



Dra. Guadalupe Blanca Leticia Ocampo García de Alba
Titular del Órgano Interno de Control
en LICONSA, S.A de C.V.
Presente

Me refiero a su oficio número 08/109/0670/2020, del 29 de junio del año en curso, con el cual requirió opinión de esta Unidad para la cancelación de las auditorías 5/2020, 6/2020 y 8/2020, y la reprogramación de las auditorías 7/2020 y 17/2020, conforme a lo siguiente:

Cancelación

Auditoría núm. 5

- **Clave:** 800.
- **Unidad a auditar:** Centro de Trabajo.
- **Objetivo:** Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir con eficiencia y eficacia las Adquisiciones Arrendamientos y Servicios.
- **Periodo programado:** semana inicio 14; semana término 23.

Auditoría núm. 6

- **Clave:** 800.
- **Unidad a auditar:** Centro de Trabajo.
- **Objetivo:** Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir con eficiencia y eficacia y calidad en el servicio la distribución de leche en polvo en el Centro de Trabajo.
- **Periodo programado:** semana inicio 14; semana término 23.

Auditoría núm. 8

- **Clave:** 100.
- **Unidad a auditar:** Centro de Trabajo.
- **Objetivo:** Verificar que la administración del personal y el otorgamiento de prestaciones se realice con apego a la normatividad vigente.
- **Periodo programado:** semana inicio 14; semana término 23.

Reprogramación

Auditoría núm. 7

- **Clave:** 350.

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - RESUMEN
EJERCICIO 2020**

20143 LICONSA, S.A. DE C.V.

PLANTILLA AUTORIZADA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 48

PLANTILLA REAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 47

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA: 18

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE AUDITORÍA PARA DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA: 9

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE RESPONSABILIDADES: 8

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE QUEJAS: 7

FUERZA ANUAL DE TRABAJO	
ACTIVIDAD	SH
Auditorías	465
Seguimientos de observaciones	120
Desarrollo y mejora de la gestión pública	202
Quejas y denuncias	229
Responsabilidades administrativas de los servidores públicos	167
Actividades que no Reúnen los Requisitos de una Auditoría	285
Controversias y sanciones en contrataciones públicas	111
Transformación de las Instituciones públicas mediante la implantación de la estrategia digital nacional	25
Planeación, Dirección y Supervisión	17
Informes a la SFP y otras Instancias	108
Transparencia, Gobierno Abierto, Integridad Pública, Participación Ciudadana y Ética, para la prevención y combate a la corrupción	82
Comités	15
Juntas y Consejos	7
Actividades Administrativas	282
Capacitación	94
Plazas Vacantes	0
Vacaciones e Incapacidades del Personal	235
TOTAL	2444

Dra. Guadalupe Blanca Leticia Ocampo García de Alba
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
01	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Operaciones	<p>Padrón de Beneficiarios</p> <p>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>Conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el PASL, se encuentre alineado con la estrategia y eje del Plan Nacional de Desarrollo.</p> <p>Comprobar la aplicación de controles establecidos en la normatividad.</p> <p>Revisar que las actividades del personal de campo se realicen con eficiencia para el cumplimiento de las metas establecidas en puntos de venta, así como la integración de la información que conforma el Padrón de Beneficiarios para la adecuada toma de decisiones.</p>	<p>Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir el desempeño de la Administración del Padrón de Beneficiarios con eficiencia y eficacia.</p>	2	10	9	33
02	100	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Unidad de Administración y Finanzas	<p>Recursos Humanos</p> <p>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>Corroborar que la estructura orgánica se apegue a los estatutos sociales y se encuentre debidamente autorizada.</p> <p>Revisar que el proceso de reclutamiento y selección del personal se realice con apego a la normatividad vigente, considerando los perfiles del puesto.</p> <p>Constatar que los movimientos del personal (altas, bajas, finiquitos y liquidaciones) se encuentren debidamente autorizados y documentados.</p> <p>Comprobar que el área tenga establecidos controles, registros actualizados y confiables que reflejen los correctos descuentos y percepciones de los servidores públicos.</p>	<p>Verificar que la Entidad cuente con una estructura apegada a los estatutos sociales y los procedimientos de recursos humanos se lleven en apego a la normatividad establecida</p>	27	35	9	52
03	800	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección Jurídica	<p>Contratos</p> <p>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>Comprobar que las actividades para la</p>	<p>Verificar que cuenten con mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan realizar las funciones de elaboración, revisión y registro de contratos en forma eficaz, eficiente y con calidad en el</p>	2	10	9	33

