

PLANTILLA AUTORIZADA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 51

PLANTILLA REAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 51

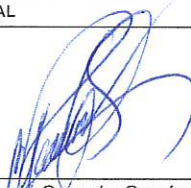
PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA: 18

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

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE RESPONSABILIDADES: 9

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE QUEJAS: 8

FUERZA ANUAL DE TRABAJO	
ACTIVIDAD	SH
Auditorías	843
Seguimientos de observaciones	224
Desarrollo y mejora de la gestión pública	77
Quejas y denuncias	245
Responsabilidades administrativas de los servidores públicos	216
Actividades que no Reúnen los Requisitos de una Auditoría	167
Controversias y sanciones en contrataciones públicas	64
Transformación de las Instituciones públicas mediante la implantación de la estrategia digital nacional	20
Planeación, Dirección y Supervisión	50
Informes a la SFP y otras Instancias	56
Transparencia, Gobierno Abierto, Integridad Pública, Participación Ciudadana y Ética, para la prevención y combate a la corrupción	135
Comités	43
Juntas y Consejos	45
Actividades Administrativas	171
Capacitación	124
Plazas Vacantes	0
Vacaciones e Incapacidades del Personal	172
TOTAL	2652



Ing. Rogelio Corazón García Salas
 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
1	220	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección Comercial, Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo	<p>Almacenes e Inventarios de Materia Prima y Producto Terminado.</p> <p>01 de enero al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Verificar que los procedimientos de almacenaje cuenten con los controles suficientes para el manejo efectivo de los inventarios de Materia Prima y Producto Terminado.</p> <p>Verificar el control interno establecido para la aceptación en los almacenes de Materia Prima y de Producto Terminado.</p> <p>Constatar el manejo adecuado de la caducidad de la Materia Prima y Producto Terminado en los almacenes.</p> <p>Verificar que periódicamente se realicen inventarios físicos y que los Centros de Trabajo no se queden sin Materia Prima ni Producto Terminado. Asimismo, constatar que exista un mínimo y máximo en los almacenes.</p> <p>Verificar que la Materia Prima y Producto Terminado no permanezcan por grandes lapsos en el almacén.</p> <p>Constatar que los importes y unidades que se muestran en los estados financieros, estén representados por las existencias físicas de los almacenes y plenamente identificados, y esto asegure el manejo con eficacia y eficiencia de los almacenes.</p> <p>Verificar que la Entidad tenga establecidos controles internos que permitan identificar y acceder en cualquier momento a la Materia Prima y Producto Terminado en poder de terceros (proveedores y/o almacenes externos a los Centros de Trabajo y/o Plantas propias) y se cuente con la justificación debidamente sustentada que ampare la posesión de la Materia Prima y Producto Terminado en poder de terceros.</p>	Verificar que la administración de los almacenes e inventarios permitan identificar claramente los movimientos, lugar de almacenaje y caducidades de los productos que manejan, en apego al marco normativo que regula la materia.	1	22	22	138

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

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>Verificar que la Entidad cuenta con una herramienta informática que permita controlar las entradas, salidas y existencias de la Materia Prima y Producto Terminado en el almacén, así como las personas que intervienen en dicho proceso.</p>					138
2	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Operaciones y Dirección Comercial	<p>Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (Transversal con SEGALMEX Y DICONSA). Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Verificar la adecuada planeación, programación, calendarización y presupuestario de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, conforme a la LAASP, su reglamento y la normatividad interna de SEGALMEX.</p> <p>Comprobar la existencia de la requisición de bienes y Servicios conforme al PAAAS autorizado, así como la adecuada identificación de necesidades y existencias para evitar duplicidades hacia el interior y entre entidades.</p> <p>Verificar que los procedimientos de contratación (adjudicación directa, invitación a cuando menos tres personas o licitación pública) y los instrumentos jurídicos, cumplan con los requisitos establecidos en las disposiciones que rigen la materia. Corroborar la realización del estudio de mercado para los procesos de contratación así como su adecuada instrumentación.</p> <p>Verificar la adecuada administración del Contrato. Comprobar que la recepción de los bienes y servicios se haya realizado de acuerdo con las especificaciones contratadas y en los plazos establecidos así como constatar que las garantías presentadas cumplen con los términos y condiciones previstos en la normatividad, comprobar la aplicación de penas convencionales o deductivas por atrasos del proveedor o por</p>	<p>Evaluar que la adquisición de bienes y contratación de servicios, se haya realizado conforme a la normatividad vigente y detectar áreas de oportunidad para el fortalecimiento del control interno y combatir la discrecionalidad.</p>	1	22	22	141

