1	1		1		
63	1530097200		1	1		1		
64	1530097200		1	1		1		
65	1530097200		1	1		1		
66	1530097200		1	1		1		
67	1530097400		1	1		1		
68	1530097400		1	1		1		
69	1530097500		1	1		1		
70	1530097500		1	1		1		
71	1530097700		1	1		1		
72	1530097700		1	1		1		
73	1530097800		1	1		1		
74	1530097800		1	1		1		
75	1530098800		1	1		1		

Nota 10

Mina

Firmas diferentes en la anotación del deudor.
 Copia fotocopia de pagaré por \$5,000.00 para
 leche comercial recibido por Daniel Estrada, sin
 estar relacionado.

No se relacionó un pagaré por \$53,000.00, en
 copia fotocopia recibida que fue recibido por
 Daniel Estrada.

Las firmas del aval son diferentes

Las firmas del aval son diferentes

Las firmas del aval son diferentes

El pagare no indica el numero.



Relación de garantías observadas a Concesionarios Mercantiles

LECHERIA	NOMBRE	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
76	1530098400	1		1		1		
77	1530098500	1		1		1		
78	1530098600	1		1		1		
79	1530098700	1		1		1		
80	1530098800	1		1		1		
81	1530098900	1		1		1		
82	1530099000	1		1		1		
83	1530099100	1		1		1		
84	1530099200	1		1		1		
85	1530099300	1		1		1		
86	1530099400	1		1		1		
87	1530099500	1		1		1		
88	1530099600	1		1		1		
89	1530099700	1		1		1		
90	1530099800	1		1		1		
91	1530100000	1		1		1		
92	1530100100	1		1		1		
93	1530100200	1		1		1		
94	1530100300	1		1		1		
95	1530100400	1		1		1		
96	1530100500	1		1		1		
97	1530100600	1		1		1		
98	1530100700	1		1		1		
99	1530100800	1		1		1		
100	1530100900	1		1		1		Error en el nombre del deudor
101	1502101000	1		1		1		
102	1501401000	1		1		1		
103	1501401000	1		1		1		
104	1501801000	1		1		1		
105	1501801000	1		1		1		
106	1501801000	1		1		1		
107	1502501000	1		1		1		
108	1504101000	1		1		1		
109	1504101000	1		1		1		
110	1504101000	1		1		1		
111	1504501000	1		1		1		
112	1504701000	1		1		1		
113	1504701000	1		1		1		
114	1504801000	1		1		1		
115	1505102000	1		1		1		
116	1505102000	1		1		1		
117	1505401000	1		1		1		
118	1505401000	1		1		1		
119	1505401000	1		1		1		
120	1507610100	1		1		1		
121	1507610100	1		1		1		
122	1509010100	1		1		1		
123	1510110200	1		1		1		
124	1510110200	1		1		1		
125	1510110200	1		1		1		
126	1510110400	1		1		1		
127	1510201000	1		1		1		
128	1510501000	1		1		1		
129	1510501000	1		1		1		
130	1510501100	1		1		1		Las firmas del aval presentan diferencias
131	1510601100	1		1		1		Las firmas del aval presentan diferencias
132	1512811100	1		1		1		
133	1512810900	1		1		1		
134	1512810900	1		1		1		
135	1510611000	1		1		1		
136	1510611000	1		1		1		

Nota 11

Man

Nota 12 Nota 13



Relación de garantías observadas a Ex Distribuidores y/o Ex Concesionarios Mercantiles

NUM. CDNS.	NUMERO DE LECHERIA	NOMBRE CONCESIONARIO	Datos del Deudor		Datos del Aval		Firma del Aval		
			si	no	si	no	si	no	
1	1530090900		1			1		1	
2	1530090900			1		1		1	
3	1530092000		1		1		1		Diferencia en firma
4	1530092000		1		1		1		Diferencia en firma
5	1530094700		1			1	1		
6	1530094700		1			1	1		
7	1530094700		1			1		1	
8	1530097600		1			1		1	
9	1530097600		1			1		1	
10	1530098700		1			1		1	
11	1530098700			1		1		1	
12	1530098800		1			1	1		
13	1530098800		1			1	1		
14	1530099100		1			1		1	
15	1530099100		1			1		1	
16	1530099100		1			1		1	
17	1530099500		1			1		1	
18	1530099500			1		1		1	
19	1530099500			1		1		1	
20	1530099500		1			1		1	
21	1500510600		1			1		1	
22	1500510600		1			1		1	
23	1501210100		1			1		1	
24	1501210100		1			1		1	
25	1501210100		1			1		1	
26	1501210100		1			1		1	
27	1501210100		1			1		1	
28	1505111100		1			1		1	
29	1505111100		1			1		1	
30	1505111100		1			1		1	
31	1505410500		1			1		1	
32	1505410500		1			1		1	
33	1505410500		1			1		1	
34	1505410500		1			1		1	
35	1506310700		1			1		1	
36	1506310700		1			1		1	
37	1506310700		1			1		1	
38	1506310700		1			1		1	
TOTAL EXCONCESIONARIOS Y EXDISTRIBUIDORES			34	4	2	36	7	31	

Nota 14

YUMD

Nota 15

Nota 16

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

Hojas Núms.	1 de 1
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	03.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	4,391.0
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos			

Observación**Recomendaciones****SALDOS DE DISTRIBUIDORES Y CONCESIONARIOS MERCANTILES QUE REBASAN EL LIMITE AUTORIZADO PARA DEPÓSITAR EL DINERO DE LA COBRANZA**

Del análisis realizado al saldo de distribuidores y concesionarios mercantiles del Programa de Abasto Social de Leche al mes de mayo de 2015, se determinó que:

- 224 presentan saldos pendientes de depositar por un monto total de \$2'455,550.54, integrados de la siguiente manera:

	Número de casos	Saldos rebasan el límite permitido para depositar
Distribuidores	133	1'330,635.94
Concesionarios	91	1'124,714.80
	224	\$2'455,550.54

- Del total de saldos pendientes de depositar:
 - 164 por \$1'029,832.27 presentan un desfase de uno a 5 días.
 - 60 por \$1'425,718.27 presentan desfases de 6 a 30 días.

Ver detalle en Anexo I

FUNDAMENTO LEGAL:

Manual de Organización General de LICONSA, S.A. de C.V.
Funciones del Subgerente de Administración y Finanzas, Inciso d)

Políticas, lineamientos y procedimientos para la operación de los contratos de venta de leche, su cobranza y recuperación de cartera.

Políticas para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013. Numerales 7, 7.1., 7.2., 7.3., y 7.5.

Procedimiento de la solicitud de autorización para la venta del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013.

Contrato de distribución mercantil para la venta de leche líquida. Cláusula Novena y Décima Segunda. Numerales 12 y 1 y Cláusula Décima octava. Penalizaciones.

CORRECTIVAS:

1 y 2.- El Gerente Estatal Valle de Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberá presentar la evidencia que acredite los trámites para recuperación de la cartera conforme a la normatividad establecida.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Valle de Toluca deberá girar instrucciones para que en caso de incumplimiento en los plazos de pago, realicen los exhortos y apercibimientos correspondientes.

Fecha de Firma

27 Sep 2015

Fecha Compromiso

02 Dic 2015

Servidores públicos responsables de atender

MVZ. Manlio Nucamerdi Buitrago
Gerente Estatal Valle de Toluca

C.P. Francisco Martínez Gutiérrez
Subgerente de Administración y Finanzas

Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor

Citlali Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

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.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfase en el depósito de la cobranza.

Anexo I

Observación 3

Concesionario	Nombre del Concesionario o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Sursumiento	Depósitos	SALDO	Días de Venta	Venta diaria	Días de venta que adeuda	Días permitidos para el Depósito	Días de desfase en la cobranza
		11910400	C10	9,169.22	7,100.00	22,919.22	13	705.32	32	2	30
1	3303527	05110300	C10	10,620.72	15,500.00	24,870.17	13	816.98	30	2	28
1	3303922	05410400	D10	37,594.35	3,078.00	39,123.80	25	1,503.77	26	0	26
1	3394582	06310700	D10	17,664.30	12,339.00	40,426.46	12	1,472.03	27	2	25
1	3394172	05410500	D10	27,813.15	25,000.00	28,230.10	25	1,112.53	25	0	25
1	3394462	10612900	C10	33,145.50	32,714.00	32,466.32	25	1,325.82	24	0	24
1	3303953	00300972	C10	37,154.82	26,000.00	67,667.88	12	3,096.24	22	2	20
1	3303856	05111300	D10	12,312.00	11,150.00	22,340.98	12	1,026.00	22	2	20
1	3394083	04511700	D10	15,330.15	13,132.50	24,518.30	13	1,179.24	21	2	19
1	3394284	05410600	D10	21,357.90	22,690.00	16,048.41	25	854.32	19	0	19
1	3392602	11810800	D10	59,413.95	33,290.00	38,041.88	25	2,376.56	16	0	16
1	3393516	11811100	C10	43,934.38	29,060.00	28,085.10	25	1,757.38	16	0	16
1	3304086	11810400	D10	34,191.45	38,304.00	21,745.15	25	1,367.66	16	0	16
1	3394342	02710100	D10	47,084.85	50,127.45	28,191.25	25	1,883.39	15	0	15
1	3393532	01910200	D10	44,844.75	43,085.00	26,611.42	25	1,793.79	15	0	15
1	3391765	110611400	C10	46,120.48	40,903.00	27,240.60	25	1,844.82	15	0	15
1	3303206	01410400	D10	23,486.85	15,372.00	13,436.76	25	939.47	14	0	14
1	3392834	07410400	C10	20,632.70	21,288.00	25,486.77	13	1,591.75	16	2	13
1	3303694	004210600	C10	30,746.98	35,848.00	35,908.19	13	2,365.15	15	2	13
1	3303783	00300970	C10	41,350.00	32,718.00	48,056.76	13	3,180.77	15	2	13
1	3303365	00300971	D10	85,329.00	111,472.50	43,894.73	25	3,413.16	13	0	13
1	3392374	11061400	C10	59,715.00	59,678.00	30,663.63	25	2,388.60	13	0	13
1	3303872	11061400	C10	59,715.00	59,678.00	30,663.63	25	2,422.39	12	0	12
1	3393636	00300921	D10	60,559.65	40,758.00	29,352.96	25	2,175.80	11	0	11
1	3391517	04510200	D10	54,395.10	52,190.20	23,623.10	25	2,175.80	11	0	11
1	3390441	05110300	D10	25,008.75	18,884.00	24,902.44	13	1,923.75	13	2	11
1	3303655	00300925	C10	65,450.19	47,494.00	26,509.95	25	2,618.01	10	0	10
1	3301277	00300986	C10	99,533.85	77,827.50	39,796.21	25	3,981.35	10	0	10
1	3302911	00300942	C10	119,332.64	85,940.00	46,846.70	25	4,773.31	10	0	10
1	3301045	00300942	C10	119,332.64	85,940.00	46,846.70	25	3,267.64	10	0	10
1	3393853	00301006	C10	81,691.04	75,141.50	31,699.91	25	3,267.64	10	0	10
1	3392432	0504810300	D10	23,332.95	16,985.50	20,901.55	13	1,794.84	12	2	10
1	3394102	0510612400	D10	32,455.80	38,890.00	12,268.98	25	1,298.23	9	0	9
1	3390062	0500801004	D10	20,494.35	20,520.00	19,371.03	12	1,707.86	11	2	9
1	3392706	0504210200	D10	16,390.35	10,570.00	15,273.24	12	1,365.86	11	2	9
1	3391742	1508510300	D10	85,311.90	73,620.00	31,181.00	25	3,412.48	9	0	9
1	3394206	1510210200	D10	47,614.95	58,618.50	40,436.83	13	3,662.69	11	2	9
1	3393192	1510210200	D10	47,614.95	58,618.50	40,436.83	13	3,662.69	11	2	9
1	3394206	1506710600	D10	33,045.75	30,412.00	11,922.01	25	1,321.83	9	0	9
1	3390286	1500300913	D10	53,394.75	49,103.00	19,250.05	25	2,135.79	9	0	9
1	339926	1505111200	D10	24,401.70	19,850.00	19,880.69	13	1,877.05	11	2	9
1	339926	1501410500	D10	24,444.45	15,400.00	19,915.20	13	1,880.34	11	2	9
1	3309214	1503300914	C10	92,179.00	79,150.00	29,682.58	25	3,687.16	8	0	8
1	3304094	1500300926	C10	41,996.10	42,005.00	13,496.81	25	1,679.84	8	0	8
1	3391726	1500300914	C10	41,996.10	42,005.00	13,496.81	25	1,679.84	8	0	8
1	339296	1508810400	D10	17,775.45	16,493.90	13,105.49	13	1,367.34	10	2	8
1	339060	1505110800	D10	27,736.20	22,198.00	8,283.94	25	1,109.45	7	0	7
1	339431	1507610300	D10	29,899.35	21,511.80	8,361.90	25	1,195.97	7	0	7
1	339376	1503210200	D10	17,416.35	4,360.50	13,027.40	12	1,451.36	9	2	7
1	339360	1510613900	D10	54,429.30	41,377.00	14,866.40	25	2,177.17	7	0	7
1	339360	1510613900	D10	54,429.30	41,377.00	14,866.40	25	2,177.17	7	0	7
1	339376	1510612700	D10	57,661.20	41,610.00	15,743.35	25	2,306.45	7	0	7

Nota 17

Handwritten signature and initials

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo I

Observación 3

Relación de Distribuidoras y Concesionarias Mercantiles con desfase en el depósito de la cobranza.

Concesionario	Nombre del Concesionario o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtilimiento	Depósitos	SALDO	Días de Venta	Venta diaria	Días de venta que adeuda	Días permitidos para el Depósito	Días de desfasamiento en la cobranza
1 3303791		1504110100	C10	3,097.71	2,213.00	2,258.81	12	258.14	9	2	7
1 3394195		1511810500	D10	23,760.45	13,000.00	17,213.70	12	1,880.04	9	2	7
1 3303686		1500300988	C10	10,257.85	9,540.00	7,352.03	12	854.82	9	2	7
1 3393903		1506210200	D10	89,285.55	60,817.00	21,678.15	25	3,331.42	7	0	7
1 3394091		1500300909	D10	81,310.50	71,350.00	20,630.15	25	3,252.42	6	0	6
1 3391332		1500300919	D10	24,564.15	23,580.90	6,150.82	25	982.57	6	0	6
1 3303091		1500300999	C10	38,986.89	35,996.00	24,492.26	13	2,998.99	8	2	6
1 3304016		1500300937	C10	81,956.56	61,785.70	20,163.78	25	3,278.26	6	0	6
1 3394396		1511510300	D10	42,698.70	41,040.00	10,242.10	25	1,707.95	6	0	6
1 3394407		1504511000	D10	35,422.65	32,909.00	8,349.98	25	1,416.91	6	0	6
1 3303736		1500900983	C10	85,346.34	56,808.00	19,724.71	25	3,413.85	6	0	6
1 3303906		1505112200	C10	23,002.71	19,517.00	13,337.99	19	1,769.44	8	2	6
1 3301881		1504510100	C10	86,222.55	68,964.20	19,053.79	25	3,448.90	6	0	6
1 3302393		1500300966	C10	70,725.14	84,603.00	15,156.95	25	2,829.01	5	0	5
1 3302942		1500300985	C10	39,995.86	35,351.00	8,360.34	25	1,599.83	5	0	5
1 3393427		1500510800	D10	34,140.15	28,136.00	7,023.29	25	1,365.61	5	0	5
1 3303423		1501810400	C10	38,181.49	30,220.00	7,846.80	25	1,527.26	5	0	5
1 3303477		1500300931	C10	33,163.20	26,534.08	6,692.46	25	1,326.53	5	0	5
1 3393861		1501810500	D10	32,028.90	29,472.00	6,424.00	25	1,281.13	5	0	5
1 3302764		1500300900	C10	88,337.84	95,368.50	17,716.23	25	3,533.51	5	0	5
1 3303462		1500300953	C10	93,957.97	78,961.00	18,686.82	25	3,758.32	5	0	5
1 3394543		1500300958	D10	74,692.80	65,706.75	14,677.40	25	2,987.71	5	0	5
1 3392776		1509010300	D10	51,223.05	41,061.50	10,035.46	25	2,048.92	5	0	5
1 3392664		1500300902	D10	61,936.20	60,700.00	12,111.38	25	2,477.45	5	0	5
1 3394415		1508710600	D10	43,057.80	29,700.00	24,480.00	12	3,588.15	7	2	5
1 3300684		1500300968	C10	33,039.29	39,651.00	17,019.51	13	2,541.48	7	2	5
1 3393161		1508710700	D10	27,274.50	29,678.00	5,079.96	25	1,090.98	5	0	5
1 3393474		1506710700	D10	43,237.35	50,060.00	7,995.96	25	1,729.49	5	0	5
1 3391891		1509010500	D10	43,186.05	40,000.00	21,359.21	13	3,322.00	6	2	4
1 3301076		1507610100	C10	90,612.44	86,790.00	16,011.97	25	3,624.50	4	0	4
1 3394276		1507210100	D10	81,319.05	88,192.00	13,533.75	25	3,252.76	4	0	4
1 3300997		1500301000	C10	175,941.08	155,011.70	28,659.46	25	7,087.64	4	0	4
1 3300227		1500300922	C10	32,782.62	31,172.00	5,299.79	25	1,311.30	4	0	4
1 3393814		1510611300	D10	93,861.90	82,576.50	14,975.40	25	3,754.48	4	0	4
1 3301977		1500300969	D10	41,102.19	47,351.00	18,812.87	13	3,161.71	5	2	4
1 3393977		1510613500	D10	38,398.05	53,155.15	6,050.28	25	1,595.92	4	0	4
1 3390821		1500300938	D10	88,526.70	88,394.80	13,784.14	25	3,541.07	4	0	4
1 3394373		1511810600	D10	42,929.55	36,440.00	5,405.40	25	1,717.18	4	0	4
1 3392803		1504510800	D10	18,279.90	17,082.90	2,723.08	25	791.20	4	0	4
1 3391243		1500300981	D10	145,144.80	139,313.50	21,375.06	25	5,805.79	4	0	4
1 3394164		1510612000	D10	36,961.65	34,000.00	5,423.35	25	1,478.47	4	0	4
1 3391541		1505110900	D10	28,625.40	26,505.50	12,441.94	13	2,201.95	6	2	4
1 3300564		1500300956	C10	77,571.95	74,274.00	10,600.54	25	3,094.88	3	0	3
1 3301985		1500800940	C10	99,737.41	94,281.00	13,554.66	25	3,989.50	3	0	3
1 3300185		1500300918	C10	48,793.96	48,577.00	6,623.92	25	1,951.73	3	0	3
1 3303326		1505110200	C10	13,798.09	13,412.50	5,654.59	13	1,061.39	5	2	3
1 3300572		1500800957	C10	96,344.07	114,921.50	12,593.26	25	3,845.76	3	0	3

1,425,718.27
60 casos

Mina
[Signature]

Nota 17

030

SFP

SECRETARÍA DE
FINANZAS Y ECONOMÍA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfase en el depósito de la cobranza.