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>elaboración, revisión y registro de contratos se encuentren alineadas con el PND y al cumplimiento de la visión, misión, objetivos y metas.</p> <p>Revisar el desempeño y grado de cumplimiento de metas y objetivos para la elaboración, revisión y registro de contratos, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio.</p> <p>Corroborar que el Sistema informático para el Control de Contratos opere eficientemente.</p> <p>Constatar que existan controles suficientes en la normatividad para la oportuna emisión de contratos.</p>	servicio.				33
04	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Centros de Trabajo	<p>Seguimiento de observaciones.</p> <p>Comprobar y verificar la implementación de acciones llevadas a cabo por las áreas auditadas, otorgando atención y seguimiento a las recomendaciones correctivas y preventivas efectuadas por las diversas instancias fiscalizadoras, conforme a lo acordado con las áreas auditadas, a través de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.</p>	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática	11	13	3	30
05	800	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Centro de Trabajo	<p>Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios</p> <p>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019</p> <p>Constatar que las actividades para el proceso de planeación y contratación de bienes y servicios se encuentren alineadas con el PND y al cumplimiento de la misión, visión, objetivos y metas.</p> <p>Revisar el desempeño y verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos institucionales para las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad de servicio.</p>	Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir con eficiencia y eficacia las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.	14	23	10	26

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				Comprobar la aplicación de controles establecidos en la normatividad. Corroborar que el personal reciba capacitación específica en la materia.					26
06	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Centro de Trabajo	Distribución de leche en polvo de planta a Centro de Trabajo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. Constatar que las actividades para la distribución de leche en polvo, se encuentran alineados con el PND y al cumplimiento de la visión misión, objetivos y metas Revisar el desempeño y verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio. Evaluar el desempeño y cumplimiento de las actividades de distribución de leche en el Centro de Trabajo	Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir con eficiencia y eficacia y calidad en el servicio la distribución de leche en polvo en el Centro de Trabajo.	14	23	10	35
07	350	MONTO DEL PRESUPUESTO	Unidad de Administración y Finanzas	Presupuesto Gasto Corriente Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. Revisar que el ejercicio, comprobación y registro del gasto corriente se haya realizado de conformidad con el presupuesto autorizado y en apego a la legislación vigente y demás disposiciones normativas. Constatar que el gasto corriente se ejerza dentro de los límites del presupuesto calendarizado y autorizado y se utilice para las partidas autorizadas. Corroborar que los gastos se encuentren registrados en el sistema informático que permita a la Entidad contar con información precisa, confiable y oportuna para la toma de decisiones.	Verificar que el ejercicio y control del gasto corriente se realice con apego a la norma y con transparencia.	40	48	9	21
08	100	AREA O RUBRO NO REVISADO CON	Centro de Trabajo	Recursos Humanos Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.	Verificar que la administración del personal y el otorgamiento de prestaciones se realice	14	23	10	35

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
		ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO		<p>Revisar que la estructura orgánica se encuentre debidamente autorizada.</p> <p>Constatar que el proceso de reclutamiento y selección del personal se realice con apego a la normatividad vigente, considerando los perfiles del puesto.</p> <p>Corroborar que los movimientos del personal (altas, bajas, finiquitos y liquidaciones) se encuentren debidamente autorizados y documentados.</p> <p>Comprobar que el área tenga establecidos controles, registros actualizados y confiables que reflejen las correctas operaciones de percepciones y descuentos de los servidores públicos.</p>	con apego a la normatividad vigente				35
09	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Centros de Trabajo	<p>Seguimiento de observaciones.</p> <p>Comprobar y verificar la implementación de acciones llevadas a cabo por las áreas auditadas, otorgando atención y seguimiento a las recomendaciones correctivas y preventivas efectuadas por las diversas instancias fiscalizadoras, conforme a lo acordado con las áreas auditadas, a través de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.</p>	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática	24	26	3	30
10	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Centro de Trabajo	<p>Integral</p> <p>Del 1 de enero de 2019 y al 30 de junio de 2020.</p> <p>Revisar que el ejercicio, comprobación y registro del gasto corriente se haya realizado de conformidad con el presupuesto autorizado y en apego a la legislación vigente y demás disposiciones normativas.</p> <p>Comprobar que la administración del Padrón de Beneficiarios del Programa de Abasto Social de Leche se realice en apego a la normatividad.</p>	Verificar que el padrón de beneficiarios, el gasto corriente y los recursos humanos se administren eficientemente en apego a la legislación vigente.	27	36	10	36

