



Ente: Liconsa, S.A. de C.V.  
Unidad Auditada: Dirección Comercial.

Sector: Agricultura y Desarrollo Rural.  
Clave de Programa: 210

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

DEBILIDAD EN LA TRANSPARENCIA DEL PROCEDIMIENTO DE **CONTRATACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LECHE EN POLVO DE IMPORTACIÓN.**

De la revisión a los tres procedimientos de contratación mediante adjudicación directa que se llevaron a cabo para la compra de Leche en Polvo de Importación correspondiente al ejercicio 2018 que derivaron en la celebración de 5 Contratos con Liconsa, S.A. de C.V., cuyo monto total asciende a \$1'948,009,324.80, se obtuvo lo siguiente:

| No. Procedimiento     | Contrato      |            | Importe            |
|-----------------------|---------------|------------|--------------------|
|                       | Número        | Fecha      |                    |
| AA-020VST012-E61-2017 | CEX/4270/2017 | 24/11/2017 | \$957,903,637.50   |
|                       | CEX/583/2018  | 08/03/2018 | \$425,577,648.00   |
| AA-020VST012-E3-2018  | CEX/586/2018  | 09/04/2018 | \$262,519,560.00   |
|                       | CEX/1153/2018 | 12/04/2018 | \$192,181,096.80   |
| AA-020VST012-E9-2018  | CEX/1425/2018 | 09/05/2018 | \$109,827,382.50   |
| Total:                |               |            | \$1,948,009,324.80 |

Los tres procedimientos de contratación citados y que se detallan en el (Anexo 1), se realizaron con fundamento a lo establecido en el artículo 41, fracción XII de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (LAASSP) que señala:

Artículo 41. Las dependencias y entidades, bajo su responsabilidad, podrán contratar adquisiciones, arrendamientos y servicios, sin sujetarse al procedimiento de licitación pública, a través de los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas o de adjudicación directa, cuando:

XII. Se trate de la adquisición de bienes que realicen las dependencias y entidades para su comercialización directa o para someterlos a procesos productivos que las mismas realicen en cumplimiento de su objeto o fines propios expresamente establecidos en el acto jurídico de su constitución;

No obstante que la LAASSP prevé la opción para no llevar a cabo el procedimiento de Licitación Pública y celebrar contratos a través de los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas o de adjudicación directa, se observa que Liconsa, S.A. de C.V. no realiza los procedimientos de contratación a través de Licitaciones Públicas Internacionales toda vez, que cuenta con los elementos que se mencionan a continuación:

La Dirección Comercial, deberá instruir a quien corresponda y presentar al Órgano Interno de Control las documentales que acrediten las siguientes acciones:

PREVENTIVA:

El lo subsecuente, preferenciar ante las áreas involucradas en la compra de Leche en Polvo de Importación, para que predominen los procedimientos de contratación a través de Licitaciones Públicas Internacionales, mediante convocatoria pública para que libremente se presenten proposiciones solventes en sobre cerrado, que será abierto públicamente, a fin de asegurar a Liconsa, S.A. de C.V., las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes conforme a lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 26 de la LAASSP.

Aunado a lo anterior, solicitar ante la Secretaria de la Función Pública la participación de Testigos Sociales en las etapas de los procedimientos de Licitación Pública, con el objetivo de fortalecer la transparencia, imparcialidad y las disposiciones en materia de adquisiciones, en apego al Artículo 26 Ter. de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

C.P. María de Lourdes Toledo Rodríguez  
Auditora

Lic. José Antonio Raffta Quijano  
Jefe de Departamento de Auditoría Interna

C.P. María Esther Núñez Rojas  
Titular del Área de Auditoría Interna

C-2  
1



Ente: Liconsa, S.A. de C.V.  
Unidad Auditada: Dirección Comercial.