Anexo I

Observación 3

Concesionario	Nombre del Concesionario o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Días de Venta	Venta diaria	Días de venta adeudada	Días permitidos para el Depósito	Días de desfase en la cobranza
1 3394566		11810700	D10	38,834.10	37,378.00	5,024.95	25	1,553.36	3	0	3
1 3303036		00300974	C10	168,931.40	161,230.00	20,908.41	25	6,757.26	3	0	3
1 3392591		01810600	D10	31,977.00	35,859.00	3,932.00	25	1,279.08	3	0	3
1 3394381		08210800	D10	79,015.10	69,537.50	9,638.36	25	3,160.76	3	0	3
1 3394334		08711000	D10	22,520.70	22,521.00	9,400.10	12	1,876.73	5	2	3
1 3391065		00300932	D10	74,855.25	71,870.00	8,948.51	25	2,994.21	3	0	3
1 3391693		06210100	D10	64,834.65	57,258.00	7,710.08	25	2,593.39	3	0	3
1 3393002		05111100	D10	18,681.75	32,470.00	6,995.80	13	1,437.06	3	2	3
1 3394303		01410300	D10	38,346.75	36,642.50	4,334.50	25	1,533.87	3	0	3
1 3391773		00300979	D10	96,059.25	88,377.00	10,574.64	25	3,842.37	3	0	3
1 3391026		08210600	D10	29,360.70	18,084.00	10,698.77	13	2,258.52	5	2	3
1 3393683		05610300	D10	41,022.90	34,713.00	14,819.75	13	3,155.61	5	2	3
1 3394075		07610600	D10	37,577.25	38,492.00	3,948.05	25	1,503.09	3	0	3
1 3391162		04810600	D10	31,959.90	29,815.00	11,085.89	13	2,458.45	5	2	3
1 3394044		11510100	D10	58,935.15	54,108.00	5,893.20	25	2,357.41	2	0	2
1 3300452		00300945	C10	139,280.74	133,723.80	13,301.29	25	5,571.63	2	0	2
1 3394292		07610400	D10	28,548.45	25,331.00	2,703.80	25	1,141.94	2	0	2
1 3390031		51061050	D10	96,084.90	94,813.00	9,051.19	25	3,843.40	2	0	2
1 3393822		51061180	D10	34,875.45	33,422.00	3,204.90	25	1,395.02	2	0	2
1 3394597		51061320	D10	39,432.60	35,858.70	3,573.90	25	1,577.30	2	0	2
1 3391661		506310600	D10	32,002.65	29,236.50	2,873.79	25	1,280.11	2	0	2
1 3394431		510610700	D10	75,805.70	76,879.00	6,909.45	25	3,192.23	2	0	2
1 3303261		504710800	C10	88,208.04	41,392.00	13,163.91	12	3,184.00	4	2	2
1 3301285		500300994	C10	58,511.32	57,348.40	4,952.20	25	2,340.45	2	0	2
1 3302892		501410100	C10	60,883.28	56,202.50	19,126.57	13	4,683.33	4	2	2
1 3399257		504710500	D10	31,079.25	28,685.50	9,705.23	13	2,390.71	4	2	2
1 3394261		500510600	D10	61,902.00	56,943.15	5,022.10	25	2,476.08	2	0	2
1 3394454		507310300	D10	46,152.90	42,519.15	3,735.90	25	1,846.12	2	0	2
1 3393226		507610500	D10	49,136.85	45,195.50	3,931.92	25	1,965.47	2	0	2
1 3393892		505410700	D10	33,832.35	31,019.40	2,699.81	25	1,353.25	2	0	2
1 3392722		502610100	D10	48,991.50	51,492.50	3,691.95	25	1,959.66	2	0	2
1 3304092		501411000	C10	35,632.52	27,416.00	10,924.92	13	2,740.96	4	2	2
1 3391483		5099010400	D10	66,339.45	63,618.50	5,262.03	25	2,653.58	2	0	2
1 3393153		510613400	D10	64,877.40	62,251.00	5,101.08	25	2,595.10	2	0	2
1 3301293		500900944	C10	133,378.54	120,182.31	10,353.88	25	5,335.14	2	0	2
1 3392045		504310200	D10	27,753.30	25,530.50	2,141.27	25	1,110.13	2	0	2
1 3300757		500300978	C10	114,889.64	110,296.50	8,849.36	25	4,595.59	2	0	2
1 3302814		500300910	C10	195,058.37	187,356.00	14,257.90	25	7,802.33	2	0	2
1 3303237		5099010100	C10	36,685.74	32,206.00	11,436.40	12	3,057.15	4	2	2
1 3300057		500300904	C10	140,618.33	207,379.15	9,523.06	25	5,624.73	2	0	2
1 3392931		505111800	D10	33,806.70	21,990.00	2,276.83	25	1,352.27	2	0	2
1 3394052		501810200	D10	88,167.60	94,917.00	5,859.60	25	3,526.70	2	0	2
1 3393203		504511300	D10	13,910.85	15,250.00	4,034.34	12	1,159.24	3	2	1
1 3393702		507310200	D10	51,223.05	65,146.00	2,918.20	25	2,048.92	1	0	1
1 3390271		508810600	D10	27,693.60	25,308.00	7,218.24	13	2,125.66	3	2	1
1 3392223		501410200	D10	42,698.70	35,810.00	2,348.04	25	1,707.95	1	0	1
1 3393787		501410800	D10	15,962.85	14,489.00	4,138.28	13	1,227.91	3	2	1

Nota 17

YUM
[Signature]

031

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo I

Observación 3

Relación de Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfase en el deposito de la cobranza.

Concesionario	Nombre del Concesionario o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Días de Venta	Venta diaria	Días de venta adeuda	Días permitidos para el Depósito	Días de desfasamiento en la cobranza
1 3391073		504810200	D10	19,476.90	18,681.00	5,030.74	13	1,498.22	3	2	1
1 3301181		500300993	C10	57,201.43	54,034.00	2,916.44	25	2,288.06	1	0	1
1 3392873		510710100	D10	27,693.45	26,465.00	1,410.18	25	1,107.74	1	0	1
1 3300653		500300965	C10	78,664.13	75,579.50	3,936.67	25	3,146.57	1	0	1
1 3392343		500510500	D10	44,861.85	43,266.00	2,237.44	25	1,794.47	1	0	1
1 3394423		510110700	D10	18,878.40	20,811.00	5,068.10	12	1,573.20	3	2	1
1 3303744		500300976	C10	60,670.86	61,366.00	2,943.47	25	2,426.83	1	0	1
1 3393451		510610400	D10	27,958.50	32,847.50	6,889.99	13	2,150.65	3	2	1
1 3394446		510614200	D10	21,605.85	18,172.00	5,280.50	13	1,661.99	3	2	1
1 3303044		500300973	C10	62,715.35	58,564.50	2,924.07	25	2,508.61	1	0	1
1 3390417		505111500	D10	22,153.05	17,065.80	5,397.02	13	1,704.08	3	2	1
1 3304001		501210100	C10	42,695.29	40,825.92	1,878.39	25	1,707.81	1	0	1
1 3393795		510210300	D10	19,297.35	31,808.00	4,589.76	13	1,484.41	3	2	1
1 3300162		500300916	C10	79,283.67	75,839.30	3,456.45	25	3,171.35	1	0	1
1 3301937		504010400	C10	19,108.45	19,121.00	4,903.94	12	1,592.37	3	2	1
1 3303543		500300987	C10	58,192.70	55,850.00	2,509.82	25	2,327.71	1	0	1
1 3303752		500300991	C10	53,015.09	49,819.00	2,268.53	25	2,120.60	1	0	1
1 3390963		500301001	D10	101,531.25	97,386.00	4,173.43	25	4,061.25	1	0	1
1 3300282		500300928	C10	156,912.29	144,343.00	6,443.33	25	6,276.49	1	0	1
1 3300073		500300907	C10	85,073.15	91,197.50	3,891.54	25	3,802.93	1	0	1
1 3390472		510610600	D10	61,047.00	58,653.50	2,489.40	25	2,441.88	1	0	1
1 3300065		500300906	C10	111,659.17	107,145.39	4,553.26	25	4,466.37	1	0	1
1 3393114		510613300	D10	36,803.30	34,850.00	1,476.53	25	1,452.13	1	0	1
1 3302563		500300915	C10	59,290.17	56,900.60	2,408.50	25	2,371.61	1	0	1
1 3304055		505111900	C10	18,338.44	15,500.50	4,252.63	13	1,410.65	3	2	1
1 3394357		511810900	D10	21,340.80	20,540.35	863.92	25	853.63	1	0	1
1 3300904		500300990	C10	119,022.87	119,316.00	4,812.97	25	4,760.91	1	0	1
1 3392544		509010700	D10	44,827.65	43,032.15	1,812.42	25	1,793.11	1	0	1
1 3303996		500300912	C10	81,018.39	77,832.50	3,272.78	25	3,240.74	1	0	1
1 3393025		500300960	D10	67,946.85	65,390.50	2,730.25	25	2,717.87	1	0	1
1 3303647		500300920	C10	84,700.24	81,305.00	3,392.22	25	3,388.01	1	0	1
1 3394245		510612800	D10	39,201.75	45,332.50	1,569.63	25	1,568.07	1	0	1
1 3303187		500300911	C10	106,100.99	101,852.00	4,248.24	25	4,244.04	1	0	1
1 3394253		5102710200	D10	36,294.75	36,190.00	1,448.10	25	1,451.79	1	0	1
1 3392092		510611900	D10	45,904.95	44,068.00	1,828.38	25	1,856.20	1	0	1
1 3302934		500300993	C10	52,935.44	50,725.50	2,106.59	25	2,117.42	1	0	1
1 3393443		510611500	D10	74,735.55	74,733.00	2,970.10	25	2,989.42	1	0	1
1 3392181		500300927	D10	81,054.00	77,805.30	3,220.73	25	3,242.16	1	0	1
1 3390143		505110700	D10	34,148.70	32,800.00	1,350.80	25	1,365.95	1	0	1
1 3300846		500300984	C10	84,717.94	81,363.10	3,346.07	25	3,388.72	1	0	1
1 3304071		510614100	C10	30,968.25	29,751.00	1,222.22	25	1,238.73	1	0	1
1 3391042		501001161	D10	72,743.40	69,922.10	2,864.53	25	2,909.74	1	0	1
1 3301165		500300930	C10	84,009.90	80,646.80	3,304.89	25	3,360.40	1	0	1
1 3392215		500300941	D10	113,603.85	109,157.85	4,466.27	25	4,544.15	1	0	1
1 3301223		500300978	C10	72,035.03	69,198.00	2,827.42	25	2,881.40	1	0	1
1 3391371		500300929	D10	74,709.90	71,730.00	2,930.70	25	2,988.40	1	0	1
1 3304063		500300946	C10	108,791.58	104,560.30	4,254.12	25	4,351.66	1	0	1

Nota 17

Ym
9

032

SFP

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo 1

Observación 3

Relación de Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfase en el depósito de la cobranza.

Concesionario	Nombre del Concesionario o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Días de Venta	Venta diaria	Días de venta adeuda	Días permitidos para el Depósito	Días de desfasamiento en la cobranza
1 3393594		510612100	D10	53,266.50	51,128.95	2,070.70	25	2,130.66	1	0	1
1 3390023		505410100	D10	65,937.60	63,390.00	2,562.53	25	2,637.50	1	0	1
1 3394133		500300947	D10	98,273.70	94,348.00	3,814.90	25	3,930.95	1	0	1
1 3300042		500300903	C10	134,387.51	129,376.61	5,184.63	25	5,375.50	1	0	1
1 3303311		500300934	C10	101,197.76	97,242.00	3,884.77	25	4,047.91	1	0	1
1 3303415		502610500	C10	29,853.07	27,579.00	6,795.28	13	2,296.39	3	2	1
1 3300541		500300954	C10	137,033.84	131,571.84	5,251.58	25	5,481.35	1	0	1
1 3300081		500300908	C10	78,619.88	75,525.00	3,003.66	25	3,144.80	1	0	1
1 3391266		500300996	D10	53,343.45	51,254.50	2,018.04	25	2,133.74	1	0	1
1 3304047		507910100	C10	64,644.78	62,170.00	2,407.19	25	2,585.79	1	0	1
1 3301207		510610100	C10	117,872.29	118,073.00	4,381.84	25	4,714.89	1	0	1
1 3391185		501810300	D10	38,406.60	39,954.00	1,425.49	25	1,536.26	1	0	1
1 3303984		500300917	C10	48,572.09	54,590.80	1,791.47	25	1,942.88	1	0	1
1 3391034		500300964	D10	54,643.05	52,499.00	1,973.88	25	2,185.72	1	0	1
1 3303373		500300977	C10	60,318.68	58,446.00	2,184.72	25	2,436.75	1	0	1
1 3393385		510619700	D10	32,028.30	30,754.50	1,144.18	25	1,281.13	1	0	1
1 3303141		500300936	C10	59,608.79	56,889.50	2,124.00	25	2,384.35	1	0	1
1 3391324		501810100	D10	40,296.15	33,644.40	1,406.34	25	1,611.85	1	0	1
1 3392173		1509010600	D10	45,904.95	44,067.00	1,598.93	25	1,836.20	1	0	1
1 3303284		1500300935	C10	61,166.50	58,794.50	2,126.03	25	2,446.66	1	0	1
1 3393017		1500510900	D10	14,218.65	14,731.00	3,136.05	13	1,093.74	3	2	1
1 3392633		1509010800	D10	59,721.75	57,336.50	2,056.92	25	2,388.87	1	0	1
1 3300496		1500300943	C10	105,127.54	101,877.00	3,575.69	25	4,245.10	1	0	1
1 3391081		1510610800	D10	39,380.00	37,756.50	1,320.68	25	1,573.20	1	0	1
1 3392022		1500300939	D10	57,721.05	48,863.15	12,545.10	13	4,440.08	3	2	1
1 3390832		1510610200	D10	75,795.75	73,171.50	2,456.59	25	3,031.83	1	0	1
1 3301014		1500301003	C10	100,144.54	96,136.00	3,117.54	25	4,005.78	1	0	1
1 3391107		1507610200	D10	64,048.05	61,483.05	1,992.66	25	2,561.92	1	0	1
1 3393501		1500300923	D10	39,208.75	39,380.00	1,806.59	25	2,368.35	1	0	1
1 3302787		1505410300	C10	90,550.49	88,225.00	2,760.38	25	3,622.02	1	0	1
1 3392285		1505610200	D10	25,513.20	15,600.00	5,354.94	13	1,962.55	3	2	1
1 3390707		1504710600	D10	13,996.35	11,972.00	2,933.16	13	1,076.64	3	2	1
1 3303075		1500300924	C10	42,801.50	41,129.20	1,233.48	25	1,712.06	1	0	1
1 3303961		1505610500	C10	30,614.23	23,917.00	6,747.96	12	2,551.19	3	2	1
1 3391467		1510611700	D10	68,434.20	66,227.90	1,725.73	25	2,737.37	1	0	1
1 3300517		1500300951	C10	88,435.20	84,831.00	2,202.78	25	3,537.41	1	0	1

Nota 17

Yun

2,455,550.54

1,029,832.27

164 casos

224

Distribuidores	133	1,330,835.94
Concesionarios	91	1,124,714.60
	224	2,455,550.54

033

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

Hojas Núms.	1 de 2
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	04.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	4,391.0
Monto por Aclarar:	468.0
Monto por Recuperar:	0.00
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría:			3.2.0. Ingresos.

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

DIFERENCIAS EN LOS SALDOS DE LAS CUENTAS POR COBRAR REPORTADOS EN EL SAFCO CONTRA LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Del comparativo de cifras de las cuentas por cobrar que muestran el Balance General y la Cédula 17 de los Cuadernos de Estados Financieros de la Gerencia Estatal con cifras al mes de mayo de 2015 por \$4'379,515.00 contra las que muestra el SAFCO por \$4'390,983.45, se identifican diferencias entre ambos registros por importe de \$11,468.45, la cual se ubica en el Rubro de Sector Privado que muestra la Cédula 17 del Estado Financiero y las claves M, P, Q, y R del Programa Comercial del SAFCO. Ver detalle en Anexo I.
2. A mayo de 2015 se identifican 84 saldos en rojo por un importe de \$279,124.45 y depósitos no identificados por un total de \$177,473.86, totalizando \$456,598.31 que no constituyen una cuenta por cobrar. Cabe destacar que 13 casos provienen del ejercicio 2014. Ver detalle en Anexo II.
3. De las conciliaciones de saldos de cuentas por cobrar realizadas durante el ejercicio 2014 a Concesionarios y Distribuidores Mercantiles, se identificó que de 1,268 conciliaciones programadas (4 conciliaciones por 317 lecherías en operación), se realizaron 523 que representan el 41% de cumplimiento a lo programado. De estos resultados 78 lecherías no fueron conciliadas y 93 solo una vez. Ver detalle en Anexo III y IV.
4. De la revisión a las cifras del SAFCO al mes de diciembre de 2014, de 25 cuentas por cobrar enviadas a trámite legal, se detectaron 19 casos en los cuales transcurrieron hasta 15 meses sin que las cuentas tuvieran movimiento. Ver detalle en Anexo V.
5. Del comportamiento que presentan los saldos mensuales de las cuentas por cobrar, se observó que no se refleja la antigüedad real de los saldos, toda vez que se detectaron 111 cuentas de concesionarios, distribuidores y otros clientes que presentan antigüedades de uno hasta 12 meses; sin embargo se presentan como saldos por vencer.

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Valle de Toluca a través del Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- 1 y 2 Analizar e investigar las diferencias en los Estados Financieros y el SAFCO, así como los saldos en rojo y los depósitos no identificados y proceder a la depuración de la cartera, realizando las correcciones y reclasificaciones en los registros.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Valle de Toluca a través del Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- 1 y 2. Girar Instrucciones para que los saldos reportados en las cédulas de los estados financieros y en el SAFCO no presenten diferencias, saldos en rojo y/o depósitos no identificados.
3. Dar cumplimiento al Programa de conciliaciones de saldos.
- 4 y 5 Revisar los reportes generados a fin de asegurar que se informen los saldos mensuales de las cuentas por cobrar con la antigüedad real.

Fecha de Firma

29 Sep 2015

Antonio Yedra Díez de Sollano
AuditorCitlali Ejde Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

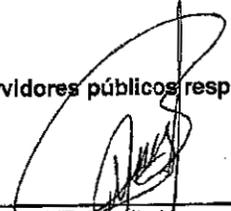
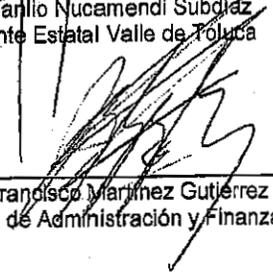


Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	2 de 2
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	04.
Monto Fiscalizable:	4,391.0
Monto Fiscalizado:	4,391.0
Monto por Aclarar:	488.0
Monto por Recuperar:	0.00
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental. Última reforma 9 de diciembre de 2013. Artículo 36.</p> <p>Procedimiento de la solicitud de autorización para la venta del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013. Contrato de distribución mercantil para la venta de leche líquida Cláusula Décima Segunda, numeral 13.</p> <p>Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la Operación de los Contratos de Venta de Leche, su Cobranza y Recuperación de Cartera. Políticas de Operación de los Contratos para la Venta de Leche del Programa de Abasto Social.</p> <p>Numerales 12, 13, 13.1, 13.2, 14, 14.1, 14.1.1, 14.1.2, 14.4, 14.5.</p> <p>Políticas para la recuperación de adeudos de Concesionarios, Ex Concesionarios, Distribuidores, Ex Distribuidores Mercantiles. Numeral 2.</p> <p>Políticas para la recuperación de adeudos y la depuración de cartera. Numeral i, inciso E, numeral 1. Incisos a), b) y c).</p>	<p style="text-align: right;">Fecha Compromiso</p> <p style="text-align: center; font-size: 1.5em;"><u>02 Dic. 2015</u></p> <p style="text-align: center;">Servidores públicos responsables de atender</p> <div style="text-align: center;">  <hr/> <p>MVZ Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca</p> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  <hr/> <p>C.P. Francisco Martínez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas</p> </div>

[Handwritten signature]

Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor

[Handwritten signature]

Citlalli Elidé Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

[Handwritten signature]

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

035

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo 1

Observación 4

Diferencias en los saldos de las cuentas por cobrar reportadas en el SAFCO contra Estados Financieros