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>incumplimiento.</p> <p>Comprobar el adecuado registro de las operaciones de adquisiciones en los sistemas institucionales correspondientes.</p> <p>Comprobar que los pagos realizados a los proveedores cuenten con la documentación soporte que los justifique.</p> <p>Comprobar el adecuado registro de las operaciones de adquisiciones en los sistemas institucionales correspondientes.</p>					141
3	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todas	<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.	10	13	4	56
4	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Centro de trabajo y Dirección de Operaciones	<p>Traspaso de Leche Fresca a Plantas de Proceso.</p> <p>Del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Revisar el desempeño y grado de cumplimiento de metas y objetivos del programa de entrega y traslado de leche fresca de los Centros de Acopio a plantas, con base en indicadores de gestión que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio.</p> <p>Verificar el cumplimiento del Programa de Adquisición de leche nacional y su relación con el Programa de entrega y traslado de leche fresca de los Centros de Acopio a planta y que refleje las operaciones realizadas.</p> <p>Comprobar que el Programa de entrega y</p>	Verificar que se cuente con mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan que el traspaso de Leche Fresca de Centro de Acopio a Planta se realice de forma eficaz, eficiente y con calidad en el servicio.	23	39	17	111

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

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Area a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>traslado de leche fresca de los Centros de Acopio a planta, se cumpla por parte de la empresa transportista en los horarios y días programados y que no existan quejas sobre el servicio prestado y en las condiciones de entrega del producto.</p> <p>Revisar que los Centros de Trabajo y los Centros de Acopio tengan un registro con el detalle de los rechazos de leche realizados por las plantas y que se identifique el destino final de cada litro rechazado, con la finalidad de transparentar el traspaso del producto a Centros de Acopio.</p> <p>Comprobar que se lleve el control de pesaje de cada pipa recibida en Centro de Acopio y cotejar que el área Financiera resguarde su ticket de pesada (interna y externa).</p> <p>Verificar que la captación y entrega de leche fresca cuente con la documentación soporte, su análisis y se realice la captura en el sistema RECORALF, de acuerdo a la normatividad vigente.</p>					111
5	810	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Unidad de Administración de Finanzas, Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo	<p>Precios de Garantía de Leche (Transversal con SEGALMEX Y DICONSA) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 1 de enero al 31 de marzo de 2022.</p> <p>Revisión del estado del ejercicio presupuestal del programa precios de garantía (original, modificado, ejercido y disponible), en coordinación con el OIC de SEGALMEX Y DICONSA. Identificar los criterios utilizados en SEGALMEX para asignar los recursos a los cultivos de maíz, frijo, trigo, arroz y leche. (Coordinación con OIC SEGALMEX).</p> <p>Revisión del ejercicio autorizado a Liconsa, una vez que ha sido transferido por parte de SEGALMEX (identificar partidas presupuestales).</p> <p>Identificar las áreas administrativas que</p>	Verificar que los subsidios del Programa de Precios de Garantía se otorguen a los beneficiarios en apego al marco normativo que regula la materia.	6	22	17	103

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>inciden directamente en los procedimientos de captación y pago de leche subsidiada a través del Programa Precios de Garantía, así como precisar las actividades específicas que desarrollan.</p> <p>Constatar que se cuente con un padrón propio de beneficiarios que reúna las características establecidas para el otorgamiento del subsidio de leche del Programa Precios de Garantía.</p> <p>Verificar los criterios de elegibilidad de los pequeños y medianos productores de leche fresca y su registro en el RNPL de LICONSA</p> <p>Comprobar que las áreas tengan establecidos controles y registros actualizados y confiables de la captación del volumen de entrada de leche subsidiada del Programa Precios de Garantía.</p> <p>Identificar al padrón de beneficiarios base para el pago del subsidio del ejercicio 2021 y primer trimestre 2022.</p> <p>Verificar la evidencia documental que acredite el depósito de la ministración del subsidio a los beneficiarios de leche del Programa Precios de Garantía</p> <p>Verificar las conciliaciones realizadas por SEGALMEX y LICONSA, para la transferencia de recursos para el pago del subsidio de leche del Programa Precios de Garantía.</p>					103
6	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todas	<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</p>	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática.	23	26	4	56