Sector: Agricultura y Desarrollo Rural.  
Clave de Programa: 210

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

1. La Adquisición de Leche en Polvo de Importación es una materia prima necesaria y que se requiere de manera permanente para la operación de la Entidad.
2. La Entidad cuenta con un Padrón de 99 Proveedores acreditados técnica y legalmente por la Dirección de Producción y la Unidad Jurídica, respectivamente.
3. Se envían hasta 44 "Solicitudes de Cotización" para conocer las condiciones que imperan en el mercado y se reciben cotizaciones hasta de 17 posibles proveedores, lo que denota la existencia de competitividad suficiente y un amplio mercado.
4. Se cuenta con un "Grupo Interno de Análisis de Mercado para las Adquisiciones de Leche en Polvo de Importación", que realiza la investigación de mercado y se aprecia que las oportunidades de compra venta tienen las condiciones necesarias para dar respuesta a los requerimientos de la Entidad de manera permanente y estable.

Por lo antes descrito, se observa que existen las condiciones que aseguran llevar a cabo Licitaciones Públicas Internacionales para la adquisición de la materia prima, que permitan libremente a los oferentes presentar proposiciones, que ofrezcan a Liconsa las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, para cumplir a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como lo señala el artículo 26, segundo párrafo de la LAASSP que indica:

... "Las adquisiciones, arrendamientos y servicios se adjudicarán, por regla general, a través de licitaciones públicas, mediante convocatoria pública, para que libremente se presenten proposiciones, solventes en sobre cerrado, que será abierto públicamente, a fin de asegurar al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad, crecimiento económico, generación de empleo, eficiencia energética, uso responsable del agua, optimización y uso sustentable de los recursos, así como la protección al medio ambiente y demás circunstancias pertinentes, de acuerdo con lo que establece la presente Ley."...

Lo anterior denota que el espíritu de la LAAASSP, está orientado a transparentar, efficientar y dar certidumbre y rendición de cuentas en los procesos de contratación.

**Lic. Manuel Lozano Jiménez.**  
Director Comercial de Liconsa, S.A. de C.V.

**Lic. José Iván Fuentes Rocha.**  
Subdirección de Adquisición de Leche  
de Liconsa, S.A. de C.V.

Fecha de Firma: 26 de marzo de 2019

Fecha Compromiso: 31 de mayo de 2019

**C.P. María de Lourdes Toledo Rodríguez**  
Auditora

**Lic. José Antonio Raffta Quijano**  
Jefe de Departamento de Auditoría Interna

**C.P. María Esther Núñez Rojas**  
Titular del Área de Auditoría Interna



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

**Cédula de Observaciones**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Hoja No.:              | de 3              |
| Número de Auditoria:   | 0112019           |
| Número de Observación: | 01                |
| Monto Fiscalizable:    | \$1,948,009 Miles |
| Monto Fiscalizado:     | \$1,948,009 Miles |
| Monto por Aclarar:     | \$0.0             |
| Monto por Recuperar:   | \$0.0             |

Ente: Liconsa, S.A. de C.V.

Unidad Auditada: Dirección Comercial.

Sector: Agricultura y Desarrollo Rural.

Clave de Programa: 210

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

**CAUSA:**

Agilizar los procedimientos de adjudicación para la compra de Leche en Polvo de Importación.

**EFECTO:**

Debilidad en la transparencia de los procedimientos de adquisición de Leche en Polvo de Importación.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

- Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Artículos 26 y 26 Ter, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

*[Handwritten Signature]*  
C.P. María de Lourdes Toledo Rodríguez  
Auditora

*[Handwritten Signature]*  
Lic. José Antonio Raffta Quijano  
Jefe de Departamento de Auditoría Interna

*[Handwritten Signature]*  
C.P. María Esther Núñez Rojas  
Titular del Área de Auditoría Interna