CONCES	NOMBRE	BA	LECHERIA	CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO
					RESUMEN SAFCO					
					1,600,345.46	7,366,584.54	7,073,300.89	137,728.04	150,593.48	1,880,763.66
C10	Leche Social Concesionarios				20,071.10	720.00	2,988.00	-	-	17,803.10
C30					85,356.65	511,983.00	509,370.80	6,661.00	8,255.00	86,374.85
C40	Leche Fría y entera Concesionarios				12,473.92	8,802.00	4,230.50	-	-	17,045.42
C50	Leche Saborizada Concesionarios				8,527.84	7,284.00	4,488.00	-	-	11,323.84
C60	Leche Semidescremada Concesionarios				1,726,774.97	7,895,373.54	7,594,378.19	144,389.04	158,848.48	2,013,310.87
D10	Leche Social Distribuidores				1,413,121.84	8,691,280.20	8,303,573.04	165,511.60	175,348.90	1,790,991.70
	Depósitos no indentificados				(134,792.86)	-	33,551.00	2,766.00	11,896.00	(177,473.86)
					1,278,328.98	8,691,280.20	8,337,124.04	168,277.60	187,244.90	1,613,517.84
D30					12,385.00	2,880.00	4,320.00	720.00	972.00	10,693.00
D40	Leche Fría y entera Concesionarios				301,774.35	622,890.00	596,077.60	6,050.10	10,288.40	324,348.45
D50	Leche Saborizada Concesionarios				25,095.34	23,719.50	20,326.00	6,266.00	3,151.50	31,603.34
D60	Leche Semidescremada Concesionarios				23,296.00	8,586.00	8,947.50	300.00	4,466.50	18,768.00
					1,640,879.67	9,349,355.70	8,966,795.14	181,613.70	206,123.30	1,998,930.63
O	Programa de Abasto Social			Asoociaciones	12,636.00	138,024.00	35,640.00	-	46,332.00	68,688.00
F	Programa Comercial			Garces	144,255.78	13,989.00	-	-	-	158,244.78
G	Programa Comercial			DIF	80,008.90	31,398.00	51,144.00	-	-	60,262.90
M	Programa Comercial			Ventas a empleados	8,836.08	14,649.14	12,735.10	-	2,818.50	7,931.62
P	Programa Comercial			Beneficiencias	11,518.10	6,861.60	4,320.00	-	-	14,059.70
Q	Programa Comercial			IMSS	(1,780.00)	-	-	-	-	(1,780.00)
R	Programa Comercial			ISSSTE	71,334.95	-	-	-	-	71,334.95
					89,909.13	21,510.74	17,055.10	-	2,818.50	81,576.27
				SUMA M,P,Q,R:	326,809.81	204,921.74	103,839.10	-	49,150.50	378,741.95
				SUMA	3,694,464.45	17,449,650.98	16,665,012.43	326,002.74	414,122.28	4,390,983.45

Handwritten signature

ESTADOS FINANCIEROS

PROGRAMA SOCIAL	1,880,764.00
CONCESIONARIOS	1,613,518.00
DISTRIBUIDORES	3,494,282.00
SUMA	68,688.00
SECTOR PÚBLICO (Asociaciones Civiles)	3,562,970.00
SUMA PROGRAMA SOCIAL	
PROGRAMA COMERCIAL	
CONCESIONARIOS Y DISTRIBUIDORES PROGRAMA COMERCIAL	SUMA C y D 30, 40, 50 y 60
CONCESIONARIOS	SAFCO 132,547.21
DISTRIBUIDORES	SAFCO 385,412.79
PROGRAMA COMERCIAL	517,961.00
SECTOR PÚBLICO (Garces)	158,245.00
SECTOR PRIVADO (ISSSTE y Beneficiencias)	60,263.00
SECTOR SALUD (DIF)	60,263.00
	298,584.00
	4,379,515.00

SUMA TOTAL ESTADO FINANCIERO:

DIFERENCIA ENTRE ESTADOS FINANCIEROS Y SAFCO

11,468.45

Handwritten signature

SFP

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
CATEDRÁTICO



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICOMSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de saldos en rojo y no identificados

Anexo II

Observación 4

CONCES	NOMBRE	BAJA	LECHERIA	CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO	SALDOS EN ROJO	POR VENCER
					(10,442.90)	111,960.68	102,804.00	-	-	(1,286.22)	1	(1,286.22)
3350014		*	1500300901	C60	(2,911.00)	-	-	-	-	(2,911.00)	2	(2,911.00)
3303884		*	1500300912	C10	(7,670.00)	-	-	-	-	(7,670.00)	3	(7,670.00)
3303156		*	1500300913	D10	(1,751.27)	-	-	-	-	(1,751.27)	4	(1,751.27)
3394273		*	1500300913	D40	(41.50)	-	-	-	-	(41.50)	4	(41.50)
3325674		*	1500300925	C10	(163.39)	-	-	-	-	(163.39)	5	(163.39)
3302257		*	1500300925	C40	(102.40)	-	-	-	-	(102.40)	5	(102.40)
3320963		*	1500300926	C10	(88.39)	-	-	-	-	(88.39)	6	(88.39)
3303721		*	1500300926	C10	(10,747.00)	-	-	-	-	(10,747.00)	7	(10,747.00)
3303407		*	1500300926	C10	(0.41)	-	-	-	-	(0.41)	8	(0.41)
3303566		*	1500300926	C10	(311.13)	-	-	-	-	(311.13)	9	(311.13)
3330176		*	1500300937	C30	(311.13)	-	-	-	-	(311.13)	9	(311.13)
3325917		*	1500300947	D40	(20.00)	-	-	-	-	(20.00)	10	(20.00)
3392037		*	1500300960	D10	(18,358.10)	-	-	-	-	(18,358.10)	11	(18,358.10)
3321026		*	1500300961	D40	(375.60)	79,195.05	79,196.00	-	-	(12,000.00)	12	(12,000.00)
3391227		*	1500300962	D10	(12,000.00)	-	-	-	-	(12,000.00)	13	(12,000.00)
3393845		*	1500300962	D10	(8.25)	39,954.15	39,955.50	-	-	(9.60)	14	(9.60)
3326027		*	1500300962	D40	0.10	12,942.00	12,951.00	-	-	(8.90)	14	(8.90)
3301196		*	1500300972	C10	(11,903.35)	-	-	-	-	(11,903.35)	15	(11,903.35)
3303945		*	1500300980	C10	28,492.89	-	29,493.00	-	-	(9.60)	16	(9.60)
3390955		*	1500300982	D10	(31.09)	65,390.40	65,399.00	-	-	(8.90)	17	(8.90)
3372741		*	1500510100	D50	(252.97)	30,091.05	30,015.00	-	-	(11,903.35)	18	(11,903.35)
3392382		*	1500510200	D10	(8.79)	-	-	-	-	(8.79)	19	(8.79)
3325515		*	1500510600	D40	(57.06)	-	-	-	-	(57.06)	20	(57.06)
3391405		*	1501810200	D10	(25,787.95)	-	-	-	-	(25,787.95)	21	(25,787.95)
3322602		*	1501810200	D40	(20.60)	-	-	-	-	(20.60)	21	(20.60)
3392625		*	1501810500	D10	(7,121.62)	-	-	-	-	(7,121.62)	22	(7,121.62)
3390553		*	1502710100	D10	5,060.00	-	1,000.00	-	5,060.00	(1,000.00)	23	(1,000.00)
3392695		*	1504210300	D10	(123.26)	-	-	-	-	(123.26)	24	(123.26)
3394477		*	1504210300	D10	(0.05)	9,198.80	9,216.90	-	-	(7.50)	25	(7.50)
3394535		*	1504210400	D10	(1.30)	23,734.80	23,741.00	-	-	(1,368.00)	26	(1,368.00)
3390425		*	1504210400	D10	(275.50)	-	360.00	-	-	(275.50)	27	(275.50)
3392075		*	1504210400	D40	(360.00)	-	-	-	-	(360.00)	28	(360.00)
3324311		*	1504210500	D10	(57.19)	37,703.90	37,690.00	-	-	(83.29)	29	(83.29)
3390994		*	1504510700	D40	4,348.08	28,018.35	32,455.80	-	-	(4.72)	30	(4.72)
3324574		*	1504510900	D10	(4.62)	20,502.90	20,503.00	-	-	(70.37)	31	(70.37)
3392656		*	1504511200	D10	(61.47)	24,641.10	24,650.00	-	-	(981.82)	32	(981.82)
3392567		*	1504710900	D10	(986.32)	16,312.50	16,308.00	-	-	(1,953.57)	33	(1,953.57)
3393362		*	1504810800	D10	(1,953.57)	-	-	-	-	(0.82)	34	(0.82)
3392826		*	1504810700	D10	(0.82)	-	-	-	-	(0.82)	35	(0.82)
3393571		*	1504910100	D10	6,656.84	24,598.35	23,185.50	-	8,105.50	(35.81)	36	(35.81)
3391525		*	1504910100	D40	827.70	3,780.00	3,465.00	-	1,170.00	(27.30)	37	(27.30)
3324423		*	1505110100	C10	(89.30)	-	-	-	-	(89.30)	37	(89.30)
3301455		*	1505110100	C40	(8.40)	-	-	-	-	(8.40)	37	(8.40)
3320762		*	1505110100	C50	(0.01)	-	-	-	-	(0.01)	37	(0.01)
3371037		*	1505110600	D40	(500.00)	-	-	-	-	(500.00)	38	(500.00)
3322946		*	1505111300	D10	(3,325.85)	-	-	-	-	(3,325.85)	39	(3,325.85)
3392999		*	1505410400	D10	(152.98)	-	-	-	-	(152.98)	40	(152.98)
3391912		*	1505410400	D60	(150.00)	-	-	-	-	(150.00)	40	(150.00)
3360256		*	1505410500	D10	(7,822.00)	-	-	-	-	(7,822.00)	41	(7,822.00)
3392536		*	1505410700	D10	(11,004.92)	-	-	-	-	(11,004.92)	42	(11,004.92)

Nota 18

037

Handwritten signature

Handwritten signature

SFP

SECRETARÍA DE LA FISCALÍA PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de saldos en rojo y no identificados

Anexo II

Observación 4

CONCES	NOMBRE	BAJA	LECHERIA	CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO	SALDOS EN ROJO	POR VENCER
			1505410800	D60	(1.95)	-	-	-	-	(1.95)	43	(1.95)
3361291			1506210300	D10	(2,052.66)	54,260.75	32,922.00	-	-	(2,052.66)	44	(713.91)
3390085			1506210600	D10	(0.36)	-	-	-	-	(0.36)	45	(0.36)
3392157			1506210600	D40	(0.10)	-	-	-	-	(0.10)	46	(0.10)
3322293			1506310800	D10	(5,106.69)	11,610.90	-	8,964.00	-	(2,459.79)	47	(2,459.79)
3392807			1506710100	D10	(0.04)	-	-	-	-	(0.04)	48	(0.04)
3391347			1506710300	D10	(680.42)	36,167.40	35,693.50	-	-	(680.42)	49	(206.52)
3391614			1506710500	D10	(856.20)	-	-	-	-	(856.20)	50	(356.20)
3393613			1507310100	D40	(2,127.40)	-	-	-	-	(2,127.40)	51	(2,127.40)
3322834			1507610700	C40	(33.49)	23,302.30	23,302.32	-	-	(33.49)	52	(33.51)
3326735			1507910100	C40	(282.14)	-	-	-	-	(282.14)	53	(282.14)
3323571			1508210800	D60	(0.15)	-	-	-	-	(0.15)	54	(0.15)
3361267			1508710100	D10	4,834.43	32,755.05	27,306.00	-	10,361.00	(77.52)	54	(77.52)
3391877			1508710100	D40	929.00	5,922.00	4,941.00	-	1,928.00	(18.00)	54	(18.00)
3322962			1508710400	D10	(189.69)	46,084.50	46,121.00	-	-	(226.19)	55	(226.19)
3390383			1508710400	D40	(118.60)	1,080.00	1,080.00	-	-	(118.60)	55	(118.60)
3321177			1508710800	D10	(7.20)	35,465.40	35,473.50	-	-	(7.20)	56	(15.30)
3392103			1510210100	C10	(6,774.82)	30,977.25	28,691.50	-	-	(6,774.82)	57	(4,489.07)
3301907			1510610900	D10	(86.70)	-	-	-	-	(86.70)	58	(86.70)
3394214			1510610900	D40	(80.00)	-	-	-	-	(80.00)	58	(80.00)
3326372			1510611000	D50	(876.05)	-	-	-	-	(876.05)	59	(876.05)
3374763			1510611800	D10	(2,475.25)	-	-	-	-	(2,475.25)	60	(2,475.25)
3393524			1510612200	D10	(308.40)	-	-	-	-	(308.40)	61	(308.40)
3392231			1510612500	D10	(15,890.48)	-	-	-	-	(15,890.48)	62	(15,890.48)
3392513			1510612700	D10	(0.12)	-	-	-	-	(0.12)	63	(0.12)
3392784			1510612800	D10	(14,491.40)	-	-	-	-	(14,491.40)	64	(14,491.40)
3392737			1510612900	D10	(34,013.10)	-	-	-	-	(34,013.10)	65	(34,013.10)
3392745			1510613000	D60	(169.53)	-	-	-	-	(169.53)	66	(169.53)
3361051			1510613200	D10	(12,132.79)	-	-	-	-	(12,132.79)	67	(12,132.79)
3393033			1510613800	D10	(110.56)	-	-	-	-	(110.56)	68	(110.56)
3393393			1511010400	D10	(2.58)	42,034.05	42,043.00	-	-	(2.58)	69	(11.53)
3391572			1511010500	D40	(4,350.00)	-	-	-	-	(4,350.00)	70	(4,350.00)
3322231			1511410500	D10	(24.91)	-	-	-	-	(24.91)	71	(24.91)
3393176			1511510100	D10	(146.00)	-	-	-	-	(146.00)	72	(146.00)
3391653			1511510300	D10	393.20	-	3,000.00	-	-	(2,606.80)	73	(2,606.80)
3393996			1511510300	D40	(393.20)	-	-	-	-	(393.20)	73	(393.20)
3326252			1511810400	D10	(107.97)	-	-	-	-	(107.97)	74	(107.97)
3392084			1511810700	D60	(18.93)	-	-	-	-	(18.93)	75	(18.93)
3361542			1511910300	C10	(61.29)	-	-	-	-	(61.29)	76	(61.29)
3303535			1512310300	C10	(5,570.68)	-	-	-	-	(5,570.68)	77	(5,570.68)
3303601			1512310300	C10	(176.50)	17,400.28	17,325.00	-	-	(176.50)	78	(101.22)
3304024			3380000024	Q10	(33,696.00)	33,696.00	33,696.00	-	-	(33,696.00)	79	(33,696.00)
3380245			3381000033	M42	(7,099.78)	-	-	-	-	(7,099.78)	80	(7,099.78)
3381337			3381000033	M52	(595.41)	-	-	-	-	(595.41)	80	(595.41)
3381507			3381000033	M60	(207.00)	-	-	-	-	(207.00)	80	(207.00)
3381531			3381000033	M60	(26.00)	-	-	-	-	(26.00)	81	(26.55)
3384057			3381000035	Q60	(1,780.00)	-	-	-	-	(1,780.00)	82	(1,780.00)
3381376			3381000061	G50	(243.00)	-	-	-	-	(243.00)	83	(243.00)
3381685			3381000087	P60	(0.10)	-	-	-	-	(0.10)	84	(0.10)
3381825												
										84 saldos en rojo		(279,124.45)
										Total de saldos en rojo y no identificados		(177,473.86)
3399993	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		3399990009	X00	(134,792.86)	-	33,551.00	2,766.00	11,896.00	(177,473.86)	1	(177,473.86)

Nota 18

Handwritten signature

Handwritten signature

038

SFP

SECRETARÍA DE
DEFENSA PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación lecherías que no fueron conciliadas durante el 2014

Anexo III

Observación 4

Lechería	Nombre	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Resultado 1ra.	Resultado 2da.	Resultado 3ra.	Resultado 4ta.	No Asistió	Realizadas
42	1505111100	25/02/2014	27/05/2014	20/08/2014	21/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
43	1505111300	26/02/2014	27/05/2014	21/08/2014	21/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
44	1505410400	27/02/2014	28/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
45	1505410500	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
46	1505410800	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
47	1505610300	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
48	1505210600	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
49	1506310700	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
50	1506310800	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
51	1508710200	14/03/2014	16/06/2014	28/08/2014	28/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
52	1508810400	17/03/2014	17/06/2014	12/09/2014	15/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
53	1509010200	18/03/2014	18/06/2014	17/09/2014	16/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
54	1510110300	19/03/2014	19/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
55	1510210200	20/03/2014	20/06/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
56	1510610400	24/03/2014	20/06/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
57	1510610900	24/03/2014	23/06/2014	22/09/2014	19/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
58	1510612900	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
59	1510613000	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
60	1510613800	27/03/2014	26/06/2014	25/09/2014	26/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
61	1510710100	27/03/2014	26/06/2014	25/09/2014	26/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
62	1511210100	27/03/2014	26/06/2014	26/09/2013	26/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
63	1511410400	27/03/2014	26/06/2014	26/09/2014	26/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
64	1511410500	27/03/2014	27/06/2014	26/09/2014	26/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
65	1511510200	28/03/2014	27/06/2014	26/09/2013	29/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
66	1511510300	28/03/2014	27/06/2014	26/09/2013	29/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
67	1511810900	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
68	1511811000	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
69	1512410100	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
70	1530090200	21/01/2014	14/04/2014	14/07/2014	13/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
71	1530091300	28/01/2014	15/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
72	1530094900	23/01/2014	24/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
73	1530095000	23/01/2014	24/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
74	1530095800	24/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	21/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
75	1530099500	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	27/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
76	1530099600	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	27/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
77	1530099800	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	27/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0
78	1530100000	31/01/2014	13/05/2014	28/07/2014	28/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4	0

Nota 19

070

M. Cruz

[Signature]



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación lecherías que fueron conciliadas solo una vez durante el 2014

Anexo IV

Observación 4

Lechería	Nombre	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe 1ra.	Resultado 1ra.	Importe 2da.	Resultado 2da.	Importe 3ra.	Resultado 3ra.	Importe 4ta.	Resultado 4ta.	No Asistió	Realizadas	
1	1501810400	14/02/2014	16/05/2014	31/07/2014	31/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	15,133.42	2,218.00	3	1	
2	1505410200	27/02/2014	28/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	11,418.72	11,418.72	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
3	1530091400	28/01/2014	15/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistió	No Asistió	4,796.85	0.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	19,735.00	3	1	
4	1530091800	30/01/2014	16/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistió	No Asistió	3	1							
5	1530092000	20/01/2014	16/04/2014	16/07/2014	18/10/2014	25.13	0.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	1,498.70	No Asistió	3	1	
6	1530094600	23/01/2014	23/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	33,257.19	No Asistió	3	1	
7	1530095700	24/01/2014	24/04/2014	22/07/2014	21/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$25,604.19	937.50	3	1	
8	1530095800	24/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	21/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$685.61	685.61	3	1	
9	1530096300	27/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	22/10/2014	\$16,141.64	9,156.95	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
10	1530096500	27/01/2014	25/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$7,790.35	0.00	3	1	
11	1530097000	27/01/2014	28/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	6,311.84	6,311.84	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
12	1530097400	28/01/2014	28/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$8,765.02	770.72	3	1	
13	1530097500	28/01/2014	29/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$4,545.84	666.00	3	1	
14	1530097700	28/01/2014	29/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	No Asistió	No Asistió	1,636.40	4,818.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
15	1530098500	28/01/2014	30/04/2014	25/07/2014	24/10/2014	3,550.00	3,550.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	1,873.46	3	1	
16	1530099000	30/01/2014	30/04/2014	25/07/2014	27/10/2014	No Asistió	No Asistió	3	1							
17	1530099200	30/01/2014	30/04/2014	25/07/2014	27/10/2014	1,436.33	1,437.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	70,333.03	27,972.76	3	1	
18	1530100000	31/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	28/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3,112.95	366.00	3	1
19	1530100300	31/01/2014	13/05/2014	29/07/2014	28/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	46,930.40	1,126.00	3	1
20	1530100600	31/01/2014	13/05/2014	29/07/2014	28/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$1,740.55	0.00	3	1
21	1500110300	12/02/2014	13/05/2014	29/07/2014	29/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	134.43	134.50	3	1
22	1500510100	12/02/2014	14/05/2014	29/07/2014	29/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	190.04	0.00	3	1	
23	1500510800	12/02/2014	14/05/2014	30/07/2014	29/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	1,475.95	0.00	3	1
24	1500510900	13/02/2014	14/05/2014	30/07/2014	29/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$1,599.04	3,198.38	3	1
25	1500710100	13/02/2014	14/05/2014	30/07/2014	30/10/2014	No Asistió	No Asistió	3	1							
26	1501410200	13/02/2014	15/05/2014	30/07/2014	30/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	15,010.98	0.00	3	1
27	1501410400	13/02/2014	15/05/2014	31/07/2014	30/10/2014	7,180.00	6,180.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
28	1501410500	13/02/2014	15/05/2014	31/07/2014	30/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	11,752.40	861.50	3	1
29	1501810060	14/02/2014	16/05/2014	12/08/2014	31/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	2,728.65	1,258.50	3	1
30	1501910200	17/02/2014	16/05/2014	12/08/2014	31/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	28,475.37	30,817.92	3	1
31	1502610100	17/02/2014	16/05/2014	12/08/2014	31/10/2014	No Asistió	No Asistió	1,054.00	904.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
32	1502610300	17/02/2014	19/05/2014	12/08/2014	31/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$256.35	5,309.00	3	1
33	1502610400	17/02/2014	19/05/2014	12/08/2014	12/11/2014	\$1,102.93	1,102.93	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	
34	1502710100	17/02/2014	19/05/2014	12/08/2014	12/11/2014	\$7,288.83	7,288.83	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1	