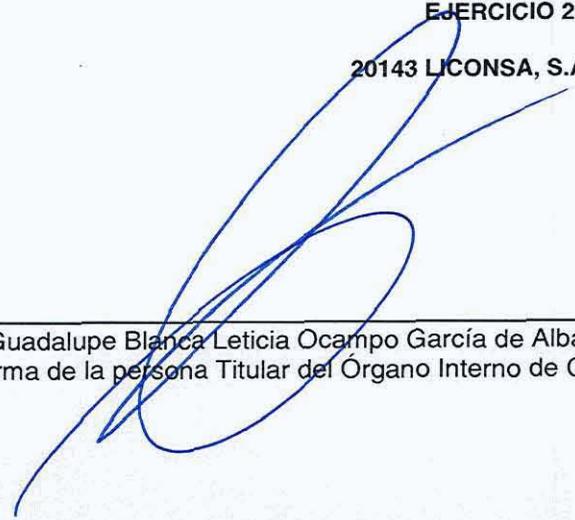
No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				Constatar que los procedimientos de recursos humanos se realicen con apego a la normatividad vigente					36
11	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Centro de Trabajo	<p>Padrón de Beneficiarios y Distribución de leche</p> <p>Del 1 de enero de 2019 y al 30 de junio de 2020.</p> <p>Comprobar que las actividades para el padrón de beneficiarios y distribución de leche se encuentren alineadas con el PND y al cumplimiento de la visión, misión, objetivos y metas.</p> <p>Constatar que se apliquen los controles establecidos en la normatividad.</p> <p>Revisar el desempeño y grado de cumplimiento de metas y objetivos del padrón de beneficiarios y para la distribución de leche de puntos de venta, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio.</p> <p>Evaluar el desempeño y cumplimiento de las actividades de padrón de beneficiarios y distribución de leche en puntos de venta.</p>	Verificar que cuenten con mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan realizar la administración del padrón de beneficiarios y distribución de leche en los puntos de venta en forma eficaz, eficiente y con calidad en el servicio.	27	36	10	26
12	700	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección General	<p>Programa Comercial venta de crema.</p> <p>Del 1 de enero de 2019 y al 30 de junio de 2020.</p> <p>Revisar que los procedimientos de adjudicación para la venta de crema se realicen con transparencia y en apego a la normatividad vigente.</p> <p>Verificar la vigencia de los contratos celebrados por la entidad para la venta de crema; que se encuentren debidamente formalizados y registrados en el consecutivo nacional de contratos de la entidad.</p> <p>Asegurar que las operaciones de venta de crema se realicen de conformidad con las</p>	Verificar que la venta de crema se realice de conformidad a las características establecidas en el contrato respectivo y que la administración y registro contable se lleven a cabo de acuerdo a la normatividad y con transparencia	2	11	10	36