*[Handwritten]* 2

| "COMPRA DE LECHE EN POLVO DE IMPORTACIÓN" |   |                                    |                        |   |   |                   |                     |                      |                 |                      |                              |               |            |  |   |                             |                            |               |                               |
|---|---|------------------------------------|------------------------|---|---|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------------------|---------------|------------|--|---|-----------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|
| PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN             |   | INVESTIGACIÓN DE MERCADO           |                        |   |   | TABLA COMPARATIVA |                     |                      |                 |                      | CONTRATO                     |               |            |  |   |                             |                            |               |                               |
| NÚMERO Y FECHA                            | FUNDAMENTO  | SOLICITUDES DE COTIZACIÓN ENVIADAS | COTIZACIONES RECIBIDAS | PRODUCTOS SOLICITADOS   | PRODUCTOS NO ADJUDICADOS  | PRECIO DLS.       | CONDICIONES DE PAGO | (+/- 20%) TOLERANCIA | DÍAS DE CRÉDITO | PERIODOS DE EMBARQUE | PROVEEDOR                    | NÚMERO        | FECHA      | VIGENCIA   | DESCRIPCIÓN DEL BIEN                                    | CANTIDAD TONELADAS MÉTRICAS | COSTO UNITARIO (T.M.) DLS. | IMPORTE DLS.  | MONTO ESTIMADO M.N. (\$19.42) |
| AA-020VST012-E61-2017<br>09/11/2017       | Adjudicación Internacional Abierta<br>Art. 41, Fracc. XII de la LAAASSP | 41                                 | 17                     | * Leche Entera en Polvo Instantánea sin Fortificar<br>* Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal<br>* Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | * Leche Entera en Polvo Instantánea sin Fortificar<br>* Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal    | ✓                 | ✓                   | J                    | J               | ✓                    | Interfood, Inc.              | CEX/4270/2017 | 24/11/2017 | Del 24 de noviembre de 2017 al 31 de diciembre de 2018 | Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | 24,975.0                    | 1,975                      | 49,325,626.0  | \$ 957,903,637.50             |
| AA-020VST012-E3-2018<br>21/02/2018        | Adjudicación Directa<br>Art. 41, Fracc. XII de la LAAASSP               | 44                                 |                        | * Leche Entera en Polvo Instantánea sin Fortificar<br>* Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal<br>* Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | * Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal  | ✓                 | ✓                   | ✓                    | ✓               | ✓                    | Deinasvel, S.L.              | CEX/583/2018  | 08/03/2018 | Del 08 de marzo al 31 de diciembre de 2018.            | Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | 11,040.0                    | 1,985                      | 21,914,400.0  | \$ 425,577,648.00             |
|   |   |                                    |                        |   |   | ✓                 | ✓                   | ✓                    | ✓               | ✓                    | Conaprole                    | CEX/586/2018  | 09/04/2018 | Del 09 de abril al 31 de diciembre de 2018.            | Leche Entera en Polvo Instantánea sin Fortificar        | 3,600.0                     | 3,755                      | 13,518,000.0  | \$ 262,519,560.00             |
|   |   |                                    |                        |   |   | ✓                 | ✓                   | ✓                    | ✓               | ✓                    | Philpot Dairy Products, LTD. | CEX/1153/2018 | 12/06/2018 | Del 12 de abril al 31 de diciembre de 2018.            | Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | 4,760.0                     | 2,079                      | 9,886,040.0   | \$ 192,181,096.80             |
| AA-020VST012-E9-2018<br>24/04/2018        | Adjudicación Directa<br>Art. 41, Fracc. XII de la LAAASSP               | 2                                  |                        | * Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal  | Leche Entera en Polvo Instantánea sin Fortificar<br>* Leche Descremada en Polvo no Instantánea sin Fortificar | ✓                 | ✓                   | ✓                    | ✓               | ✓                    | Philpot Dairy Products, LTD. | CEX/1425/2018 | 09/05/2018 | Del 09 de mayo al 31 de diciembre de 2018              | Leche en Polvo Adicionada con 26% de Grasa Vegetal      | 2,476.0                     | 2,285                      | 5,655,375.0   | \$ 109,827,382.50             |
|   |   |                                    |                        |   |   |                   |                     |                      |                 |                      |                              |               |            |  |   | 46,850.0                    |                            | 100,309,440.0 | \$ 1,948,009,324.80           |

90

27

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

*[Handwritten signature in red ink]*