Nota
20

041

Handwritten signature

Handwritten signature

SFP

SECRETARÍA DE FISCALÍA Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación lecherías que fueron conciliadas solo una vez durante el 2014

Anexo IV

Observación 4

Lechería	Nombre	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe 1ra.	Resultado 1ra.	Importe 2da.	Resultado 2da.	Importe 3ra.	Resultado 3ra.	Importe 4ta.	Resultado 4ta.	No Asistió	Realizadas
35	1503210200	18/02/2014	19/05/2014	13/08/2014	12/11/2014	\$53,583.55 Fecha que Asistió 20/03/2014	53,583.55	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
36	1504210400	18/02/2014	20/05/2014	13/08/2014	13/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$6,588.90 Fecha que Asistió 21/11/2014	6,668.90	3	1
37	1504510200	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014	13/11/2014	\$2,451.75 Fecha que Asistió 20/02/2014	4,194.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
38	1504610800	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014	14/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	2,301.78	0.00	3	1
39	1504511000	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014	14/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	2,945.03	363.00	3	1
40	1504511200	20/02/2014	21/05/2014	15/08/2014	14/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$183.31 Fecha que Asistió 30/12/2014	1,454.76	3	1
41	1504511600	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	14/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
42	1504511700	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	14/11/2014	No Asistió	No Asistió	\$17,354.28 Fecha que Asistió 02/06/2014	10,000.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
43	1504710100	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	17/11/2014	\$11,472.79 Fecha que Asistió 18/03/2014	8,804.84	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
44	1504710200	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	17/11/2014	No Asistió	No Asistió	5,691.98	0.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
45	1504710400	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	17/11/2014	\$1,022.64 Fecha que Asistió 24/02/2014	1,020.64	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
46	1504710500	21/02/2014	22/05/2014	18/08/2014	17/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4,343.81	3,335.86	3	1
47	1504710900	21/02/2014	23/05/2014	18/08/2014	17/11/2014	No Asistió	No Asistió	\$8,954.68 Fecha que Asistió 19/06/2014	8,954.68	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
48	1504810200	21/02/2014	23/05/2014	18/08/2014	18/11/2014	4,164.69	0.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
49	1504810300	21/02/2014	23/05/2014	18/08/2014	18/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$24,832.70 Fecha que Asistió 24/12/2014	4,694.00	3	1
50	1505110400	26/02/2014	26/05/2014	20/08/2014	19/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	-243.93	0.00	3	1
51	1505110500	25/02/2014	27/05/2014	20/08/2014	19/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$12,775.44 Fecha que Asistió 26/12/2014	7,895.00	3	1
52	1505110800	25/02/2014	27/05/2014	20/08/2014	19/11/2014	13,382.14	4,636.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
53	1505111400	26/02/2014	28/05/2014	21/08/2014	21/11/2014	No Asistió	No Asistió	\$2,590.96 Fecha que Asistió 26/06/2014	803.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
54	1505111500	26/02/2014	28/05/2014	21/08/2014	21/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	8,330.32	3,125.86	3	1
55	1505111700	26/02/2014	28/05/2014	21/08/2014	21/11/2014	No Asistió	No Asistió	72.12	98.40	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
56	1505410500	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistió	No Asistió	13,239.91	10,151.41	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
57	1505610200	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	13,995.94	8,295.94	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
58	1506210500	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	123.73	0.00	3	1
59	1506310600	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	2,565.94	1,498.00	3	1
60	1506710200	12/03/2014	30/05/2014	26/08/2014	26/11/2014	17,032.63	0.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
61	1506710400	12/03/2014	30/05/2014	26/08/2014	26/11/2014	27,067.10	27,067.10	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
62	1507310200	13/03/2014	31/05/2014	27/08/2014	27/11/2014	59,580.60	10,003.60	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
63	1507310300	13/03/2014	31/05/2014	27/08/2014	27/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
64	1508210500	14/03/2014	16/06/2014	28/08/2014	28/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	37,869.18	8,178.48	3	1
65	1508210600	14/03/2014	16/06/2014	28/08/2014	28/11/2014	25,885.58	15,885.58	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	6,625.37	0.00	3	1
66	1508210800	14/03/2014	16/06/2014	28/08/2014	28/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1

Nota
20

Nota

042



Relación lecherías que fueron conciliadas solo una vez durante el 2014

Observación 4

Lechería	Nombre	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe 1ra.	Resultado 1ra.	Importe 2da.	Resultado 2da.	Importe 3ra.	Resultado 3ra.	Importe 4ta.	Resultado 4ta.	No Asistió	Realizadas
66	1508710500	17/03/2014	16/06/2014	29/08/2014	28/11/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$2,325.90 Fecha que Asistió 15/12/2014	0.00	3	1
67	1508810900	17/03/2014	17/06/2014	29/08/2014	15/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	1,883.62	0.00	No Asistió	No Asistió	3	1
68	1508810600	18/03/2014	17/06/2014	12/09/2014	15/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	7,456.54	0.00	No Asistió	No Asistió	3	1
69	1508811000	18/03/2014	18/06/2014	12/09/2014	16/12/2014	3,385.26	1,569.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
70	1508811100	18/03/2014	18/06/2014	12/09/2014	16/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	-170.35	3	1
71	1509010700	19/03/2014	19/06/2014	17/09/2014	17/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	377.52	3	1
72	1510110100	19/03/2014	19/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	\$578.00 Fecha que Asistió 15/05/2014	56.08	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
73	1510110700	20/03/2014	20/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	No Asistió	No Asistió	\$48,718.43 Fecha que Asistió 20/08/2014	60,773.93	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
74	1510210300	20/03/2014	20/06/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	4,465.78	176.50	3	1
75	1510610300	24/03/2014	20/06/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$35,473.50 Fecha que Asistió 10/11/2014	15,750.00	3	1
76	1510610700	24/03/2014	23/06/2014	22/09/2014	19/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$21,979.95 Fecha que Asistió 20/10/2014	11,030.50	No Asistió	No Asistió	3	1
77	1510611000	24/03/2014	23/06/2014	22/09/2014	19/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	25,220.00	31,253.40	3	1
78	1510611600	25/03/2014	24/06/2014	23/09/2014	22/12/2014	53,374.62	53,374.62	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
79	1510611700	25/03/2014	24/06/2014	23/09/2014	22/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	5,082.99	0.00	3	1
80	1510612600	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	32,970.71	25,160.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
81	1510613400	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	19,779.33	4,673.78	No Asistió	No Asistió	3	1
82	1510613600	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	8,754.73	2,520.00	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	418.77	3	1
83	1511010400	27/03/2014	26/06/2014	25/09/2014	24/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$3,132.77	3,132.77	3	1
84	1511810200	28/03/2014	27/06/2014	26/09/2014	25/12/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	Fecha que Asistió 11/11/2014	No Asistió	3	1
85	1511810800	31/03/2014	30/06/2014	29/09/2014	30/12/2014	No Asistió	No Asistió	21,610.75	21,610.75	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	3	1
86	1530090900	24/01/2014	15/04/2014	14/07/2014	13/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$47,838.30 Fecha que Asistió 24/11/2014	3,505.20	3	1
87	1530092100	20/01/2014	16/04/2014	16/07/2014	15/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	13,828.31	0.00	3	1
88	1530093900	22/01/2014	22/04/2014	18/07/2014	17/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$6,771.99 Fecha que Asistió 06/11/2014	6,771.93	3	1
89	1530094100	22/01/2014	23/04/2014	18/07/2014	17/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$183.83 Fecha que Asistió 20/11/2014	0.00	3	1
90	1530096400	27/01/2014	25/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	2,647.03	252.00	3	1
91	1530097100	27/01/2014	28/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$27,123.88 Fecha que Asistió 30/12/2014	21,724.00	3	1
92	1530097900	28/01/2014	29/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$20,780.04 Fecha que Asistió 21/11/2014	13,015.04	3	1
93	1530100400	31/01/2014	13/05/2014	29/07/2014	28/10/2014	No Asistió	No Asistió	No Asistió	No Asistió	\$54,478.25 Fecha que Asistió 17/09/2014	41,951.25	No Asistió	No Asistió	3	1

Nota 20

Handwritten signature

043

Handwritten signature



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de cuentas por cobrar enviadas a trámite legal, en las cuales transcurrieron hasta 15 meses sin movimiento y saldos en rojo

REGISTRADO EN
TRÁMITE LEGAL

CUENTA	LECHERIA	NOMBRE	CON	ADEUDO	CARGO	ABONO	SALDO	REGISTRADO EN SAFCO	FECHA	MESES SIN MOVIMIENTO	
1	3392536	1505410500	*	D10	12,859.60	0.00	20,681.60	-7,822.00	20,681.60	01/01/2014	
										01/05/2013	
2	3393281	1505410500	*	D10	23,948.11	0.00	0.00	23,948.11			
3	3322602	1501810200	*	D40	-20.60	0.00	0.00	-20.60			
3	3391405	1501810200	*	D10	-25,787.95	0.00	0.00	-25,787.95		01/10/2013	
4	3391316	1500300947	*	D10	58,430.67	0.00	58,430.67	0.00	58,430.67	01/03/2014	2
5	3325225	1511810500	*	D40	84.00	0.00	0.00	84.00	84.00		
5	3393041	1511810500	*	D10	82,709.75	0.00	500.00	82,209.75	82,209.75	01/03/2015	14
6	3322946	1505110600	*	D40	1,232.20	0.00	1,732.20	-500.00	1,732.20		10
6	3391854	1505110600		D10	88,019.56	1,539.00	500.00	89,058.56	89,058.56	01/11/2014	
7	3326252	1511510300		D40	-618.20	8,300.00	8,075.00	-393.20	-393.20		
7	3374732	1511510300		D50	86.00	0.00	0.00	86.00	86.00	01/03/2015	5
7	3393996	1511510300		D10	2,000.50	270,941.15	240,556.00	32,385.65	32,078.45		
8	3301196	1500300972	*	C10	62,992.03	0.00	74,895.38	-11,903.35	74,895.38	01/05/2014	4
8	3320994	1500300972	*	C40	8,136.30	0.00	8,136.30	0.00	8,136.30		
8	3330161	1500300972	*	C30	648.00	0.00	648.00	0.00	648.00		
8	3350784	1500300972	*	C60	828.00	0.00	828.00	0.00	828.00		
9	3325086	1504810800	*	D40	17,570.80	0.00	17,570.80	0.00	17,570.80	01/06/2014	5
9	3360411	1504810800	*	D60	1,152.00	0.00	1,152.00	0.00	1,152.00		
9	3392915	1504810800	*	D10	353,846.13	0.00	353,846.13	0.00	318,575.13		
									337,297.93		

Nota 21

YUD

[Handwritten signature]

770



Relación de cuentas por cobrar enviadas a trámite legal, en las cuales transcurrieron hasta 15 meses sin movimiento y saldos en rojo

Observación 4

REGISTRADO EN
TRÁMITE LEGAL

CUENTA	LECHERIA	NOMBRE	CON	ADEUDO	CARGO	ABONO	SALDO	REGISTRADO EN SAFCO	FECHA	MESES SIN MOVIMIENTO
10	3325434	1511810900		-42.80	3,430.00	3,430.00	-42.80			
10	3393242	1511810900	D10	28,874.39	145,262.05	174,093.64	42.80	61,098.64	01/11/2014	7
11	3325531	1507610600	* D40	12,495.60	0.00	12,495.60	0.00	12,495.60	01/11/2014	8
11	3393346	1507610600	* D10	100,636.13	0.00	100,636.13	0.00	100,636.13		10
12	3324292	1510612500	* D40	8,236.50	0.00	8,236.50	0.00	113,131.73		
12	3373005	1510612500	* D50	4,474.32	0.00	4,474.32	0.00	8,236.50	01/03/2014	
12	3392513	1510612500	* D10	41,353.40	0.00	57,243.88	-15,890.48	4,474.32		
13	3303407	1500300926	C10	89,287.72	50,000.00	150,034.72	-10,747.00	57,243.88		
13	3323683	1500300926	C40	126.00	0.00	126.00	0.00	69,954.70	01/05/2014	9
13	3374593	1500300926	C50	2,065.50	0.00	2,065.50	0.00	150,034.72		4
14	3325836	1511510500	* D40	64,470.00	0.00	64,470.00	0.00	126.00		
14	3393667	1511510500	* D10	216,707.65	0.00	10,000.00	206,707.65	2,065.50	01/08/2014	10
15	3393033	1510613200	* D10	-12,132.79	0.00	0.00	-12,132.79		01/10/2013	
16	3303156	1500300912	* C10	86,408.66	0.00	94,078.66	-7,670.00			
16	3323354	1500300912	* C40	5,496.00	0.00	5,496.00	0.00	86,408.66	01/05/2014	11
17	3302861	1507910100	* C10	17,657.40	0.00	0.00	17,657.40	5,496.00	01/04/2015	12

045

Nota 21

4/10/15

SFP

SECRETARÍA DE AGRICULTURA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de cuentas por cobrar enviadas a trámite legal, en las cuales transcurrieron hasta 15 meses sin movimiento y saldos en rojo

Anexo V

Observación 4

REGISTRADO EN
TRAMITE LEGAL

CUENTA	LECHERIA	NOMBRE	CON	ADEUDO	CARGO	ABONO	SALDO	REGISTRADO EN SAFCO	FECHA	MESES SIN MOVIMIENTO		
18	3324895	1510612800		D40	43,090.10	0.00	43,090.10	0.00	43,090.10			
18	3392737	1510612800		D10	135,651.00	0.00	150,142.40	-14,491.40	147,642.40	01/05/2014	13	4
19	3321297	1510611200	*	D40	166.20	0.00	166.20	0.00	166.20			
19	3371672	1510611200	*	D50	121.50	0.00	121.50	0.00	121.50			
19	3390611	1510611200	*	D10	197,505.67	0.00	197,505.67	0.00	197,505.67	01/09/2014	14	8
20	3321274	1510611000	*	D40	71,763.95	0.00	71,763.95	0.00	71,763.95			
20	3340097	1510611000	*	D30	486.00	0.00	486.00	0.00	486.00			
20	3360032	1510611000	*	D60	672.00	0.00	672.00	0.00	672.00			
20	3370885	1510611000	*	D50	787.50	0.00	787.50	787.50	787.50			
20	3390402	1510611000	*	D10	479,211.30	0.00	479,211.30	0.00	479,211.30	01/08/2014	15	7
21	3324326	1505410700	*	D40	14,175.72	0.00	14,175.72	0.00	14,175.72			
21	3340801	1505410700	*	D30	5,048.40	0.00	5,048.40	0.00	5,048.40			
21	3360384	1505410700	*	D60	252.00	0.00	252.00	252.00	252.00			
21	3372532	1505410700	*	D50	3,001.50	0.00	3,001.50	0.00	3,001.50			
21	3392583	1505410700	*	D10	6,150.90	0.00	17,155.82	-11,004.92	17,155.82	01/05/2014	16	4
22	3392745	1510612800	*	D10	-34,013.10	0.00	0.00	-34,013.10		01/10/2013		
23	3322915	1511510100		D40	123.60	0.00	123.60	0.00	123.60			
23	3391653	1511510100		D10	156,395.58	2,000.00	158,541.56	-145.98	154,541.58	15/05/2014	17	4
24	3321034	1502710100	*	D40	1,188.90	0.00	0.00	1,188.90	1,188.90			
24	3340194	1502710100	*	D30	972.00	0.00	0.00	972.00	972.00			
24	3360136	1502710100	*	D60	2,812.00	0.00	0.00	2,812.00	2,812.00			
24	3371262	1502710100	*	D50	2,125.50	0.00	0.00	2,125.50	2,125.50			
24	3390553	1502710100	*	D10	5,060.00	0.00	0.00	5,060.00	5,060.00	01/05/2015	18	14
25	3325167	1505111300	*	D40	5,607.05	0.00	5,607.50	0.00	5,607.05			
25	3392993	1505111300	*	D10	78,831.05	0.00	82,156.90	-3,325.85	82,156.90	01/05/2014	19	4

046

Nota 21

Handwritten signature/initials

Handwritten signature

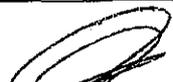
SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	1 de 2
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	05.
Monto Fiscalizable:	8,928.2
Monto Fiscalizado:	8,928.2
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>DEBILIDADES EN EL CONTROL DE LOS RECIBOS DE COBRANZA DIRECTA.</p> <p>Del análisis al archivo electrónico proporcionado por la Gerencia Estatal, con datos de recibos expedidos por el personal (sindicalizado y administrativo) que tuvo como función realizar la cobranza directamente en lechería, durante el periodo del 5 de enero al 31 de mayo de 2015, se determinó que:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Contiene información de 712 recibos y se omitió proporcionar los datos de 342 recibos expedidos por personal administrativo, totalizando 1,054 recibos. <p>De la información correspondiente a los 712 recibos, se identifica que:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. En 17 casos por \$187,631.20, no corresponden las fechas en que se elaboraron con relación a las fechas que presentan los demás recibos en orden consecutivo, es decir, por el orden del consecutivo los recibos deberían ser del mes de abril de 2015 sin embargo presentan fecha de mayo de 2015 y 8 de estas por \$77,529.70 presentan muestras de alteración. Ver detalle en Anexo I 3. Del total de recibos informados mediante archivo electrónico no se localizaron 9 recibos originales por \$29,099.50. Ver detalle en Anexo II 4. El personal a cargo de la cobranza directa no requisita los recibos provisionales con nombre y número de nómina. 	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Valle de Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Remitir el archivo electrónico debidamente actualizado. 2. Justificar y acreditar por que se encuentran recibos alterados así como la incongruencia entre las fechas y números consecutivos de los recibos de cobranza. 3. Presentar los 9 recibos originales no localizados con copia para su cotejo. <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Valle de Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>Dar seguimiento al control de recibos de cobranza directa.</p> <p>Girar instrucciones para que el personal asignado para la cobranza directa, efectúe el llenado completo de los recibos provisionales evitando modificaciones y/o alteraciones, además de integrarlas en consecutivo, destacando el oportuno depósito en Caja General y/o Institución Bancaria.</p> <p style="text-align: right;">Fecha de Firma <u>29 Dic 2015</u></p>


Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor


Citlalli Ejide Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

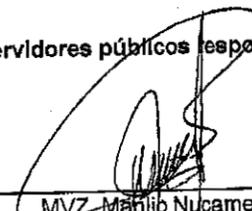
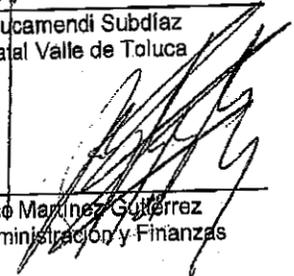


Órgano Interno de Control en LICONSA, S.A. de C.V.

Cédula de Observaciones

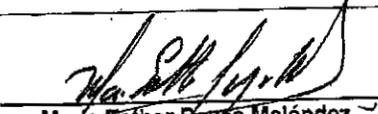
Hojas Núms.	2 de 2
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	05.
Monto Fiscalizable:	8,928.2
Monto Fiscalizado:	8,928.2
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la Operación de los Contratos de Venta de Leche, su Cobranza y Recuperación de Cartera. Políticas para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013, Numerales 7. y 7.4.</p>	<p>Fecha Compromiso</p> <p><u>02 Dic 2015</u></p> <p>Servidores públicos responsables de atender</p> <p> MVZ. Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca</p> <p> C.P. Francisco Martínez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas</p>


Antonio Yedra Díez de Sollano
Auditor


Citlali Elidé Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

SFP

MUNICIPALIDAD DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS



Recibos de cobranza directa expedidos durante enero a mayo 2015, que presentan falta de congruencia entre la fecha de elaboración y el número consecutivo.

