

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - RESUMEN
 EJERCICIO 2023**

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

PLANTILLA AUTORIZADA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 51

PLANTILLA REAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: 51

PLANTILLA REAL DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA: 17

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: 9

FUERZA ANUAL DE TRABAJO	
ACTIVIDAD	SH
Auditorías	486
Seguimientos de observaciones	216
Desarrollo y mejora de la gestión pública	308
Quejas y denuncias	410
Responsabilidades administrativas de los servidores públicos	263
Actividades que no Reúnen los Requisitos de una Auditoría	174
Controversias y sanciones en contrataciones públicas	84
Transformación de las Instituciones públicas mediante la implantación de la estrategia digital nacional	13
Planeación, Dirección y Supervisión	44
Informes a la SFP y otras Instancias	46
Transparencia, Gobierno Abierto, Integridad Pública, Participación Ciudadana y Ética, para la prevención y combate a la corrupción	82
Comités	22
Juntas y Consejos	26
Actividades Administrativas	217
Capacitación	69
Plazas Vacantes	4
Vacaciones e Incapacidades del Personal	188
TOTAL	2652



Ing. Rocío 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	800	CANTIDAD DE AREAS INVOLUCRADAS	Unidad de Administración y Finanzas, Dirección Comercial y Dirección de Operaciones	<p>Verificar los procedimientos para el cumplimiento de los objetivos del Programa Institucional.</p> <p>Verificar la existencia de operaciones entre Entidades, estrategias y esquemas de coordinación y cobertura de abasto.</p> <p>Verificar que el Plan de negocios de Liconsa se encuentre aprobado por el Consejo de Administración.</p> <p>Verificar los procedimientos para el cumplimiento del Plan de Negocios de la Entidad.</p> <p>Verificar la existencia del Plan de Negocios de la Entidad.</p> <p>Verificar los procedimientos de coordinación para el cumplimiento de Plan de Negocios de Liconsa.</p> <p>Evaluar el seguimiento al cumplimiento del Plan de Negocios de SEGALMEX y en su caso el de la Entidad.</p>	Revisar que la misión, visión y objetivos del Programa Institucional se encuentren alineados al contexto actual y a la finalidad de creación de las Entidades.	1	13	13	81
2	900	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Recursos Humanos	<p>Analizar la composición y el desempeño de la estructura orgánica autorizada y la ocupación de puestos.</p> <p>Verificar que se cuenten con los perfiles de puestos actualizados y autorizados de Liconsa.</p> <p>Revisar que exista una adecuada planeación de los requerimientos de personal en las áreas.</p> <p>Verificar el registro de servidores públicos en los sistemas informáticos institucionales y las plataformas de la Administración Pública Federal.</p> <p>Verificar la integración de expedientes del personal conforme a la normatividad.</p> <p>Analizar el desempeño de las atribuciones de las Áreas de Recursos Humanos y la congruencia con los Manuales de Organización y de Procedimientos.</p>	Evaluar el desempeño y grado de eficiencia, eficacia, oportunidad y transparencia de los procesos estructurales de recursos humanos realizados en apego a las disposiciones normativas, mediante la revisión de la estructura autorizada, integración de expedientes de personal, controles administrativos internos y demás documentación necesaria, con el fin de identificar áreas de oportunidad para fortalecer los controles internos, la transparencia y la rendición de cuentas.	9	22	14	81
3	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todos	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, con forme 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.	10	13	4	54

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.					54
4	350	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Unidad de Administración y Finanzas	<p>Verificar las medidas de austeridad implementadas por la entidad en cumplimiento con lo estipulado en la Ley Federal de Austeridad Republicana.</p> <p>Verificar que el presupuesto asignado a la entidad haya cumplido con los procedimientos de planeación, programación y autorización correspondientes.</p> <p>Verificar que las modificaciones presupuestales (ampliaciones - reducciones) efectuadas se encuentren debidamente autorizadas y respaldadas con la documentación respectiva.</p> <p>Verificar que la asignación de viáticos y la comprobación se haya llevado a cabo conforme a la normativa y se cuente con toda la documentación soporte.</p> <p>Revisar que el ejercicio de los recursos en materia de gasto corriente se haya sujetado a los criterios de racionalidad, austeridad y utilizados para los fines previstos conforme a los objetivos de la entidad y las unidades administrativas.</p> <p>Revisar las variaciones de los rubros más representativos del gasto corriente.</p> <p>Verificar la existencia de autorizaciones de los distintos niveles jerárquicos en los documentos soporte correspondientes al ejercicio del gasto.</p>	Verificar que la planeación, programación, control y ejercicio del presupuesto autorizado a la entidad se haya efectuado con eficiencia, eficacia y transparencia, economía y honradez conforme a las disposiciones legales y administrativas en el marco de las medidas de racionalidad y austeridad.	14	26	13	81
5	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todos	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, con forme 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.	23	26	4	54