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

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
				establecidos.					56
7	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección Comercial y Centros de Trabajo	<p>Programa Comercial Leche Frisia.</p> <p>Del 1 de enero de 2021 al 31 de marzo de 2022.</p> <p>Comprobar que el área tenga establecidos controles y registros actualizados y confiables que reflejen las operaciones realizadas.</p> <p>Conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el Programa Comercial de leche Frisia, se encuentre alineado con la estrategia y eje del Plan Nacional de Desarrollo .</p> <p>Constatar que se supervise y de cumplimiento al Proyecto de Presupuesto Anual de Metas de Ventas de Producto Comercial en coordinación de las áreas involucradas.</p> <p>Revisar el desempeño y grado de cumplimiento de metas y objetivos de la comercialización de leche Frisia, con base en las Metas de Ventas que permitan medir la eficacia, eficiencia y calidad en el servicio.</p> <p>Verificar que la comercialización de leche Frisia se encuentre alineado con el Plan de Negocios Anual y que se revise mensualmente el resultado de la implementación del Plan de Negocios y Presupuesto de Metas.</p> <p>Comprobar el grado de rentabilidad del Programa Comercial de Leche Frisia, y determinar la viabilidad de dicho programa.</p> <p>Verificar que los canales de venta y distribución sean los adecuados, y que coadyuven a la comercialización y entrega oportuna del producto Frisia.</p>	Verificar que se cuente con los mecanismos de control, indicadores, metas y objetivos que permitan medir el desempeño de la Comercialización de Leche Frisia con eficiencia y eficacia.	38	52	15	98
8	800	AREA O RUBRO NO REVISADO CON	Centros de Trabajo	Desempeño de Centros de Trabajo.	Verificar el cumplimiento de las metas en productos y servicios que otorga Liconsa a	14	30	17	114

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

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		Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 1 enero al 30 de junio de 2022. Revisión del Presupuesto autorizado al centro de trabajo. Verificar el cumplimiento de las metas programadas en los siguientes rubros: - Adquición de Leche Nacional. -Programa de producción (Programa de abasto social de Leche, Producción de leche para venta de productos comerciales, Producción de crema etc.) -Cumplimiento del programa de distribución y ventas de los rubros antes indicados. -Evaluar los ingresos por concepto de ventas del centro de trabajo y su cobranza. -Evaluar la gestión del Programa de Beneficiarios (altas, bajas etc.), comprobar que se cuente con el Programa Anual de Trabajo para la administración del padrón autorizado por las autoridades de la Dirección de Abasto Social y evaluar su cumplimiento. -Verificar la captura en tiempo y forma en el Sistema del Comité de Beneficiarios (SICOB), y el Sistema informático de Contraloría Social (SICS), y que haya sido autorizado por el personal responsable de hacerlo, y de la Dirección de Abasto Social. -Recursos humanos. Evaluar la integración de los recursos humanos para el cumplimiento de los objetivos y metas del centro de trabajo, Como son a) perfil de puesto, b) capacitación, c) evaluación de personal etc.	los beneficiarios a través del centro de trabajo, y que se realicen con base en criterios de Eficiencia, Eficacia y Economía.				114
9	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todas	Seguimiento de Observaciones. 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	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática.	36	39	4	56