ANEXO I
OBSERVACIÓN 5

	NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISION AL EXPEDIDO		FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	IMPORTE	PERSONA QUE RECIBIO RECURSO EN C.T.	PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA		
	15	1530094800	13/01/2015	56891	42489	1		\$19,220.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	B
	44	1530095000	24/01/2015	56897	42498		24/12/2014	\$14,270.00		ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	45	1530096300	24/01/2015	56895	42499		24/12/2014	\$135.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	46	1530095700	24/12/2014	56893	42500		24/12/2014	\$23,056.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	47	1510210300	29/12/2014	56736	42501		29/12/2014	\$4,921.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	48	1510210300	29/12/2014	56737	42502		29/12/2014	\$549.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	49	1504810100	30/12/2014	56754	42503		30/12/2014	\$18,903.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	50	1504810800	30/12/2014	56755	42504		30/12/2014	\$4,250.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	51	1530094800	30/12/2014	56753	42505		30/12/2014	\$12,625.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	52	1530098800	07/01/2015	56828	42506		07/01/2015	\$5,380.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	53	1503210100	07/01/2015	56829	42507		07/01/2015	\$8,165.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	54	1504710400	08/01/2015	56839	42508		08/01/2015	\$25,795.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	55	1504710400	08/01/2015	56838	42509		08/01/2015	\$1,566.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	56	1504710300	08/01/2015	56840	42510		08/01/2015	\$29,190.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	419	1530096300	04/03/2015	57546	43073		04/03/2015	\$135.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	420	1530095700	04/03/2015	57547	43074		04/03/2015	\$24,410.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	421	1530095700	04/03/2015	57548	43075		04/03/2015	\$1,350.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	422	1504710300	05/03/2015	57556	43078		05/03/2015	\$11,132.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	423	1504710300	05/03/2015	57557	43077		05/03/2015	\$81.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	424	1504710400	26/03/2015	57819	43078	1		\$11,269.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	B
	425	1504710400	26/03/2015	57820	43079	1		\$675.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	B
	426	1530091300	05/03/2015	57558	43080		05/03/2015	\$12,218.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	427	1530091300	05/03/2015	57559	43081		05/03/2015	\$1,611.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	428	1509010100	06/03/2015	57577	43082		06/03/2015	\$18,388.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	429	1530096800	06/03/2015	57578	43083		06/03/2015	\$9,550.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	430	1510610400	09/03/2015	57594	43084		09/03/2015	\$5,908.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	641	1530091300	23/04/2015	58138	43294		23/04/2015	\$12,808.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	642	1530091300	23/04/2015	58138	43295		23/04/2015	\$1,053.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	643	1504710400	23/04/2015	58136	43296		23/04/2015	\$15,670.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	644	1504710400	23/04/2015	58137	43297		23/04/2015	\$975.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	645	1509010100	24/04/2015	58149	43298		24/04/2015	\$9,204.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	646	1510210200	11/05/2015	58367	43299	1		\$10,969.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	B
	647	1504810600	28/04/2015	58198	43300		28/04/2015	\$7,567.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	
	648	1508810600	17/03/2015	57692	43301		17/03/2015	\$6,852.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES	
	649	1504810400	17/03/2015	57896	43302		17/03/2015	\$6,618.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES	
	650	1530100800	17/03/2015	57688	43303		17/03/2015	\$531.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES	
	651	1530100800	17/03/2015	57687	43304		17/03/2015	\$19,689.50	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES	
	652	1530096300	18/03/2015	57721	43305		18/03/2015	\$10,089.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	653	1530096300	18/03/2015	57720	43306		18/03/2015	\$135.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	654	1504710500	19/03/2015	57736	43307		19/03/2015	\$7,173.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	655	1504710500	19/03/2015	57737	43308		19/03/2015	\$45.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	656	1504710200	19/03/2015	57738	43309		19/03/2015	\$13,321.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	657	1504710200	19/03/2015	57739	43310		19/03/2015	\$270.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
	658	1504710700	19/03/2015	57740	43311		19/03/2015	\$5,121.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	

Handwritten signature

049

ANEXO I
OBSERVACIÓN 5

SFP



Recibos de cobranza directa expedidos durante enero a mayo 2015, que presentan falta de congruencia entre la fecha de elaboración y el número consecutivo.

A										
NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISION AL EXPEDIDO	FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	IMPORTE	PERSONA QUE RECIBIO RECURSO EN C.T.	PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA			
659	1530099100	10/04/2015	57952	43312	1	\$20,288.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		B
660	1530099100	10/04/2015	57953	43313	1	\$450.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		B
661	1530097300	20/03/2015	57749	43314		\$1,710.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES		
662	1530097300	20/03/2015	57750	43315		\$17,506.50	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES		
663	1509010200	20/03/2015	57761	43316		\$14,347.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES		
664	1508810400	23/03/2015	57779	43317		\$2,897.90	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
665	1508810400	23/03/2015	57780	43318		\$270.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
694	1504710200	09/04/2015	57935	43347		\$11,106.50		JOAQUIN REYES REYES		
695	1504710200	09/04/2015	57936	43348		\$225.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
696	1504710700	09/04/2015	57937	43349		\$13,680.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
697	1530097300	10/04/2015	57954	43350		\$27,888.20	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
698	1530097300	10/04/2015	57958	43351		\$2,700.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
699	1509010200	10/04/2015	57957	43352	1	\$23,931.50		MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO		B
700	1508810400	13/04/2015	57972	43353		\$13,098.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
701	1508810400	13/04/2015	57973	43354		\$720.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
702	1508810600	13/04/2015	57974	43355		\$17,074.50	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
703	1530096600	30/03/2015	57869	43356	1	\$16,426.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		B
705	1510210100	13/04/2015	57978	43357		\$10,948.50	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
706	1510210100	13/04/2015	57977	43358		\$900.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
707	1510210200	13/04/2015	57979	43359		\$10,967.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
708	1530097000	14/04/2015	57992	43360		\$26,360.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
709	1530097000	14/04/2015	57993	43361		\$720.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
710	1530095000	15/04/2015	58006	43362		\$29,044.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
711	1530096300	15/04/2015	58007	43363		\$10,523.50	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
712	1530096300	15/04/2015	58008	43364		\$135.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
713	1530095700	13/05/2015	58403	43365	1	\$42,113.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
714	1530095700	13/05/2015	58404	43366	1	\$2,430.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
715	1504710300	07/05/2015	58328	43367	1	\$10,491.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
716	1504710300	07/05/2015	58329	43368	1	\$1,036.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
717	1504710400	07/05/2015	58330	43369	1	\$10,105.20	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
718	1504710400	07/05/2015	58331	43370	1	\$876.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
719	1530091300	07/05/2015	58332	43371	1	\$9,780.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
720	1530091300	07/05/2015	58333	43372	1	\$900.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		C
721	1509010100	17/04/2015	58047	43373		\$22,684.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
722	1530096800	17/04/2015	58046	43374		\$23,303.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
723	1510610400	20/04/2015	58058	43375		\$15,907.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
724	1512410400	16/04/2015	58029	43376		\$6,974.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
725	1512410100	23/04/2015	58131	43377		\$24,947.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		
846	1530098800	13/05/2015	58406	43496		\$5,370.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE		
847	1503210100	13/05/2015	58406	43497		\$6,613.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE		
848	1504710500	14/05/2015	58426	43498		\$7,165.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE		
849	1504710500	14/05/2015	58425	43499		\$45.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE		

Handwritten signature

Handwritten signature

050



ANEXO I
OBSERVACIÓN 5

Recibos de cobranza directa expedidos durante enero a mayo 2015, que presentan falta de congruencia entre la fecha de elaboración y el número consecutivo.

A

	NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISIONAL AL EXPEDIDO		FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	IMPORTE	PERSONA QUE RECIBIO RECURSO EN G.T.	PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA	
850	1504710200	14/05/2015	58428	43500		14/05/2015	\$6,690.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
851	1508810600	04/05/2015	58274	43601	1		\$6,874.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	B
852	1508810600	04/05/2015	58275	43602		04/05/2015	\$2,016.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
853	1510210100	04/05/2015	58276	43603		04/05/2015	\$4,966.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
854	1510210100	04/05/2015	58277	43604		04/05/2015	\$351.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
855	1510210200	04/05/2015	58278	43605		04/05/2015	\$25,633.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
856	1530097000	06/05/2015	58299	43606		06/05/2015	\$9,741.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	

Handwritten signature/initials

SUMA:	\$ 8,928,205.45	B	Desfasados:	9	\$110,101.50
	\$110,101.50	C	Alterados:	8	\$77,529.70
	\$77,529.70			17	\$ 187,631.20
	\$187,631.20				

Recibos Desfasados:	17
Informados por la GEVT	712
No informados	342
Suma:	1054

MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO. No requisita los recibos provisionales con nombre y número de nomina.
 ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE. No requisita los recibos provisionales con nombre y número de nomina.
 JOAQUIN REYES REYES. No requisita los recibos provisionales con número de nomina.

Large handwritten signature

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

Recibos de la cobranza directa expedidos duante enero a mayo 2015, faltantes.

ANEXO II

OBSERVACIÓN 5

A

	NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISIONAL EXPEDIDO	Recibos no informados por la GEVT	FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	IMPORTE	PERSONA QUE RECIBIO RECURSO EN C.T.	PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA
530	1505410800	19/03/2015	57724	0		19/03/2015	\$ 1,792.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE
748	1506310700	29/04/2015	58218	0		29/04/2015	\$ 22.80	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES
749	1506310700	29/04/2015	58219	36396		29/04/2015	\$ 977.40	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES
889	1530099900	18/05/2015	58475	43641		18/05/2015	\$ 9,019.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES
890	1530099900	18/05/2015	58476	43642		18/05/2015	\$ 135.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES
894	1503210100	20/05/2015	58510	43646		20/05/2015	\$ 5,891.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES
979	1504910100	22/05/2015	58556	43747		22/05/2015	\$ 6,147.50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO
980	1504910100	22/05/2015	58557	43748		22/05/2015	\$ 945.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO
986	1530098800	27/05/2015	58624	43754		22/05/2015	\$ 4,170.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO

Recibos provisionales inf. por GEVT no localizados  \$ 29,099.50

Informados por la GEVT	712
No informados	342
Suma:	1054




052

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

Hojas Núms.	1 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	06.
Monto Fiscalizable:	0.0
Monto Fiscalizado:	0.0
Monto por Aclarar:	69.1
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.			Clave de programa y descripción de Auditoría:	3.2.0. "Ingresos"

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

GESTIONES EXTRAJUDICIALES SIN QUE SE RECUPEREN, NI REMITAN A LA UNIDAD JURÍDICA.

Del análisis a las Actas de las sesiones del Comité Local de Crédito y Operación de Puntos de Venta, cuyo objetivo fue verificar la gestión extrajudicial de recuperación y/o envío a la Unidad Jurídica que se da a los saldos, se identifica lo siguiente:

- A. En 53 expedientes de Ex Concesionarios y Ex Distribuidores Mercantiles se inició la cobranza extrajudicial por un importe de \$1'776,676.69 sin que a la fecha se remitan los expedientes a la Unidad Jurídica; habiendo transcurrido de 3 a 15 meses. Ver detalle Anexo I

En los 21 expedientes que se detallan a continuación, se revisaron las acciones extrajudiciales llevadas a cabo por un importe de \$1'033,500.07 para la recuperación de saldos, identificando que el tiempo que se tardan en entregar los requerimientos de pago entre uno y otro es en promedio de 44.5 días, incumpliendo los 15 días indicados en la normatividad. Ver detalle Anexo II

No. de casos	Acciones extrajudiciales realizadas	Monto
2	sin requerimientos	64,646.89
1	con un requerimiento de pago	40,089.73
7	con 2 requerimientos de pago	200,885.65
11	con más de 2 requerimientos	728,028.00
21	Total:	1'033,500.07

En 8 expedientes no se encontró el Calendario Anual de Conciliaciones.

- B. En 8 expedientes con saldos vencidos por \$21,014.21, los integrantes del Comité Local de Crédito y Puntos de Venta, en la última sesión de 2014 y primera de 2015 solicitaron el Estudio de costo-beneficio a fin de evaluar la

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Valle Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- A y E Informar las acciones extrajudiciales realizadas.
- B. Remitir los Estudios de Costo Beneficio solicitados por el Comité Local de Crédito y Puntos de Venta, así como los acuerdos tomados en el pleno.
- C. Presentar los depósitos que de acuerdo a los propios convenios debieron ser realizados.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Valle Toluca en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- A, B, C, E.- Girar instrucciones al personal responsable de la cobranza para que ésta se realice de conformidad a lo establecido en normatividad aplicable.

Integrar en cada expediente el Calendario Anual de Conciliación con acuse de recibo del Concesionario y/o Distribuidor con el objeto de que acudan a conciliar.

- D.- Dar seguimiento a los acuerdos tomados en las sesiones del Comité, dejando el antecedente en las Actas correspondientes.

María Antonieta Guerra Flores
Auditora

Citlali Elías Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

053

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

Hojas Núms.	2 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	06.
Monto Fiscalizable:	0.0
Monto Fiscalizado:	0.0
Monto por Aclarar:	69.1
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. "Ingresos"			

Observación	Recomendaciones
<p>procedencia de dictaminarlos como incobrables y proceder a su cancelación, sin que a la fecha se cuente con ellos. Ver detalle Anexo I</p> <p>C. En 2 casos se presentaron compromisos de pago:</p> <p>C.1.- Convenio de fecha 7 de abril de 2015 por \$30,624.46, mediante el cual el deudor [redacted] se compromete a pagar en 29 mensualidades de \$1,000.00 y uno de \$1,624.46.00, con fecha estimada de pago el 06 de septiembre de 2017. Cabe señalar que en el Comité se informó del primer abono realizado por \$1,000.00 en el mes de abril.</p> <p>C.2.- Certificado de Conciliación trimestral de fecha 21 de Abril de 2015, mediante el cual la [redacted] se compromete a pagar el adeudo por un monto de \$39,518.00, a más tardar el 29 de mayo de 2015.</p> <p>D. En las Actas del Comité Local de Crédito y Puntos de Venta, no se actualizan los acuerdos tomados con las acciones extrajudiciales realizadas, indicando en forma repetitiva que:</p> <p>"El comité autoriza el envío del expediente a trámite legal o a la Unidad Jurídica..."</p> <p>E. Al inicio del ejercicio 2014 había una cartera vencida en 52 puntos de venta por un importe de \$1'712,895.25, para el cierre de mayo de 2015, se incrementó con 38 puntos de venta más, quedando en 90 Concesionarios y Distribuidores Mercantiles con cartera vencida por un monto de \$2'283,234.34, derivado de la falta de oportunidad en las acciones de cobranza. Ver detalle en Anexo III</p>	<p>Fecha de Firma <u>29 Sep 2015</u></p> <p>Fecha Compromiso <u>02 Dic. 2015</u></p> <p>Nota 22</p> <p>Nota 23</p> <p>Servidores públicos responsables de atender</p> <p><u>[Signature]</u> MVZ. Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca</p> <p><u>[Signature]</u> C.P. Francisco Martínez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas</p>

[Signature]
María Antonieta Guerra Flores
Auditora

[Signature]
Citlalli Elide Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

[Signature]
María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

054

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	3 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	06.
Monto Fiscalizable:	0.0
Monto Fiscalizado:	0.0
Monto por Aclarar:	69.1
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluca.			Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. "Ingresos"	

Observación

Recomendaciones

FUNDAMENTO LEGAL:

Manual de Organización General
Funciones del Gerente (a) del Centro de Trabajo incisos k) y m); del Subgerente (a) de Administración y Finanzas o equivalente inciso d) y del Jefe (a) de Departamento de Finanzas o equivalente inciso n).

Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la Operación de los Contratos de Venta de Leche, su cobranza y Recuperación de Cartera, Apartado B numerales 12 al 18.

Lineamientos del Comité Local de Crédito y de Operación de Puntos de Venta, fracciones II numeral 2.1. incisos e) primero, segundo y tercer párrafo y III incisos 3.1, 3.1.3

03

María Antonieta Guerra Flores
Auditora

Citlali Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

055

SFP

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SUBSECRETARÍA DE FISCALÍA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo 1
Observación 6

Gestiones extrajudiciales sin que se recupere ni se remitan a la Unidad Jurídica.

Número de Lechería	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Meses transcurridos	En tramite Extrajudicial		Estudio costo-beneficio	Convenio de Pago y Certificado de Conciliación.	
17		8	1	53,507.18			
18		6	1	11,186.33			
19		15	1	45,463.82			
20		6	1	12,158.40			
21		8	1	90,790.76			
22		15	1	12,163.11			
23		7	1	21,090.10			
24		15	1	8,276.97			
25		9	1	89,897.84			
26		7	1	12,044.13			
27		8	1	11,687.00			
28		8	1	113,131.73			
29		15	1	5,244.00			
30		6	1	9,100.00			
31		7	1	12,000.35			
32		15	1	40,247.97			
33		15	1	27,012.51			
34		8	1	8,747.38			
35		15	1	13,828.00			
36		5	1	8,401.51			
37		9	1	53,599.32			

Nota 24

057

9

Número de lechería	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Mesas transcurridos	En tramite Extrajudicial	Estudio costo- beneficio	Conciliación, Certificado de Pago y
38		11	1	33,999.71	
39		13	1	82,293.75	
40		6	1	26,731.60	
41		6	1	27,988.79	
42		6	1	22,280.65	
43		9	1	4,313.17	
44		3	1	73,038.64	
45		6	2	-7,857.73	
46		3	1	8,569.00	
47		6	1	15,693.98	
48		2	1	23,600.45	
49		6	1	15,072.84	
50		9	1	19,255.48	
51		3	1		
52		6	1	23,378.71	
53		3	1	30,075.31	
54		6	1		
55		6	1		
56		5	1		
57		7	1		
58		7	1		

Gestiones extrajudiciales sin que se recupere ni se remitan a la Unidad Juridica.

Anexo 1
Observación 6

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
AREA DE AUDITORIA INTERNA



SFP
SERVICIO FEDERAL
DE PROTECCION
FISCAL

9



Gestiones extrajudiciales sin que se recupere ni se remitan a la Unidad Jurídica.