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				condiciones contractuales pactadas.					36
13	800	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección de Operaciones	<p>Mantenimiento Civil a Puntos de Venta</p> <p>Del 1 de enero de 2019 y al 30 de junio de 2020.</p> <p>Comprobar que las actividades para el mantenimiento civil se encuentren alineadas con el PND y al cumplimiento de la visión, misión, objetivos y metas establecidas en su Programa Anual de Trabajo</p> <p>Constatar que se apliquen los controles establecidos en la normatividad.</p> <p>Revisar el desempeño y grado de cumplimiento de metas y objetivos del mantenimiento civil, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio.</p>	Verificar que cuenten con mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan realizar el mantenimiento civil a puntos de venta en forma eficaz, eficiente y con calidad en el servicio.	27	36	10	36
14	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Centros de Trabajo	<p>Seguimiento de observaciones.</p> <p>Comprobar y verificar la implementación de acciones llevadas a cabo por las áreas auditadas, otorgando atención y seguimiento a las recomendaciones correctivas y preventivas efectuadas por las diversas instancias fiscalizadoras, conforme a lo acordado con las áreas auditadas, a través de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.</p>	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática	37	39	3	30
15	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Centro de Trabajo	<p>Leche fresca recibida, transferida y pagada.</p> <p>Del 1 de enero de 2019 al 30 de septiembre de 2020.</p> <p>Constatar la vinculación del Programa de Adquisición de Leche Nacional con el Plan Nacional de Desarrollo, el Programa Sectorial y el Institucional.</p> <p>Revisar la información Programática Presupuestal del Programa de Adquisición de Leche Nacional.</p> <p>Comprobar que se cuente con indicadores</p>	Verificar la eficacia en el cumplimiento de metas y objetivos y la eficiencia del Programa de Adquisición de Leche Nacional a cargo de Liconsa, S.A. de C.V.	40	48	9	33

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>estratégicos y/o de gestión que midan los objetivos y metas del Programa de Adquisición de Leche Nacional.</p> <p>Corroborar que la transferencia y pago de la leche Fresca de los Centros de Acopio a Plantas se hayan realizado conforme a las condiciones contractuales de transporte y sus anexos.</p>					33
16	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Unidad de Administración y Finanzas y Dirección Comercial	<p>Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios</p> <p>Del 1 de enero de 2019 al 30 de septiembre de 2020.</p> <p>Comprobar que los sistemas de control interno del área permitan realizar las actividades para la adquisición de bienes, arrendamientos y servicios con eficiencia, fomentando el ahorro y la economía que aseguren las mejores condiciones para el Estado.</p> <p>Revisar que las adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan efectuado con base en un Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS) ajustado a los recursos del PEF del ejercicio fiscal correspondiente.</p> <p>Constatar que los procedimientos de contratación (directa, invitación o licitación) cumplen con los requisitos establecidos en las leyes, reglamentos y demás disposiciones que rigen la materia.</p> <p>Corroborar que los bienes, arrendamientos y servicios fueron recibidos con las características establecidas en el contrato.</p> <p>Constatar que la documentación soporte que justifique el pago de los bienes, arrendamientos y servicios contratados en términos de la Ley y Reglamento en la materia.</p> <p>Revisar la integración y funcionamiento del</p>	<p>Verificar que la planeación, procedimientos de contratación y administración del contrato de las Adquisiciones de bienes, arrendamientos y servicios, se hayan realizado con apego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, su reglamento y demás ordenamientos legales y normativos aplicables en la materia.</p>	40	48	9	32

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				Comité de Adquisiciones y comprobar el cumplimiento a las disposiciones en materia del sistema CompraNet					32
17	700	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Operaciones y/o Dirección Comercial	<p>Programa Comercial Coproductores</p> <p>Del 1 de enero de 2019 al 30 de septiembre de 2020.</p> <p>Revisar que se tengan implementados mecanismos de control para la administración de contratos de maquila.</p> <p>Comprobar que existan las condiciones técnicas y económicas para los contratos de maquila de leche cruda y/o derivados, y se cuente con la documentación legal requerida y su correcta administración.</p> <p>Corroborar que la asignación de precios de maquila se realice de acuerdo a la normatividad vigente y conforme a los costos de producción.</p> <p>Constatar que los contratos de maquila de leche cruda y/o derivados se apeguen a la LAASSP.</p> <p>Revisar que las materias primas, insumos y producto terminado cumplan con los parámetros de calidad requeridos para la maquila de leche cruda y/o derivados.</p>	Verificar que las contrataciones de maquila se realicen con eficiencia y con apego a la normatividad.	40	48	9	31
18	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Centros de Trabajo	<p>Seguimiento de observaciones.</p> <p>Comprobar y verificar la implementación de acciones llevadas a cabo por las áreas auditadas, otorgando atención y seguimiento a las recomendaciones correctivas y preventivas efectuadas por las diversas instancias fiscalizadoras, conforme a lo acordado con las áreas auditadas, a través de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.</p>	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática	49	51	3	30

20143 LICONSA, S.A. DE C.V.



Dra. Guadalupe Blanca Leticia Ocampo García de Alba
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control