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
6	800	CANTIDAD DE AREAS INVOLUCRADAS	Oficinas Centrales y Centros de trabajo	<p>Evaluar los logros obtenidos y el costo-efectividad de las operaciones realizadas, así como el grado de eficiencia de los procesos empleados por Oficinas Centrales y las Unidades Operativas.</p> <p>Identificar los principales indicadores estratégicos autorizados y aprobados para las Unidades Operativas, evaluando su vinculación con los objetivos y programas institucionales.</p> <p>Revisar los indicadores de desempeño a efecto de evaluar factores de productividad, eficiencia, calidad del trabajo e impacto en resultados y costo beneficio entre otros.</p> <p>Constatar que los programas de trabajo operativos estén vinculados con los programas institucionales, identificando las estrategias, líneas de acción y áreas ejecutoras.</p> <p>Verificación que las Unidades Operativas cuenten con los sistemas y soporte documental de información programática-presupuestal, que sirve de base para integrar la Cuenta Pública.</p> <p>Comprobar que se cuenten con los documentos normativos que le permitan su operación y funcionamiento.</p>	Evaluar el desempeño y el grado de cumplimiento las Unidades Operativas.	27	39	13	81
7	700	CANTIDAD DE AREAS INVOLUCRADAS	Unidad de Administración y Finanzas, Dirección Comercial y Dirección de Operaciones	<p>Constatar que se cuenta con instrumentos normativos y su aplicación (lineamientos, reglas, convenios, etcétera) para la debida operación y ejecución del programa.</p> <p>Comprobar que los apoyos e incentivos se otorgaron de conformidad con la normatividad establecida.</p> <p>Comprobar que se cuenta con un padrón de beneficiarios de leche, debidamente integrado.</p> <p>Verificar que se cuente con las boletas de</p>	Verificar que el Programa Precios de Garantía a productores de Leche, fue operado bajo los principios de eficiencia, eficacia y economía para cumplir el objetivo de contribuir a mejorar el nivel de la población objetivo y aumentar la producción, con el propósito de alentar la autosuficiencia alimentaria del país, a través del establecimiento de Precios de Garantía en leche.	27	39	13	81

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>recepción y ticket de pesaje de leche, copia de la solicitud de inscripción (adjuntando los requisitos establecidos en la norma).</p> <p>Constatar el número de solicitudes de Productores que fueron rechazados, debidamente fundadas y motivadas.</p> <p>Comprobar el adecuado ejercicio de los recursos presupuestales y propios asignados al programa, en apego a la normatividad aplicable.</p> <p>Verificar el proceso de programación, presupuestación, contratación, ejecución y supervisión de los procedimientos de contratación de bienes y servicios para la operación del Programa.</p> <p>Comprobar que los Sistemas informáticos asociados al programa operen de manera eficiente y adecuada para proporcionar una seguridad razonable en el cumplimiento de objetivos y metas.</p> <p>Verificar que los incentivos y montos máximos otorgados por los precios de garantía a los pequeños y medianos productores de leche correspondan a lo establecido en las reglas de operación del programa.</p>					81
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todos	<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, con forme a lo acordado con las áreas auditadas, a través de la obtención de evidencia, en los plazos establecidos.</p>	<p>Verificar que las áreas auditadas hayan atendido en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones preventivas y correctivas, para abatir la problemática.</p>	36	39	4	54
9	700	CANTIDAD DE AREAS INVOLUCRADAS	Dirección de Operaciones y Centros de Trabajo	<p>Constatar que se cuenta con instrumentos normativos y su aplicación (lineamientos, reglas, convenios, etcétera) para la debida operación y ejecución del programa.</p> <p>Comprobar que el apoyo se otorga a los</p>	<p>Verificar que el Programa de Abasto Social de Leche, fue operado bajo los principios de austeridad, transparencia, eficiencia, eficacia y economía para cumplir con los recursos asignados, fomentando el ahorro para mejorar el nivel de la población objetivo con</p>	40	52	13	81

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>beneficiarios de conformidad con la normatividad establecida.</p> <p>Comprobar que se cuenta con un padrón de beneficiarios, debidamente actualizado, que refleje una adecuada depuración y su correcta administración.</p> <p>Verificar la entrega de tarjetas de dotación de leche, así como la destrucción de las tarjetas que no fueron proporcionadas a los beneficiarios, de acuerdo a la normatividad aplicable.</p> <p>Constatar el número de solicitudes de personas para incorporarse al programa, debidamente fundadas y motivadas, de acuerdo a la normatividad.</p> <p>Comprobar el adecuado ejercicio de los recursos presupuestales y propios asignados al programa, en apego a la normatividad aplicable.</p> <p>Verificar el proceso de programación, presupuestación, ejecución, así como la supervisión de la operación del Programa.</p> <p>Comprobar que los Sistemas informáticos asociados al programa operen de manera eficiente y adecuada para proporcionar una seguridad razonable en el cumplimiento de objetivos y metas.</p>	el propósito de alentar la autosuficiencia alimentaria del país.				81
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Todos	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, con forme 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	54



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



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