Número de Lechería	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Meses transcurridos	En tramite Extrajudicial		Estudio costo-beneficio	Convenio de Pago y Certificado de Conciliación.	
59		4			1		
60		6			1		
61		7			1		
62		15				1	29,524.46
63		2		39,518.00		1	
Totales:		530					
Promedio		8	53	1,776,676.59	8	21,014.22	69,142.46

Total: 1,866,843.26

Nota 24



Relación de Ex Concesionarios y Ex Distribuidores Mercantiles con atrasos en los requerimientos de pago.

	calendario de conciliación	Primer requerimiento de pago	Segundo requerimiento de pago	Tercer requerimiento de pago	Cuarto requerimiento de pago	Quinto requerimiento de pago	Sexto requerimiento de pago	Número de requerimientos	Días ante requerimientos	Con 2 req. De pago	Con mas de 2 req. De pago	Con 2 req. De pago	Con un requerimiento de pago.	
1	X	22/01/2015	28/01/2015	20/03/2015	23/03/2015			2	37					
2	✓	01/08/2014		28/08/2014	02/09/2014	23/09/14 y 21/01/15		4	18, 17 y 60		1			
3	✓	20/01/2015	21/01/2015	20/03/2015	23/03/2015			3	41		1		1	
4	N/A	28/02/2014	28/02/2014	X	X	X	40,039.73	1			1			
5	N/A	16/09/2014	12/09/2014	20/01/2015	21/01/2015	20/03/2015 y 07/04/2015	49,727.72	4	89, 42 y 10		1			
6	✓	22/01/2015	28/01/2015	20/03/2015	23/03/2015			2	39		1			
7	N/A	13/03/2014	13/03/2014	18/07/2014	18/07/2014	10/08/14 y 28/01/2015	23,629.40	4	88, 40 y 92				1	
8	X	X	X	X	X	X	34,470.38						1	
9	X	SIN FECHA				20/03/2015		3	118 y 40		1			
10	✓	05/08/2014	06/08/2014	20/01/2015	sin fecha	20/03/2015 y 28/09/15		4	108, 41 y 39		1			
11	X	19/05/2014	sin fecha	20/01/2015	21/01/2015			2	43		1			
12	✓	20/04/2015	21/04/2015	02/08/2015	22/08/2015			3	82 y 22		1			
13	X	21/08/2014	21/08/2014	17/12/2014	18/12/2014	20/01/2015	89,742.18	2	88		1			
14	✓	10/09/2014	17/09/2014	20/01/2015	21/01/2015			4	111, 100 y 22		1			
15	✓	20/03/2014	X	28/08/2014	02/09/2014	20/01/2015 y 20/03/15	58,242.56	3	16 y 10		1			
16	X	08/01/2014	15/01/2014	31/01/2014	13/02/2014	17/02/2014		4	21, 75 y 21		1			
17	✓	01/08/2014	24/08/2014	01/09/2014	02/09/2014	17/12/14 y 20/01/15		2	38		1			
18	✓	23/01/2015	28/01/2015	20/03/2015	23/03/2015			2	38		1			
19	X	22/01/2015	24/01/2015	20/03/2015	27/03/2015			8	18, 68, 14, 15 y 40		1			
20	X	01/08/2014	05/08/2014	22/08/2014	22/08/2014	30/11/14, 17/12/14, 23/01/15 y 20/03/15		2	16		1			
21	✓	31/03/2014	31/03/2014	24/04/2015	27/04/2015			57	45		7		2	
Totales:								1,033,500.07			200,885.65	728,029.00	64,545.89	40,039.73

Total 1,033,500.07

Nota 25

090



TREBUJADORES MERCANTILES DEL PERIODO ENERO-DICIEMBRE DE 2014 Y DE ENERO A MAYO DE 2015

Núm. de Licencia	Concepto de la actividad	Abril de 2013	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	enero	febrero	marzo	abril	mayo	Conceptos
1	151811300									25,516.96	30,586.31	33,273.71								En agosto se incrementó la deuda en relación con el distribuidor de programas varias deudas.
2	130031800	22,893.44	38,008.31																	Se realizó un pago pendiente de pago.
3	130411800													10,888.00	10,888.00	4,470.48				Se le requirió el pago pendiente de pago.
4	150000901															15,610.38			23,200.27	se programó visita para requerimiento de pago.
5	130071700													13,062.36	13,062.36	14,450.00	18,112.31	15,822.75	10,338.81	se programó visita para requerimiento de pago.
6	150020803													10,307.87	10,307.87	5,026.32				se programó visita para requerimiento de pago.
7	150091000													22,994.81	22,994.81	8,707.00	18,882.81	12,877.60	18,370.15	se programó visita para requerimiento de pago.
8	131081000													26,520.88	26,520.88	54,778.30	43,864.83			se programó visita para requerimiento de pago. En la fecha de 2015, se realizó a distribuidor la suspensión temporal del suministro y cambio de conocimiento.
9	150530900	54,765.44	50,124.88											10,315.84	10,315.84	12,700.84	12,883.88	10,314.04	10,331.04	se programó visita para entrega de requerimiento de pago.
10	130020700													13,317.98	13,317.98	17,407.16	27,694.80	38,897.88	38,545.58	se programó visita para requerimiento de pago. En la fecha de 2015, se realizó a distribuidor la suspensión temporal del suministro y cambio de conocimiento.
11	130020804													38,777.54	23,514.54	28,314.84	81,022.88			Derivado del tratamiento de la deuda se solicitó suspensión temporal del suministro y cambio de conocimiento.
12	150080972													22,828.58	22,828.58	37,838.47	80,173.82	85,704.08	68,381.08	se programó visita para requerimiento de pago. En la fecha de 2015, se realizó a distribuidor la suspensión temporal del suministro y cambio de conocimiento.
13	150711300	47,221.80	13,463.82	22,488.88	41,787.88	87,738.78	70,215.88													Se solicitó cambio de distribuidor ya que solo tiene 5 meses y ya presento pólizas y suspensión temporal del suministro. Para la fecha de la licitación se encuentra suspendido.
14	130030901				14,851.80	38,001.31	17,388.46	42,288.88	30,837.50	56,478.25	30,851.00	28,805.90	18,110.88	21,033.88	31,039.88	21,033.88	22,841.88	25,282.88	28,405.88	Se programó visita en la fecha de enero de 2015, se suspendió el suministro.
15	130020906	31,152.78	33,388.88	32,439.21	40,470.41	45,002.81	82,877.36	33,882.48	35,274.88	46,182.48	21,788.41	3,881.81								Se hizo cambio de conocimiento, se entregó acta y requerimiento de pago.
16	133181000	82,708.78	82,708.78	83,709.78																Suspensión temporal del suministro. Cargo que no se corresponde.
17	130511800	88,619.88	88,659.88	88,658.88			88,658.88													Se solicitó cambio de distribuidor y suspensión temporal del suministro y pago de 2015.
18	151130900							81,741.45	87,078.45											Se solicitó cambio de distribuidor y suspensión temporal del suministro y pago de 2015.
19	130030978	11,843.80	14,674.42	37,382.41			37,381.78	51,741.48												Se realizó al área de Planes el cambio de suspensión temporal de la licencia de 2014.
20	131081000	42,811.87	42,817.87																	Se programó para suspensión temporal y se solicitó a la suspensión de la licencia de 2014.
21	130030980	28,977.88	20,218.78	15,227.88	12,174.88	12,201.44	17,720.88	82,610.48	44,781.78	82,468.88	31,470.88	8,730.88								Hay un cargo que no se corresponde desde 18/02/2008, derivado del tratamiento de la deuda se solicitó suspensión temporal del suministro.
22	130030944	18,827.28												18,112.20	18,112.20	7,401.16	85,141.16	38,978.16	38,281.16	Se programó visita para el requerimiento de pago.
23	150511300													10,888.22	10,888.22	8,881.40	14,973.27	25,848.87	20,890.87	Se programó visita para requerimiento de pago.
24	130181000	28,982.70	45,348.88	52,771.75	48,788.78	52,828.20	58,888.88													Desde la primera visita de 2014, se solicitó cambio de suspensión temporal del suministro y pago en diciembre de 2014. En la fecha de la licitación se solicitó al proveedor la suspensión temporal del suministro a la Unidad Jurídica.
25	130080981						12,888.88	18,071.72												En la fecha de entrega se solicitó al proveedor el pago de la licencia.
26	130411000	11,788.88	11,888.88	14,888.71	23,884.71	27,127.78	28,448.88	28,841.11	81,880.38	88,888.11	30.70	7,824.88	5,788.20	12,002.70	12,002.70	19,888.88				Se le hizo requerimiento de pago de licencia y se solicitó a la suspensión de la licencia de 2014. En la fecha de la licitación se solicitó al proveedor el pago de la licencia de 2014. En agosto se suspendió el suministro.
27	130030980			11,128.84																Hay un cargo que no se corresponde.
28	130181000	28,831.58	82,883.04	88,381.84	88,184.38	87,348.09	87,388.18													Se solicitó cambio de suspensión temporal, ya que no se ha presentado el pago.
29	150511080	10,204.84												18,003.58	13,003.58					Se le solicitó el requerimiento de pago.
30	130030978												18,188.50	18,610.82	18,810.82	27,808.28	13,888.45	10,888.10		Se le requirió el pago pendiente de pago. En la fecha de la licitación se solicitó al proveedor el pago de la licencia y cambio de distribuidor.

061

Nota 26



TALANQUEROS MERCANTILES DEL PERIODO ENERO DICIEMBRE DE 2014 Y DE ENERO A MAYO DE 2015

Núm. de facturas	Concepto de factura	Aldama de 2014	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	enero	febrero	marzo	abril	mayo	Comentarios	
150000981				15,808.58	16,807.41	15,871.05	15,871.35	15,871.35	15,871.35	23,832.11	18,380.51	16,473.21	22,738.51	16,443.31	15,443.31	21,885.11				Una muestra de esas que no le corresponden, desde mayo de 2014.	
150000982														20,748.10	20,748.10					Derivado del adeudo se solicitó la suspensión temporal y el cambio de conciliación.	
150000983		30,747.53	31,898.54	28,928.06	28,888.01	22,401.51	22,401.51													En la fecha se realizó el cambio autorizado para el ingreso de la conciliación a la Unidad Jurídica.	
150000984														31,473.57	31,473.57	28,614.00	30,730.81	42,274.44	20,138.38	Se programó visita para requerir el pago.	
150000985																				Se solicitó la suspensión temporal y cambio de conciliación.	
150000986																				Se realizó primer requerimiento.	
150000987		15,044.78																		Derivado del adeudo se solicitó cambio de conciliación a la Unidad Jurídica.	
150000988														18,587.78	18,627.78	38,114.43	31,710.20	31,482.13	37,525.83	se programó visita para requerimiento de pago. Derivado del adeudo se solicitó cambio de conciliación a la Subgerencia de Puntos. En la fecha se realizó suspensión del suministro.	
150000989																				Se realizó requerimiento de pago. Derivado del adeudo se solicitó cambio de conciliación a la Subgerencia de Puntos. En la fecha se realizó suspensión del suministro.	
150000990																				Se programó visita para requerir el pago.	
150000991																				En la primera sesión se realizó el requerimiento de pago.	
150000992																				En la primera sesión se le entregó el requerimiento de pago. En esta sesión el Comité revisó el estado del expediente a la Unidad Jurídica, se realizaron las firmas y se cobraron los recibos.	
150000993		31,841.49	21,038.80																	Derivado del tratamiento de la deuda se solicitó suspensión temporal del suministro y cambio de conciliación. Se realizó extracción de datos.	
150000994																				Derivado del tratamiento de la deuda se solicitó suspensión temporal del suministro y cambio de conciliación. Se realizó extracción de datos.	
150000995																				Se programó visita para requerimiento de pago.	
150000996														18,887.31	18,887.31	8,477.05				Se le requirió el pago. En la fecha se realizó el comité anterior al ingreso de la subdistribución mensual a la Unidad Jurídica.	
150000997																				En la fecha se realizó el Comité en sesión de conciliación.	
150000998		47,437.80																		Se programó visita para requerimiento de pago.	
150000999		25,159.23	22,879.71	32,863.78	2,086.95									12,308.35	18,000.33	17,088.85	58,485.85	28,886.80		En la fecha se realizó el cambio de distribuidor autorizado (Sistema Puntos de Venta).	
150001000				12,544.13																Se solicitó el cambio de conciliación o suspensión temporal desde la primera sesión de 2014.	
150001001		38,744.86	40,308.84	30,778.57														14,152.80	15,383.84	27,841.16	Se programó visita para requerimiento de pago.
150001002																				En esta sesión el Comité revisó el estado de la subdistribución mensual a la Unidad Jurídica.	
150001003																				Se realizó pago derivado de la deuda.	
150001004		19,218.04																			
150001005		15,041.24	12,886.94	4,785.29																	En esta sesión el Comité anterior al inicio del expediente de la subdistribución a la Unidad Jurídica. Cargo de más que no se le correspondió, con el cual se cobraron los recibos.
150001006		7,836.00		7,836.00	11,883.16	15,685.80	7,336.00	10,818.60	8,934.00	7,077.10	7,128.00	8,345.30	13,882.55	7,154.65	7,154.65	7,340.00	6,887.60	21,660.00	28,381.20	Se solicitó cambio y/o suspensión temporal, ya que no se ha procesado a pagar. Al mes de julio hubo una suspensión de \$74,441.44.	
150001007								80,278.88	8,834.28											Se le requirió el pago, además de cambio y/o suspensión.	
150001008																					
150001009		30,538.24	37,400.64	40,806.79	27,778.98	33,338.94	28,084.84	12,286.30	18,884.14	38,600.74	22,704.14									A la fecha de la primera sesión no se realizó la visita.	
150001010		30,832.80	4,371.49							8,047.13											En la fecha se realizó el cambio de distribuidor y se revisó el estado del expediente a la Unidad Jurídica.
150001011		20,281.77	46,853.87	43,345.07	52,808.07	80,886.80	87,281.82														Se entregó requerimiento de pago 21.01.14. Comité del expediente que no le correspondió.
150001012		11,080.73	28,849.85	19,812.23	27,884.48	33,882.88	14,888.05	18,504.83	19,888.73	7,888.88	7,888.88	18,811.23	14,212.58	9,888.88	8,888.88			18,888.81	25,719.70	38,888.88	En la fecha se solicitó la suspensión temporal del suministro y cambio de conciliación.
150001013																					Se le requirió el pago y se cobraron los recibos y/o suspensión. Se permitió a pagar el adeudo. En la fecha se.
150001014		55,888.88	82,888.88	82,873.13	-671.27																En la primera sesión de 2014 se realizó cambio de distribuidor.
150001015		17,887.80																			

SFP



ORGANISMO INTERNO DE CONTROL EN UCONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Relación de Compras a los y Distribuidores Mercantiles con Carácter Vendido de enero a diciembre de 2014 y como a mayo de 2015.

Anejo

Observación

TRIBUTADORES MERCANTILES DEL PERIODO ENERO-DICIEMBRE DE 2014 Y DE ENERO A MAYO DE 2015

Núm. de Libro	Circunscripción/Contribuyente	Enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	enero	febrero	marzo	abril	mayo	Comentarios	
55	150812040	53,201.81	54,083.62	53,983.52															En esta sesión se solicitó el comprobante para el pago de la reconstrucción a la Unidad Judicial.	
56	130812000	20,084.50	20,594.31	40,737.01	49,877.28	68,866.68													Se le requirió el pago de multa cambio de contribuyente. En la Sesión se informó que la distribuidora ya realizó la solicitud del actúo.	
67	1500302913	27,282.19	21,282.13	21,282.15		16,692.19													En la Sesión de Control se autorizó el pago del exp. A la Unidad Judicial. Solicita cambio de distribuidor.	
68	1500302960	19,842.21	5,159.38																Se le ha visto para la cobranza.	
69	3502000917	19,576.84	31,626.80	41,869.16	58,619.90	87,008.98	72,045.18												Se programó envío de actúo y requerimiento de pago. Cancele el 25 de feb. Se comprometió a pagar en agosto. Suspensión temporal.	
70	35047510100	74,030.30	71,886.70																Presentó denuncia la contribuyente argumentando que la resolución respecto de la comisión en esta sesión prevalece la anterior para el traspaso a la Unidad Judicial.	
71	1304410700	60,007.18	66,607.18	66,907.18															En la primera sesión de 2014 se solicitó el envío a la Unidad Judicial y el cambio de distribuidor.	
72	1307030973	8,178.61																	Eliminación de su deuda.	
73	3310611300	52,892.57	81,287.12																Se comprometió a cubrir el Actúo en agosto del 2014, se programó visto para la materialización de pago por el importe del actúo.	
74	1500001046		18,230.75			11,007.00	46,084.87	70,310.51											En esta sesión el comprobante anterior al traspaso de la reconstrucción a la Unidad Judicial.	
75	1815441100											44,090.80	40,802.00	40,813.80	30,029.31	30,075.31			Derivado del incremento de la deuda se solicitó suspensión temporal del sustitutivo y cambio de contribuyente.	
76	1304012000	14,207.07	14,207.07																Se solicitó requerimiento de pago 22/01/14.	
77	1302110200	23,984.07																	Se le requirió el pago por segunda vez.	
78	1304931200	34,184.75	23,838.00	29,044.80	23,824.82	23,828.53	23,584.05	26,119.30	26,008.75	26,005.70	211.00	211.48	211.48						En la primera Sesión de 2015 se solicitó la cancelación del actúo.	
79	1301810109	83,448.80	83,448.80	102,620.00															En la primera sesión se autorizó el envío a la Unidad Judicial. Sin embargo se canceló antes el comprobante.	
80	1307912508	57,822.65	25,853.20																suspensión temporal del sustitutivo. Y se solicitó cambio de contribuyente.	
81	1500000664												17,006.40	17,006.40	26,081.34	47,260.78	81,011.21	78,878.68	Se programó el requerimiento de pago. En la Sesión Sesión del Control se solicitó la suspensión del sustitutivo y cambio de contribuyente.	
82	1301310200	58,242.58	68,262.56	68,242.58															Dado que libre se le ha requerido el pago, por lo que se programaron vistas directas y cambio de contribuyente en este mismo momento. En la Sesión de Control.	
83	1306811000	60,783.00	60,783.00																Se le han requerido pagos de los que se ha hecho caso omiso, se programó suspensión temporal del sustitutivo y suscripción del pago por el importe del actúo.	
84	1307910200	80,184.60	14,240.35	28,018.25	28,253.45	16,418.00	33,853.04	30,550.65	28,269.65	30,052.05	26,345.55	40,998.65	18,040.05	22,386.55	22,389.95	21,301.45	24,293.15	15,688.00	17,930.65	Se le entregó actúo y requerimiento. En la Sesión 12 se solicitó cambio de distribuidor por incumplimiento. En la Sesión Sesión se comprometió a pagar el actúo el 30 de mayo 15.
85	1511810400							80,750.88	-18,255.48										Suspensión temporal del sustitutivo, no recuperó en actúo de \$31,000.00.	
86	1307810400	40,408.74	42,481.84	32,297.88	34,232.09	32,294.04	22,249.54												En la Sesión ordinaria se procedió a la suspensión temporal del sustitutivo y se autorizó el envío del expediente a la Unidad Judicial.	
87	1504910800	18,048.15	16,904.40	28,277.68	30,837.80	47,004.70	41,748.80	43,081.00	62,271.73										En la primera sesión se informó que convalidó y se comprometió a pagar el 30 de diciembre de 2014 no ejecutó, se solicitó el cambio y suspensión actúo al envío a la Unidad Judicial.	
88	1304311000	23,889.18	24,087.18	23,506.55	26,018.75	27,158.53							18,351.01	18,351.01	2,201.83				Se le entregó actúo y requerimiento de pago 12/01/14, como otros actúos cambio de contribuyente.	
89	1502000791	23,924.01	23,924.01																Se programó visto para requerimiento de pago.	
90	1500001094	23,924.01	23,924.01																En la Sesión se autorizó el envío a la Unidad Judicial.	
		4,752,889.24	4,828,180.33	4,252,801.57	4,162,249.07	788,106.97	636,928.80	682,877.87	604,746.80	418,744.87	212,680.72	180,817.79	264,087.06	629,014.82	629,406.83	488,898.34	524,551.47	665,687.08	670,539.02	

Cierre 2014 1,713,886.26
A mayo de 2015 870,086.96
Total: 2,583,973.22

Nota 26

053

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

Hojas Num.	1 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	01.
Monto Fiscalizable:	21,954.9
Monto Fiscalizado:	19,211.0
Monto por Aclarar:	19,211.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>FALTA DE OPORTUNIDAD EN LA RECUPERACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y DE LA DOCUMENTACIÓN PARA EL ENVÍO A LA UNIDAD JURÍDICA.</p> <p>De la revisión a los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de mayo de 2015, se identificó que existen tres saldos a cargo de instituciones pendientes de recuperación por importe de \$19'211,048.48, los cuales presentan atraso en los pagos y carecen de documentación para su envío a la Unidad Jurídica para el trámite legal como a continuación se indica:</p> <p>A.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz presenta un saldo pendiente de pago por \$15'442,500.00, por leche entregada del mes de enero a octubre de 2014, amparados con 12 facturas que se presentaron a cobro; sin embargo, no se recibió el pago.</p> <p>No obstante que no se recibió el pago de la primera factura número VER25241 con fecha límite de pago al 6 de junio de 2014, se continuó con la entrega del producto a octubre de 2014. Ver detalle en Anexo I</p> <p>B.- El Municipio de San Andrés Tuxtla presenta un saldo pendiente de pago por \$1'740,636.48, por leche entregada del mes de julio de 2014 a febrero de 2015, amparados por 12 facturas que se presentaron a cobro; sin embargo, no fueron pagadas.</p> <p>No obstante que no se recibió el pago de la primer factura número VER27919 con fecha límite de pago de acuerdo al contrato del 18 de septiembre de 2014, se continuó con la entrega del producto a febrero de 2015, sin proceder a la rescisión del convenio. Ver detalle en Anexo I</p> <p>C.- El Municipio de Coatzacoalcos, Veracruz, presenta un saldo pendiente de pago por \$2'027,912.00 por entregas de producto que se realizaron de octubre de 2014 a mayo de 2015, amparadas con 18 facturas que se presentaron a cobro; sin embargo, no fueron pagadas.</p>	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>A, B, C.- Informe detallado debidamente fundado y motivado de las razones por las cuales se continuó con los surtimientos al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz, Municipio de San Andrés Tuxtla y Municipio de Coatzacoalcos, Veracruz, cuando no se recibió pago dentro de los 30 días establecidos en el contrato y/o convenio, anexando la documentación correspondiente.</p> <p>C.- Por lo que respecta al expediente del Municipio de Coatzacoalcos Veracruz, adicionalmente, deberá indicar por que no se han sometido a consideración del Comité Local de Crédito y Operación de Puntos de Venta para su envío a trámite legal.</p> <p>D.- Recabar y enviar a la Unidad Jurídica la documentación faltante de las cuentas por cobrar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz y el Municipio de San Andrés.</p> <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán realizar y documentar la vigilancia de los pagos en los términos establecidos en los contratos y convenios.</p>