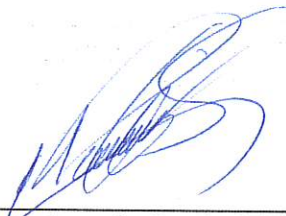
No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.					56
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todas	Seguimiento de Observaciones. 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.	Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática.	49	52	4	56
11	901	PROGRAMAS Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS	Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo	Incorporación de los Productores Nacionales de Leche. Periodo de enero a mayo del ejercicio 2022. Verificar los aspectos normativos que circundan al trámite de Incorporación de Productores Nacionales de Leche en Reglas de Operación Verificar el seguimiento de acciones de mejora en el Programa de Mejora Regulatoria y/o las recomendadas por otras instancias. Verificar el cumplimiento del trámite bajo el marco de mejora regulatoria.	Identificar en el trámite de incorporación de los Productores nacionales de leche y su marco normativo, áreas de oportunidad, a efecto de actualizarlos, simplificarlos o modernizarlos, para una mayor eficacia y transparencia en el otorgamiento del beneficio social.	14	26	13	44
12	900	PROGRAMAS Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS	Dirección de Operaciones, Dirección de Abasto Social y Centros de Trabajo	Administración del Padrón de Beneficiarios de Leche. Periodo de revisión de enero a diciembre de 2021 Verificar que la administración del Padrón de Beneficiarios del Programa de Abasto Social de Leche, mantega una planeación adecuada para el cumplimiento de metas; Validar la eficiencia y eficacia del flujo de información de las políticas que se establezcan para la administración del Padrón de Beneficiarios, en sus diversas modalidades;	Identificar el estado que guarda el control interno a la administración del padrón de beneficiarios del programa presupuestario S052 Programa de Abasto Social de Leche a cargo de Liconsa, S.A. de C.V., permitiendo su fortalecimiento con la finalidad de anticiparse a riesgos en el cumplimiento de objetivos y metas, y en su caso prevenir, detectar y disuadir actos de corrupción en el flujo natural de la administración.	6	18	13	44

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
				Identificar que se cuenten con controles que detecten las bajas del Padrón de Beneficiarios del Programa de Abasto Social de Leche con oportunidad, y apliquen las mismas a fin de mantenerlo actualizado.					44
13	400	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Unidad de Admón y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo.	<p>"Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información".</p> <p>Del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Comprobar que la Entidad registre sus operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público, tanto en COMPRANET como en BESA.</p> <p>Verificar que áreas tienen acceso a dichos sistemas, cantidad y perfil de usuarios, y que los sistemas COMPRANET como BESA se administran con eficiencia, eficacia y transparencia.</p> <p>Verificar la integridad y confiabilidad de la información de los sistemas COMPRANET y BESA, y que esta sea oportuna, transparente y coadyuve en el seguimiento de las adquisiciones, arrendamientos y servicios.</p> <p>Verificar que en los tres módulos del el BESA, este registrada la información relativa al programa de entregables, el seguimiento al avance físico y financiero de dicho programa y que se permita generar informes y reportes para el control y seguimiento de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público (validar conforme a una muestra).</p> <p>Validar que la entidad capturó en CompraNet su Programa Anual de Adquisiciones.</p> <p>Revisar que los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan llevado a cabo y registrados conforme al PAS, y que se registre y documentación soporte de cada fase de los procesos en los</p>	Verificar que la entidad de cumplimiento al ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado COMPRANTE y al Acuerdo por el que se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y sus Lineamientos.	1	12	12	25

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

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
				módulos de CompraNet, hasta la determinación del fallo (validar conforme a una muestra).					25
14	400	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Unidad de Admón y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo.	<p>"Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información".</p> <p>Del 1 de enero al 30 de junio de 2022.</p> <p>Comprobar que la Entidad registre sus operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público, tanto en COMPRANET como en BESA.</p> <p>Verificar que áreas tienen acceso a dichos sistemas, cantidad y perfil de usuarios, y que los sistemas COMPRANET como BESA se administran con eficiencia, eficacia y transparencia.</p> <p>Verificar la integridad y confiabilidad de la información de los sistemas COMPRANET y BESA, y que esta sea oportuna, transparente y coadyuve en el seguimiento de las adquisiciones, arrendamientos y servicios.</p> <p>Verificar que en los tres módulos del el BESA, este registrada la información relativa al programa de entregables, el seguimiento al avance físico y financiero de dicho programa y que se permita generar informes y reportes para el control y seguimiento de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público (validar conforme a una muestra).</p> <p>Validar que la entidad capturó en CompraNet su Programa Anual de Adquisiciones.</p> <p>Revisar que los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan llevado a cabo y registrados conforme al PAS, y que se registre y documentación soporte de cada fase de los procesos en los módulos de CompraNet, hasta la determinación del fallo (validar conforme a una muestra).</p>	Verificar que la entidad de cumplimiento al ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado COMPRANTE y al Acuerdo por el que se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y sus Lineamientos.	27	38	12	25

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



Ing. Rocío Corazón García Salas
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control