Antonio Yedra Diez de Sollano
AuditorCitlali Elide Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

790

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	2 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	01.
Monto Fiscalizable:	21,954.9
Monto Fiscalizado:	19,211.0
Monto por Aclarar:	19,211.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>No obstante que no se recibió el pago de la tercer factura número VER29288 con fecha límite de pago del 20 de noviembre de 2014, se continuo con la entrega del producto a mayo de 2015, sin proceder a la rescisión del convenio. Ver detalle en Anexo I</p> <p>El requerimiento se presentó el 19 de enero de 2015, transcurriendo 60 días para emitirlo.</p> <p>D.- Los expedientes del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz, Municipio de San Andrés Tuxtla, y Municipio de Coatzacoalcos, carecen de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Escritura constitutiva de creación de la persona moral o declaraciones con fundamento en su Ley de creación o Reglamento. • Poder notarial de la persona que suscribió el contrato o convenio. • Identificación oficial vigente del apoderado legal o del participante con fotografía y firma, • RFC del comprador. • Comprobante de domicilio. • Estado de cuenta actualizado y validado por el Departamento de Contabilidad del Centro de Trabajo. <p>Ver detalle en Anexo II</p> <p>De los expedientes del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz y Municipio de San Andrés Tuxtla, mediante oficios SAF/ICH/267/2015 y SAF/ICH/268/2015 de fecha 8 de julio de 2015, el Subgerente de Administración y Finanzas remitió los expedientes al Subdirector Jurídico Contencioso de Oficina Central, informando que fueron agotadas todas las gestiones de cobranza extrajudicial por parte del Centro de Trabajo.</p> <p>En atención la Unidad Jurídica con el oficio SJCON/RIA/142/2015 del 6 de agosto de 2015, devuelve para la integración de la documentación faltante.</p>	<p>Fecha de Firma <i>29 de Septiembre 2015</i></p> <p>Fecha Compromiso <i>2 de Diciembre 2015</i></p> <p>Servidores públicos responsables de atender</p> <p><i>[Signature]</i> Arq. Francisco Javier Vera Méndez Gerente Estatal Veracruz</p> <p><i>[Signature]</i> Lic. Ignacio Cobos Huesca Subgerente de Administración y Finanzas</p>

065

Antonio Yedra Díez de Sollano
Auditor

Citlalli Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

[Signature]
María Esther Rojas 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**

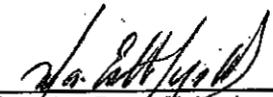
Hojas Núms.	3 de 3
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	01.
Monto Fiscalizable:	21,954.9
Monto Fiscalizado:	19,211.0
Monto por Aclarar:	19,211.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Area Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>Por lo que respecta al expediente del Municipio de Coatzacoalcos, no se ha remitido a la Unidad Jurídica.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Código Civil Federal. Última reforma DOF del 24 de diciembre de 2013. Artículo 2300.</p> <p>Código Civil para el D.F. vigente, Artículo 2300.</p> <p>Código Civil para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, vigente, Artículo 2233.</p> <p>Código de Comercio publicado en el Diario Oficial de la Federación del 7 de octubre al 13 de diciembre de 1889. Última reforma publicada DOF 13-06-2014. Artículo 362.</p> <p>Acuerdo por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control interno. Publicado en el DOF el 12 de julio de 2010. Última reforma 2 de mayo 2014. Numeral 14. Cuarta.</p> <p>Políticas, Lineamientos y Procedimientos para la Operación de los Contratos de Venta de Leche, su Cobranza y Recuperación de la Cartera. Políticas para la Recuperación de Adeudos y la Depuración de Cartera. VST-DFP-PL-012. Revisado el 28 de mayo de 2013; Apartados A) inciso m); C) numerales 1 y 3.</p> <p>Procedimiento para la Formalización de los Instrumentos Contractuales, para la Venta de productos que Liconsa produce y distribuye a precio comercial. VST-DFP-PL-012. Revisado el 28 de mayo de 2013. Política de Operación 3.</p> <p>Contrato de compraventa 02.14 adjudicado directamente por el DIF ESTATAL a LICONSA, cláusula segunda.</p> <p>Convenio de colaboración para la compraventa de productos comerciales número COOL/2151/2014, celebrado con el Municipio de San Andrés Tuxtla y Convenio de colaboración para la compraventa de productos comerciales número COOL/2150/2014, celebrado con el Municipio de Coatzacoalcos. Cláusula quinta.</p>	


Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor


Citlalli Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"


María Esther Reyes Melendez
Titular del Área de Auditoría Interna



Número de Factura	de Importe	Fecha de Factura	Fecha de Recepción de Factura	Fecha de Verificación Centro de Trabajo	de	Fecha del primer requerimiento de pago	Días naturales de verificación y requerimiento	
DIF Estatal Veracruz								
1	VERN25241	911,434.10	23/04/2014	23/04/2014	30 días hábiles	07/07/2014	31	
2	VERN25242	174,979.50	23/04/2014	23/04/2014	08/06/2014	07/07/2014	31	
3	VERN25243	2,105,036.40	23/04/2014	23/04/2014	08/06/2014	07/07/2014	31	
4	VERN26513	1,440,653.30	13/09/2014	13/09/2014	18/07/2014	07/07/2014	-11	
5	VERN26514	276,560.30	13/09/2014	13/09/2014	18/07/2014	07/07/2014	-11	
6	VERN26515	3,327,315.50	11/09/2014	13/09/2014	25/08/2014	18/09/2014	-7	
7	VERN2752	882,033.00	11/09/2014	12/09/2014	25/08/2014	18/09/2014	-7	
8	VERN2754	2,037,132.00	11/09/2014	12/09/2014	25/08/2014	18/09/2014	-7	
9	VERN27755	1,093,335.00	11/09/2014	12/09/2014	25/08/2014	18/09/2014	-7	
10	VERN29159	226,780.00	10/10/2014	13/10/2014	24/11/2014	14/10/2014	-41	
11	VERN29160	1,176,044.00	10/10/2014	13/10/2014	24/11/2014	14/10/2014	-41	
12	VERN29161	2,716,176.00	10/10/2014	13/10/2014	24/11/2014	14/10/2014	-41	
		15,442,500.00						

Municipio de San Andrés, Veracruz

	FECHA	ACUSE	Pago para el pago no natural	mas de 30 días				
1	VERN27919	455,000.00	19/08/2014	19/08/2014	18/08/2014	10/12/2014	53	
2	VERN28477	455,000.00	19/09/2014	19/09/2014	10/10/2014	10/12/2014	31	
3	VERN31008	59,875.20	14/01/2015	15/01/2015	14/02/2015	01/07/2015	137	
4	VERN31093	263,137.12	15/01/2015	16/01/2015	15/02/2015	01/07/2015	136	
5	VERN31094	59,875.20	15/01/2015	16/01/2015	15/02/2015	01/07/2015	136	
6	VERN31604	59,875.20	06/02/2015	09/02/2015	11/03/2015	01/07/2015	112	
7	VERN31605	59,875.20	06/02/2015	09/02/2015	11/03/2015	01/07/2015	112	
8	VERN31606	59,875.20	09/02/2015	10/02/2015	12/03/2015	01/07/2015	111	
9	VERN31607	59,875.20	10/02/2015	11/02/2015	13/03/2015	01/07/2015	110	
10	VERN31608	59,875.20	11/02/2015	12/02/2015	14/03/2015	01/07/2015	109	
11	VERN31705	62,413.28	12/02/2015	13/02/2015	15/03/2015	01/07/2015	108	
12	VERN31705	62,959.68	13/02/2015	16/02/2015	18/03/2015	01/07/2015	105	
		1,740,636.48						22 a 137 días

Municipio de Cortezacoalcos, Veracruz

	FECHA	ACUSE	Pago para el pago no natural	mas de 30 días	Pagado	
1	VER2918	450,000.00	13/08/2014	13/08/2014	13/09/2014	
2	VER2825	450,000.00	23/09/2014	23/09/2014	23/10/2014	
3	VER3080	78,472.00	31/12/2014	21/10/2014	20/11/2014	60
4	VER3080	78,472.00	19/01/2015	05/01/2015	04/02/2015	-16
5	VER3146	71,280.00	15/04/2015	15/04/2015	20/02/2015	-9
6	VER3245	71,280.00	15/04/2015	15/04/2015	15/05/2015	111
7	VER3280	71,280.00	15/04/2015	15/04/2015	16/05/2015	110
8	VER3303	71,280.00	16/04/2015	17/04/2015	17/05/2015	109
9	VER3305	71,280.00	17/04/2015	24/04/2015	24/05/2015	102
10	VER3309	71,280.00	20/04/2015	21/04/2015	21/05/2015	105
11	VER3394	71,280.00	20/04/2015	22/04/2015	22/05/2015	104
12	VER33151	71,280.00	22/04/2015	23/04/2015	23/05/2015	103
13	VER33156	71,280.00	23/04/2015	24/04/2015	24/05/2015	102
14	VER33161	71,280.00	24/04/2015	27/04/2015	27/05/2015	99
15	VER33177	71,280.00	27/04/2015	28/04/2015	28/05/2015	98
16	VER33223	71,280.00	28/04/2015	29/04/2015	29/05/2015	97
17	VER33355	71,280.00	29/04/2015	30/04/2015	30/05/2015	96
18	VER33598	71,280.00	12/05/2015	13/05/2015	12/06/2015	95
19	VER33598	64,800.00	12/05/2015	13/05/2015	12/06/2015	83
20	VER33599	2,987,912.00	12/05/2015	13/05/2015	12/06/2015	83

83 a 111 días

Pago \$961,000.00
saldo neto \$2,027,912.00
Estado de Cuenta \$2,027,912.00
Diferencia \$0.00

La factura VER2928 del ejercicio 2014, se sustituyó con la factura VER3391 del ejercicio 2015
Al 3 de septiembre de 2015, no se ha generado el requerimiento de pago

SFP



ANEXO: II
OBSERVACIÓN: 01

Integración documental de los expedientes de Cuentas por Cobrar con antigüedad mayor a 90 días.

	Escritura constitutiva de creación de la persona moral o declaraciones con fundamento en su Ley de creación o Reglamento	Poder notarial de la persona que suscribió el contrato o convenio.	Identificación oficial vigente del apoderado legal o del participante con fotografía y firma.	RFC del comprador.	Comprobante de domicilio.	Contrato Convenio	Estado de cuenta actualizado y validado por el Departamento de Contabilidad del Centro de Trabajo.	Faciluras	Comprobantes de pago	Requerimiento de Pago	Actas del Comité Local de Crédito y Operación de Puntos de Venta
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Veracruz	NO	NO	NO	NO	NO	Contrato	NO	SI	N/A	SI	NO
Municipio de San Andrés Tuxtla	NO	NO	NO	NO	NO	Convenio	NO	SI	N/A	SI	NO
Municipio de Coatzacoacoas	NO	NO	NO	NO	NO	Convenio	NO	SI	NO	SI	NO

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

SFP

SECRETARÍA DE LA FISCACIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	1 de 1
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	02.
Monto Fiscalizable:	21,954.9
Monto Fiscalizado:	12,621.5
Monto por Aclarar:	0.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.	Clave de programa y descripción de la Auditoría: 3.2.0. Ingresos.		

Observación	Recomendaciones
<p align="center">MONTO DE PAGARÉS INSUFICIENTES PARA GARANTIZAR EL PAGO DE LOS ADEUDOS.</p> <p>De un total de 264 distribuidores mercantiles registrados en el SAFCO al 31 de mayo de 2015, se determinó que en 4 casos faltó el pagaré y en 25 casos la garantía no cubre los 12 días de surtimiento indicados en la normatividad. Ver detalle en Anexo I.</p> <p>Cabe aclarar que a solicitud del centro de trabajo a la Unidad Jurídica, en los contratos se ampliaron los 12 días de garantía a 30 días, criterio bajo el cual se determinaron 159 casos en los que no se cubren los 30 días estipulados presentando insuficiencia para cubrir dotaciones por \$4'025,464.65. Ver detalle en Anexo I.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Código de Comercio. Última reforma publicada DOF 13-06-2014. Artículo 1391, fracciones IV, VII y IX.</p> <p>Políticas para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013; numerales 11, 11.1, 11.5, 11.5.1, 11.5.2, 11.5.3, 11.5.4, 11.7, 11.8 y 11.9.</p> <p>Contrato de distribución mercantil suscrito por la Gerencia Estatal Veracruz: Cláusulas Octava, numerales 1 y 2 y Décima Segunda.</p> <p>Procedimiento de la solicitud de autorización para la venta del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013.</p> <p>Contrato de distribución mercantil para la venta de leche líquida. Cláusula Octava y Cláusula Décima Segunda. Numeral 17</p>	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>Presentar Programa para actualizar las garantías por el incremento en el precio de la leche del programa de abasto social.</p> <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>Presentar el cumplimiento del Programa para actualizar las garantías de los meses de octubre y noviembre de 2015.</p> <p align="right">Fecha de Firma <i>29 de Septiembre 2015</i></p> <p align="right">Fecha Compromiso <i>2 de Diciembre 2015</i></p> <p align="center">Servidores públicos responsables de atender</p> <p align="center"> Arq. Francisco Javier Vera Méndez Gerente Estatal Veracruz</p> <p align="center"> L.E. Ignacio Cobos Huesca. Subgerente de Administración y Finanzas</p>

Antonio Yedra Diez de Sollano
Auditor

Citlali Elida Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

069



Saldo de Distribuidores Mercantiles al mes de mayo de 2016 que rebasan los 7 días establecidos en los contratos para el depósito.

NÚMERO DE LEONERÍA	CLAVE	NOMBRE	SALDO MES ANTERIOR	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO MES ACTUAL	POR VENCER	TOTAL VENCIDO	ANTIGÜEDAD				PROMEDIO DIARIO SURTIMIENTO	SALDO ENTRE PROMEDIO	DÍAS PERMITIDOS / DEPOSITO	SALDO PERMITIDO	DÍAS QUE EXCEDEN EL PLAZO DE	SALDOS QUE EXCEDEN LOS 7 DÍAS	
				CARGOS	ABONOS				30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS 90 DÍAS						NÚMERO DE CASOS	IMPORTE
3000108102	D10		2,558.10	11,089.36	7,677.60	5,969.83	5,969.85	0.00					792	8	7	5,544.88	1	1	424.88
3000110055	D10		0.00	71,408.60	48,940.70	22,469.40	22,469.40	0.00					2975	8	7	20,827.80	1	1	1,541.60
3000048103	D10		3.84	12,812.00	8,400.00	3,908.15	3,908.15	0.00					513	8	7	3,591.00	1	1	317.16
3000099137	D10		34,228.37	31,542.30	19,407.00	6,363.87	6,363.87	0.00					824	8	7	5,771.25	1	1	592.62
3000108102	D10		7,485.00	47,709.00	40,014.00	13,390.00	13,390.00	0.00					1888	8	7	13,015.13	1	1	1,474.88
3000016105	D10		1,817.17	5,549.46	5,545.00	1,812.57	1,812.57	0.00					241	8	7	1,615.95	1	1	195.62
3000039103	D10		7,503.95	13,167.00	13,283.00	7,487.95	7,487.95	0.00					941	8	7	6,583.50	1	1	854.45
3000087146	D10		137.19	27,892.85	19,759.05	8,310.99	8,310.99	0.00					1035	8	7	7,241.85	2	1	1,059.14
3000110092	D10		10,691.17	52,744.95	32,703.75	30,739.37	30,739.37	0.00					3767	8	7	26,872.48	1	1	4,860.90
3000110070	D10		-0.30	61,560.00	40,000.00	21,559.70	21,559.70	0.00					2665	8	7	17,955.00	1	1	3,604.70
3000110053	D10		5,289.85	36,536.00	29,190.00	12,935.85	12,935.85	0.00					1539	8	7	10,773.00	1	1	2,162.85
3000111101	D10		0.00	23,085.00	15,000.00	6,085.00	6,085.00	0.00					962	8	7	6,733.13	1	1	1,351.88
3000028101	D10		16,307.54	29,839.50	27,702.00	18,440.14	18,440.14	0.00					2131	8	7	14,919.75	2	1	3,520.39
3000191103	D10		847.00	6,171.60	5,113.50	2,505.10	2,505.10	0.00					282	9	7	1,875.05	2	1	530.05
3000189108	D10		470.97	18,488.00	32,000.00	6,338.97	6,338.97	0.00					770	9	7	5,885.50	2	1	1,452.47
3000155103	D10		0.00	23,546.00	13,423.50	8,122.50	8,122.50	0.00					898	9	7	6,284.25	2	1	1,884.25
3000087143	D10		24,000.29	27,180.45	42,000.00	9,180.74	9,180.74	0.00					1007	9	7	7,046.78	2	1	2,133.96
3000061102	D10		3,989.80	10,773.00	10,000.00	4,182.80	4,182.80	0.00					449	9	7	3,141.13	2	1	1,020.58
3000043102	D10		2,272.19	7,895.00	6,991.50	2,975.69	2,975.69	0.00					321	9	7	2,244.38	2	1	731.32
3000077101	D10		4,924.20	12,312.00	12,312.00	4,924.20	4,924.20	0.00					519	10	7	3,591.00	3	1	1,333.20
3000110058	D10		-0.40	61,560.00	36,735.00	24,803.60	24,803.60	0.00					2565	10	7	17,955.00	3	1	6,848.60
3000094101	D10		3,036.65	6,156.00	6,643.50	2,549.15	2,549.15	0.00					257	10	7	1,795.50	3	1	753.85
3000169101	D10		10,780.40	30,780.00	27,610.00	13,950.40	13,950.40	0.00					1283	11	7	8,977.50	4	1	4,972.90
3000110155	D10		7,387.20	7,387.20	11,228.15	3,548.25	3,548.25	0.00					308	12	7	2,154.60	5	1	1,393.65
3000110052	D10		0.00	24,624.00	12,700.00	11,824.00	11,824.00	0.00					3026	12	7	7,482.00	5	1	4,742.00
3000193176	D10		19,281.85	27,778.85	23,130.00	23,530.80	23,530.80	0.00					1984	12	7	13,888.48	5	1	10,041.33
3000193161	D10		38,968.10	34,155.80	23,162.10	29,971.80	29,971.80	0.00					2440	12	7	17,081.90	5	1	12,889.80
3000118103	D10		1,284.88	73,162.35	23,240.00	65,207.80	65,207.80	0.00					5226	12	7	36,581.18	5	1	28,626.13
3000092102	D10		5,380.85	6,156.00	8,287.85	3,249.00	3,249.00	0.00					257	13	7	1,795.50	6	1	1,453.50
3000110112	D10		2,187.20	8,575.63	2,810.00	7,952.85	7,952.85	0.00					619	13	7	4,287.83	6	1	3,665.03
3000110076	D10		3,080.00	33,858.00	16,500.00	18,438.00	18,438.00	0.00					1411	13	7	9,875.15	6	1	8,562.75
3000193122	D10		18,559.00	26,676.00	17,016.00	26,215.00	26,215.00	0.00					1505	14	7	18,398.00	7	1	12,877.00
3000189102	D10		4,788.00	10,944.00	4,959.00	10,773.00	10,773.00	0.00					782	14	7	5,472.00	7	1	5,301.00
3000189183	D10		6,412.80	11,739.15	6,502.63	11,649.30	11,649.30	0.00					899	14	7	5,859.58	7	1	5,779.79
3000193172	D10		-0.28	21,229.65	0.00	21,229.37	21,229.37	0.00					1516	14	7	10,614.83	7	1	10,614.83
3000193177	D10		0.15	14,022.00	0.00	14,022.15	14,022.15	0.00					1002	14	7	7,011.00	7	1	7,011.15
3000110190	D10		22,294.55	25,650.00	22,145.00	25,749.55	25,749.55	0.00					1832	14	7	12,924.95	7	1	12,924.95
3000040101	D10		253.00	15,909.00	0.00	16,156.00	16,156.00	0.00					1136	14	7	7,951.50	7	1	8,204.50
3000141102	D10		7,800.70	21,546.00	16,500.00	12,846.70	12,846.70	0.00					898	14	7	6,284.25	7	1	6,284.25
3000193185	D10		9,661.50	26,658.80	8,990.00	27,330.40	27,330.40	0.00					1504	14	7	13,329.45	7	1	14,000.95
3000087182	D10		3,140.91	57,760.99	28,881.90	32,039.91	32,039.91	0.00					2140	15	7	14,980.23	8	1	17,059.68
3000191101	D10		6,053.00	7,267.50	5,602.00	7,918.50	7,918.50	0.00					519	15	7	3,631.75	8	1	4,184.75
3000094101	D10		13,427.70	5,158.00	15,571.00	4,612.70	4,612.70	0.00					257	16	7	1,795.50	8	1	2,217.20
3000157101	D10		1,531.40	4,617.00	3,076.00	3,072.40	3,072.40	0.00					192	16	7	1,346.83	9	1	1,725.78
3000039110	D10		16,837.00	19,271.70	13,500.00	22,688.70	22,688.70	0.00					1377	16	7	9,635.63	9	1	13,052.35
3000039107	D10		14,298.20	16,843.30	11,000.00	20,141.70	20,141.70	0.00					1209	17	7	8,621.75	10	1	11,719.95
3000044105	D10		5,241.35	12,312.00	8,278.95	9,274.40	9,274.40	0.00					518	18	7	3,591.00	11	1	5,689.40
3000048108	D10		9,155.50	12,312.00	11,500.00	9,867.50	9,867.50	0.00					518	19	7	3,591.00	12	1	5,276.50
3000141105	D10		6,574.70	4,617.00	7,447.00	3,744.70	3,744.70	0.00					192	19	7	1,846.63	12	1	2,398.08
3000130101	D10		4,617.00	5,156.00	5,369.85	5,412.15	5,412.15	0.00					257	21	7	1,795.50	14	1	3,616.65
3000093101	D10		0.00	6,156.00	0.00	6,156.00	6,156.00	0.00					257	24	7	1,795.50	17	1	4,360.50
3000190066	D10		0.00	9,234.00	0.00	9,234.00	9,234.00	0.00					385	24	7	2,693.25	17	1	8,540.75
3000110075	D10		0.00	18,468.00	0.00	18,468.00	18,468.00	0.00					770	24	7	5,385.50	17	1	13,081.80
3000110699	D10		0.00	12,312.00	0.00	12,312.00	12,312.00	0.00					513	24	7	3,591.00	17	1	8,721.00
3000091202	D10		9,888.21	1,589.00	3,688.00	1,589.21	1,589.21	0.00					64	24	7	448.88	17	1	1,050.34
3000003102	D10		21,377.30	21,548.00	20,622.00	22,301.50	22,301.50	0.00					898	25	7	6,284.25	18	1	16,017.25
3000172101	D10		11,700.60	12,312.00	10,687.50	13,325.10	13,325.10	0.00					518	25	7	3,591.00	19	1	9,734.10
3000110177	D10		44,741.70	43,092.00	37,025.83	50,807.85	50,807.85	0.00					1796	28	7	12,568.50	21	1	38,239.35
3000110241	D10		9,868.40	16,829.00	6,771.60	20,025.80	20,025.80	0.00					705	28	7	4,897.63	21	1	15,088.18
3000108110	D10		8,974.50	4,446.00	3,340.00	10,080.50	10,080.50	0.00					318	32	7	2,229.00	25	1	7,857.50
3000108104	D10		31,837.70	10,639.60	16,005.60	26,425.70	26,425.70	0.00					752	35	7	5,786.80	28	1	21,159.90
3000009108	D10		7,863.10	4,617.00	0.00	7,080.10	7,080.10	0.00					192	37	7	1,846.63	30	1	5,733.48
3000138102	D10		36,688.80	21,016.25	0.00	58,714.85	58,714.85	0.00					1573	37	7	11,009.13	30	1	47,705.73
3000141103	D10		7,215.00	3,078.00	4,900.00	5,403.00	5,403.00	0.00					128	42	7	897.78	35	1	4,505.23
3000048101	D10		3,726.00	3,078.00	0.00														

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 1 de 1
Número de Auditoría: 07/2015.
Número de Observación: 03.
Monto Fiscalizable: 21,954.9
Monto Fiscalizado: 21,954.9
Monto por Aclarar: 815.8
Monto por Recuperar: 0.00
Riesgo: MR

Table with 4 columns: Ente, Sector, Clave, and Clave de programa y descripción de Auditoría. Row 1: LICONSA, S.A. de C.V., Desarrollo Social, 020143. Row 2: Gerencia Estatal Veracruz, 3.2.0. Ingresos

Observación Recomendaciones

SALDOS QUE NO REFLEJAN LA ANTIGÜEDAD REAL Y QUE REBASAN EL LIMITE AUTORIZADO PARA DEPOSITAR LA COBRANZA.

De la revisión al comportamiento de las cuentas por cobrar de la Gerencia Estatal Veracruz, se determinó que 57 saldos por \$252,312.42 se reportaron por vencer cuando realmente tienen antigüedades que van de 1 a 5 meses. Asimismo se identifican 16 saldos en rojo de exdistribuidores por importe de -\$16,161.92 que tienen de 1 a 5 meses de antigüedad sin que se hayan realizado acciones para su aclaración. Ver detalle en Anexo I.

Del análisis a los saldos a cargo de los 260 distribuidores al mes de mayo de 2015, se determinó que 69 presentan saldos pendientes de depositar superior a 7 días que estipula el contrato, determinando que exceden dicho plazo de 1 a 78 días sin depositar, por \$547,300.72. Ver detalle en Anexo II.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008. Última reforma publicada DOF 09-12-2013. Artículo 22, 33 y 44.

Manual de Organización General de LICONSA, S.A. de C.V. Funciones del Subgerente de Administración y Finanzas. Inciso d).

Políticas, lineamientos y procedimientos para la operación de los contratos de venta de leche, su cobranza y recuperación de cartera. Política para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013. Numerales 7, 7.1, 7.2, 7.3, 7.5.

Contrato de Distribución Mercantil para venta de leche líquida celebrados por la Gerencia Estatal Veracruz. Cláusula Novena.

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- Analizar los saldos que refleja el SAFCO a efecto de determinar la antigüedad real.
Llevar a cabo las acciones de cobranza.
Analizar e investigar los saldos en rojo realizando las correcciones y reclasificaciones en los registros.

PREVENTIVAS:

El Gerente Estatal Veracruz gire instrucciones al Subgerente de Administración y Finanzas para que los saldos se reflejen correctamente y no presenten saldos en rojo en las cuentas por cobrar, enviando los reportes de octubre y noviembre de 2015, para verificar su cumplimiento y en los casos de incumplimiento en los plazos de pago, realicen los exhortos y apercibimientos correspondientes, enviado copia de los mismos.

Fecha de Firma

29 de Septiembre 2015

Fecha Compromiso

2 de Diciembre 2015

Servidores públicos responsables de atender

Arq. Francisco Javier Vera Méndez
Gerente Estatal Veracruz

Ignacio Cobos Huesca
Subgerente de Administración y Finanzas

Antonio Yedra Díez de Sollano
Auditor

Cristal Elidé Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María Esther Reyes Meléndez
Título del Área de Auditoría Interna



Órgano Interno de Control en el Poder Judicial
Asesoría de Administración
Concepto: a) Retiro: Verificar el cumplimiento de las multas y sanciones de las oficinas de las cortes por contar repuestas en el SAPP por el período de enero a mayo de 2015.

M E	REFERENCIA	CLAVE	DE	No. DE	N O M B R E		SALDO INICIAL	INCREMENTOS	DEBITOS	SALDO FINAL	POR	NO REGISTRO	SALDO DE	TOTAL	30	A N T I S U E D A D		
																30	30	30
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	300225	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
2	300226	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
3	300227	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
4	300228	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
5	300229	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
6	300230	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
7	300231	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
8	300232	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
9	300233	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
10	300234	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
11	300235	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
12	300236	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
13	300237	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
14	300238	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
15	300239	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
16	300240	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
17	300241	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
18	300242	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
19	300243	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
20	300244	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
21	300245	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
22	300246	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
23	300247	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
24	300248	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
25	300249	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
26	300250	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
27	300251	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
28	300252	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
29	300253	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
30	300254	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
31	300255	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
32	300256	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
33	300257	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
34	300258	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
35	300259	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
36	300260	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
37	300261	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
38	300262	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
39	300263	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
40	300264	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
41	300265	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
42	300266	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
43	300267	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
44	300268	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
45	300269	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
46	300270	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
47	300271	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
48	300272	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
49	300273	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
50	300274	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
51	300275	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
52	300276	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
53	300277	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
54	300278	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
55	300279	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
56	300280	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
57	300281	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
58	300282	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
59	300283	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
60	300284	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
61	300285	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
62	300286	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
63	300287	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
64	300288	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
65	300289	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
66	300290	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
67	300291	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
68	300292	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
69	300293	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
70	300294	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
71	300295	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
72	300296	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
73	300297	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
74	300298	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
75	300299	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
76	300300	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
77	300301	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
78	300302	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
79	300303	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
80	300304	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
81	300305	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
82	300306	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
83	300307	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
84	300308	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
85	300309	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
86	300310	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
87	300311	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
88	300312	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
89	300313	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
90	300314	D/D	2007/03	1			0.00	0.00	0.00	0.00		1		0.00				
91	300315																	



Departamento de Control BUDOWSA S.A. DE CV.
 Agencia de Auditoría Interna
 Concepto a Auditar: Verificar el cumplimiento de las manifestaciones y saldo de las oficinas de los centros por conocer reportados en el SINFO por el período de
 enero a mayo de 2016.

REFERENCIAL	CLAVE	DE	NO. DE	NOMBRE	SUBO	APROBACIONES	ESTADO	SIN	PAR	NO	SAUDOS	TOTAL	30	60	90	MAX
			REFERENCIAL		ANTERIOR	CONGRESO	ACTUAL	ACTUAL	VERIFICAR	ASIGNADA	DE	VERIFICADO	DIAS	DIAS	DIAS	DIAS
										REAL	REPUBICA		DIAS	DIAS	DIAS	DIAS
1	3021583	D40			0.00	72063.00	72,263.30	72,263.30		37		0.00				
2	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
3	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
4	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
5	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
6	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
7	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
8	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
9	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
10	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
11	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
12	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
13	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
14	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
15	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
16	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
17	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
18	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
19	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
20	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
21	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
22	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
23	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
24	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
25	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
26	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
27	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
28	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
29	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
30	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
31	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
32	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
33	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
34	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
35	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
36	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
37	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
38	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
39	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
40	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
41	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
42	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
43	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
44	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
45	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
46	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
47	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
48	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
49	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
50	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
51	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
52	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
53	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
54	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
55	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
56	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
57	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
58	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
59	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
60	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
61	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
62	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
63	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
64	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
65	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
66	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
67	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
68	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
69	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
70	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
71	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
72	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
73	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
74	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
75	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
76	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
77	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
78	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
79	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
80	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
81	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
82	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
83	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
84	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
85	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
86	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
87	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
88	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
89	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
90	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
91	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
92	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
93	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
94	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
95	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
96	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
97	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
98	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00				
99	3021583	D40			459.00	0.00	459.00	459.00				0.00		</		

SFP

SECRETARÍA 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:	07/2015.
Número de Observación:	04.
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:	Gerencia Estatal Veracruz	Clave de programa y descripción de la Auditoría: 3.2.0. Ingresos			

Observación	Recomendaciones
<p>DEFICIENCIAS EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE LOS DISTRIBUIDORES MERCANTILES.</p> <p>A. De un total de 271 Distribuidores Mercantiles, se revisaron los expedientes de 108, identificando lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> En 58 expedientes el aval no acredita contar con un bien inmueble para la venta de Leche Comercial. En 43 casos no se cuenta con aval que acredite contar con un bien inmueble para la venta de Leche de Abasto Social. 38 expedientes no cuentan con la copia del pagaré de la leche de Abasto Social. 21 expedientes no tienen Clave Única de Registro de Población (CURP). En 13 expedientes no cuentan con el comprobante de domicilio. En 5 casos sin contrato de venta de Leche Comercial. 2 sin contrato de venta de Leche de Abasto Social. 1 sin Cédula de Registro Federal de Contribuyentes (RFC). 1 Sin Acta de nacimiento. <p>Ver detalle en Anexo I</p> <p>B.- Al tomar como referencia el formato "Cédula de Control de documentos integrados al Expediente del Distribuidor Mercantil", se identifica que el Centro de Trabajo está reportando en 80 casos, documentación que físicamente no se encuentra en el expediente.</p>	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz, en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> Proporcionar la documentación faltante que se cita en la observación. Elaborar la "Cédula de control de documentos integrados al expediente del Distribuidor Mercantil" DFP-STG/026, conforme a la documentación que obra en el expediente. <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz, gire Instrucciones al Subgerente de Administración y Finanzas para que en las nuevas aperturas de puntos de venta los expedientes cumplan con la totalidad de los documentos requeridos y establecidos en la normatividad; así como el correcto llenado del formato "Cédula de control de documentos integrados al expediente del Distribuidor Mercantil" DFP-STG/026, verificando que señale la documentación con la que se cuenta; enviando los expedientes para verificar su cumplimiento.</p> <p style="text-align: right;">Fecha de Firma 29 de Septiembre 2015</p>

Maria Antonieta Guerra Flores
Auditora

Citlalli-Elidé Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoría "C"

Maria Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

077

SFP

SECRETARÍA DE ECONOMÍA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo I

Observación 5

Relación de expedientes de Concesionarios Mercantiles con documentación faltante

Id	Clave	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	Observación
34	3000175106	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
35	3000038108	✓			✓			✓														ESCRITURA PÚBLICA DE LA DISTRIBUIDORA POR CONTRATO DE DONACIÓN CON RESERVA DE USUFRUCTO VITALICIO. FATA PAGARÉ PROGRAMA COMERCIAL
36	3000044114	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
37	3000163180	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
38	3000039112	✓			✓			✓														ESCRITURA DE OPERACIÓN DE COMPRA VENTA DE LA CORETT
39	3000141102	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
40	3000048108	✓			✓			✓														AVAL DE PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL
41	3000128102	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
42	3000110270	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
43	3000110056	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
44	3000069101	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
46	3000163120	✓			✓			✓														AVAL Y DISTRIBUIDORA CON BOLETA PREDIAL
46	3000053102	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
47	3000088104	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
46	3000110155	✓			✓			✓														CRÉDITO HIPOTECARIO
49	3000163109	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
50	3000073102	✓			✓			✓														AVAL DE PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL SIN PAGARÉ DE PROGRAMA COMERCIAL
51	3000110209	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
52	3000169101	✓			✓			✓														BOLETA PREDIAL
53	3000014104	✓			✓			✓														AVAL DE PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL SIN PAGARÉ DE PROGRAMA COMERCIAL
54	3000030108	✓			✓			✓														AVAL DE PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL. PROGRAMA COMERCIAL SIN PAGARÉ
55	3000110070	✓			✓			✓														
56	3000102102	✓			✓			✓														
57	3000071101	✓			✓			✓														
58	3000003102	✓			✓			✓														
59	3000044112	✓			✓			✓														
60	3000110136	✓			✓			✓														
61	3000044103	✓			✓			✓														

Nota 30



SFP

SECRETARÍA DE ECONOMÍA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

Anexo I

Observación 5

Relación de expedientes de Concesionarios Mercantiles con documentación faltante

Id	Clave	Verificado	Correcto	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Observación
62	3000088103	v	v											AVAL PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL SIN PAGARE DE PROGRAMA COMERCIAL
63	3000014101	v	v											AVAL DEL PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL PROGRAMA COMERCIAL SIN PAGARE
64	3000110111	v	v											CONTRATO DE DONACIÓN
65	3000110025	v	v											BOLETA PREDIAL
66	3000087146	v	v											BOLETA PREDIAL
67	3000048106	v	v											
68	3000105107	v	v											PRESENTA LA BOLETA PREDIAL
69	3000118106	v	v											CONTRATO PRIVADO DE COMPRAVENTA
70	3000188105	v	v											
71	3000087120	v	v											BOLETA PREDIAL
72	3000110022	v	v											PREGUNTAR LO DEL NUMERO DE CONTRATO
73	3000115101	v	v											BOLETA PREDIAL
74	3000193169	v	v											TRASLADO DE DOMINIO
75	3000183172	v	v											EN TRAMITE
76	3000183175	v	v											BOLETA PREDIAL
77	3000110055	v	v											BOLETA PREDIAL
78	3000108110	v	v											BOLETA PREDIAL
79	3000087126	v	v											
80	3000188175	v	v											BOLETA PREDIAL

Nomenclatura:

- 1 El documento no se encuentra en el expediente
- Maracas de Auditoría
- v Verificado Vs. Expedientes de Distribuidores Mercantiles
- ✓ Documento correcto

Nota 30

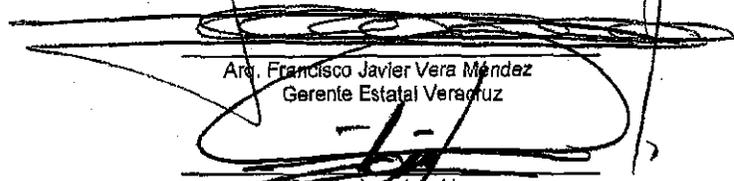
- 1 sin acta de nacimiento
- 13 Sin comprobante de domicilio
- 1 Sin cédula del RFC
- 21 Sin CURP
- 43 EL Aval sin bien inmueble
- 2 Sin contrato de venta de leche de abasto social
- 5 Sin contrato de venta de leche comercial
- 88 sin pagaré de Venta Comercial
- 58 EL Aval sin bien inmueble

081

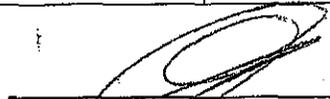
SFPSECRETARÍA DE
FISCALÍA PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

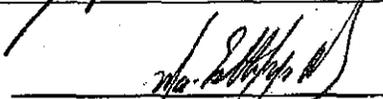
Hojas Núms.	1 de 1
Número de Auditoría:	07/2015.
Número de Observación:	05.
Monto Fiscalizable:	0.0
Monto Fiscalizado:	0.0
Monto por Aclarar:	1.0
Monto por Recuperar:	0.0
Riesgo:	MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.			

Observación	Recomendaciones
<p>COMISIONES POR VENTA DIRECTA NO DEPOSITADA EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD.</p> <p>1. De la revisión a los estados de cuenta de 4 lecherías en las que el personal de LICONSA realizó venta directa a los beneficiarios en los puntos de venta sin la participación de los Distribuidores Mercantiles durante el ejercicio 2014, se determinó que el C. Gabriel Carrasco González no depositó las comisiones obtenidas, por un importe de \$1,014.452, las cuales se obtienen de la diferencia entre el precio en que el Distribuidor compra la leche a la Gerencia Estatal y el precio de venta al consumidor final.</p> <p>2. No se encuentra normada la venta directa.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Contratos de Distribución Mercantil para la Venta de Leche en Polvo Líquida que celebran LICONSA y los Distribuidores cláusula SEXTA.</p> <p>Políticas, lineamientos y procedimientos para la operación de los contratos de venta de leche, su cobranza y recuperación de cartera. Política para operación de los contratos para la venta de leche del programa de abasto social de leche. VST-DFP-PL-012, revisado el 28 de mayo de 2013, numeral 13.2.</p>	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite el reintegro del importe observado.</p> <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La coordinación con la Subgerencia de Padrón de Beneficiarios para que informe las lecherías y el periodo en las que se realizó venta directa; para que la Subgerencia de Administración y Finanzas verifique el correcto depósito. 2. Solicitar a la Dirección de Abasto Social, se incluya en la normatividad el procedimiento para realizar la venta directa. <p style="text-align: right;">Fecha de Firma 29 de Septiembre 2015</p> <p style="text-align: right;">Fecha Compromiso 2 de Diciembre 2015</p> <p style="text-align: center;">Servidores públicos responsables de atender</p> <div style="text-align: center;">  Arq. Francisco Javier Vera Méndez Gerente Estatal Veracruz </div> <div style="text-align: center;">  Lic. Ignacio Cobos Huesca. Subgerente de Administración y Finanzas </div>


 Antonio Yedra Diez de Sollano
 Auditor


 Citlali Elide Franco Dorantes
 Jefa de Departamento de Auditoría "C"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna