



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

Cédula de Observaciones

Hojas Nums Número de Auditoría: 07/2015. Número de Observación: 01 Monto Fiscalizable: 0.00 Monto Fiscalizado: 0.00 0.00 Monto por Adarar: Monto por Recuperar: 0.00 Rieson MR

· 				
Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave; 020143.
A				0.0000.020140.
Area Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluc	a.		Clave de programa y descripción de la Auditoria; 3.2.0. Ingresos
				para de programa y decemperario de la Additiona, 5.2.0. 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 Mercantilles, 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
- En 1 expediente no se integra la copia de la póliza de seguro de vida.
- En 2 expedientes falta el contrato.
- En 49 pagarés no se indica lugar y fecha de expedición.
- 6. En 5 expedientes no se integra la fianza v/o pagaré.
- 7. En los expedientes de Distribución con venta de leche comercial, se identifica la falta de: 5 contratos, 1 pagaré v 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 v 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 v/o Distribuidor Mercantil DFP-STG/025 v 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

Fecha Compromiso

María Esther Rever Meléndez

Maria Antonieta Guerra Flores

Auditora

Citalli-Elide Franco Dorantes Jefa de Debartamento de Auditoria "C"

Titular del Área de Auditoria Interna "Este documento forma parte de un Expediente clasificado como reservado en términos de Jes 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

Hoias Núms. 07/2015. Número de Auditoría: Número de Observación: 01. 0.00 Monto Fiscalizable: 0.00 Monto Fiscalizado: 0.00 Monto por Aciarar: 0.00 Monto por Recuperar: MR Riesao:

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

Observación

- En 7 casos no se cuenta con la fianza o el pagaré.
- 3. En 18 casos no se cuenta con aval que acredite contar con un bien inmueble.
- 4. En un expediente falta la copia del Registro Federal de Contribuyentes (RFC)
- 5. En 22 pagarés no se indica el lugar y fecha de expedición.
- 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.

Ver detalle en Anexo II

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.

FUNDAMENTO LEGAL:

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno v se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno. Capítulo II, norma cuarta párrafo siete

Manual de Organización General CLAVE VST-DA-MOG-014, revisión 30-10-2013. Funciones del Subgerente de Administración y Finanzas o equivalente inclso c)

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

Servidores públicos/résponsables de atender

Recomendaciones

MVZ, Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca

CF. Francisco Martinez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas

María Antonieta Guerra Flores

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

María Esther Reves Meléndez Titular del Area de Auditoria 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

Č

Anexo I

Observación 1

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

Relación de expedientes de Distribuídores Mercantiles con documentación faitante

			Rel	ación de ex	kheqjevies qe Distripniq	ores M	ercanus	ek con c	uocuma(ıça elçin i	alcaute.										
way.			THE STREET				3					Alexania Mariania	- T				 . <u>.</u>	 			
ı				4. 44			100						Á.								
			# 1/4		ore in the self-like					-			/ ji								•
į										3			, <u>.</u>							i	
				1,					52) - 1				707							- 1	OBSERVAÇIONES
:			7.00					V. 7		=-			90								1
				1							A P									i	
	- 1006 - 1007																				
	X. 1									- 5		13,01							11 24		
,											W					-					Los pagarés no quentan can al lugar y facha de expedición no se ecredita la propiedad del cr
				1			1	1 1	.]	×	-		1		1	1	'		2	х	que reconoxea ser propietano del peen inmusche.
	1500300921			, , 	1,	٦.	17		2		/		~		1		1	2			Los pagarés no quenten con el lugar y fecha de expedición, qo se acredita la propiedad del a que reconozos ser propietado del bien inmusble.
_	1500300939			- -	+ /	-			_	—-┤	1	-	7		 , 	_	-;	٠,	十		Los pagarés no cuantan con el lugar y fecha de expedición
_	1500300949			;		┥	1		7	_	-,		7	_	7		1	•			Los pagares no cuentan con lugar y fecha de expedición
-	1500300960			.	+	\neg	 	\vdash	2	_ †			1		1		7	7			Los pagarés no cuantan con el tugar y facha de expadición , no se acreciós la propiedad del aval.
	1500300984			, -	+	\dashv	-	\vdash	2		7	 	- 		-;-	\dashv	7	+;	十	\exists	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, no es ceredita el bien inmuside
	1500200981			/ 	 				7	х	1	+	7		1	\Box	1	٦,		x	Los pagarés no puentari con lugar y fecha de expedición, no sa acredita el bien inmueble
_	1504710400	-		; -	 	ᅥ	1	†	2		1		7		1		1				Los pagarée no quentan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmusble
H	1504710700			7	 		1			X	7		1		1	.	′	_	_	X	Los pagerés no ovenian con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien inmusble Los pagerés no cuantan con lugar y fecha de expedición, no se acredita el bien instueble
H	1504810300			7	7		7		Ţ	х	1		1		/		•	١,		X	Fos babales to chause con (offer à requis de exhausement une se source de service)
L	1504910100	_		- —	 	\dashv		ı			1		一一		1		/		T	x	En el expediente sobs se encontro un pagaré el cual no cuanta con el lugar y facha de
	1505110700				<u> </u>	_	<u> </u>	 	-	 -		- -	~					٠,	- -	x	expedición Los pagarás no cuantan con lugar y facina da expedición, no acradía el bien inmuebla.
L	1503111500	_		<u> </u>	 ' -		Ť	 		X	 -	+					7	-	1		los pagerte no cuentan con lugar y fecha de expadición, el bien inmueble ae acredita con un cesión de derechos.
	1605111800			<u> </u>		_	1	<u> </u>	2			\vdash	<u> </u>		<u> </u>	-			+		ios pagarde no cuentan con lugas y fecha de expedición, el bien inmuable se acrecita con un
				1	1	Ì	1			X	*									X '	cesión de deschos.
H	1506810800	3		7	1,		1		2		1		1		/		1	- :	:		Los pagarés no cuentan con facha de expedición, el bien immeble no esta soraditado. Con Privado Compre Vents.
L	1609010200				-+	\dashv	-			_		┾╌┼			-		7	1	+		Los pagarda no cuenton con lugar y fecha da expedición, el bien inmuebia cesace de titulo
	1509010800			1					2		'										juridico que actedite la prepiadad del aval. Los pagarés no cuentan cen lugar y fucha de expedición, el bien inmueble carece de título
t				7			1		1		1	1	~		-	ļ	1		!		iuridico que acredité la propiedad del aval.
ŀ	1516110100			-	+	\neg		1	2				7		1		1		.		Los pagarés no cuentan con lugar y facha de expadición, el bien inmueble carece de litulo jurídico que acredita la propieciad del eyel.
ļ	1610210200			1			Ľ	↓	↓ _			╄┈┼							┿		Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de título
Γ	-			1			1	1		x	1		1		✓		1			×	juidico que acredia la propiedad del sival.
Ļ	1510810400			, -	+,-	⊣	-	+-	T .	×			7		—	T i	1		,	x	Los pagarés no cuentan con tuger y fecho de expedición, al bien inmusble carece de titulo junidico que scredis la propiedad del aval.
L	1500301001						1	-	-	<u> </u>	 	┼	_		┝	-	 -	+			Los pagerés no cuspian con lisgar y facha de expedición
I	1500110200				'-			┾╌	-	 	┼	+ +				1	- 		o	x	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble careca de título
١	1500510100			1			_		1	×		1								^	Juridico que acredite la propieciad del aval. Los pagante no cuenten con lugar y fenha de expedición
t	1600810900			7	/		1	↓_	<u> </u>	ļ		$\vdash \vdash$			<u> </u>		-		+	_	Los pagarés no quentan con lugar y facha de expedición, el bien inmueble carece da titulo
Ť				1	;		1		1		1		✓]		1		1		2		julidico que acredite la propiedad del aval.
Ţ	1501410800		-			-4		╁—		_		+ +			<u> </u>			+	. †	_	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el blen inmueble carece de título
l				1	 		1		2	İ	1		'		Ľ			_	2		jurídico que acredite la propieded del evel.
╀	1501810500			7	- /	\neg	1	1	1	×	1		-		1		1		l	x	Los pagarés no cuentan con lugar y facha da expedición, el bien inmueble carece da titulo jurídico que apradis la propiedad del aval.
ļ	1602810100			+			-	+-	+	-	 	╁╾┼		-	-		,	-	/	x	Los pagarés no cuentan con lugar y fachs de expedición, el bien inmustra careca de titulo lugar y careca de titulo lugar y careca de titulo lugar y careca de titulo de sua accepta la proviscia del sual
١	1502710100			'	1		Ľ	_	<u></u>	X		 	•		<u> </u>			\dashv	-+	_	juddice que acrecte la propiedad del avai. Les pagarès no cuantan con lugar y fecha de expedición, el bion inmuside careca de titulo
t				1	1		~		2	ļ	1		1		1	<u> </u>	4		2		Intigios ans specific la biobjected del avar
4	1504310200			-		_		Τ	2	Т	-	1 1	1		1		1		2		Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmusble careca de titulo juritico que acredia la propiedad del aval.
1	1504510800							+			 	++	,			1	-,		,	х	Los pagarés no cuentan con lugar y facha de expedición, el bian inmueble carece de titulo
ì	1504511200			1			LĽ	\perp	<u> </u>	X	ļ_ <u></u>	4-4	*		<u> </u>	ļ			+	*	juridico que acredite la propieción del aval. En el expediente solo en localizo un pegará el puzi no cuenta con lugar y fecha de expedició
4	1004011200			7	\top				2	1	1	1	1	1	1		1	x	2		el bien introuble careco de título juridico que aredite la propiedad del avel.



Observación 1

Relación de expedientes de Distribuidores Mercentiles con documentación feitente

		The state of the s		- بيسان			_														
				(- 1 T					Signal Signal					247 (1954) 	S CESS			in in	anar Mari		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	gradinada Gradinada			ade ref					7			7-73		188904) 1906-19							
	7.66		16		265			±		FEG.											
						, E					d		l de la								
100	1.			N.	$\frac{1}{\tau_{1}}, \frac{\tau_{2}}{\tau_{3}}$	F C 773															OBSERVACIONES
						0.00		144-1					1 10	72. 72.							
			Janes S			31. 52					<u> </u>			<u>.</u>							
32	1506210300		7		1	<u> </u>		√	2		/		-			Т			2		Los pagarés no quentan con lugar y fecha de expedición, el blen inmueble carece de titulo
			<u>, </u>	+		-	┨╟	_	+	+	 _	-	ļ	+	∤ 	╄	 			-	juridico que ecredie la propiedad del ayat. un pagaré no cuente con lugar y fecha da expedición, el bien inmuebla carece da titulo juridico
33	1506310700				 	ļ	┨╟		+	×	\ <u> </u>		<u> </u>	↓		<u> </u>	-			X	que acrecite la propiedad del avai.
34	1506710900		1				11	-	2		/		1	1	•	1	1		2		Los pagarés no cuentan con lugar y teche de expedición, el bien inmueble carece de titulo jurídico que estable la propiedad del sys).
35	1507310100		~	1	1		7	1	1	x	1				-		-			×	Los pagarés no cuantan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece de titulo juridico que acredite la propiedad del avel.
38	1507810200		-	1	-		┪╟	-	+~	+-	+ -	╀─		 	├	╁─	1	-		<u> </u>	Los pagarés no cuentan con el lugar y fecha de expedición.
37	1808510300		1		1		┑┢	7	1	1	17	+-	7	 		$\vdash \vdash$		-	- ;-	t	Los paginte no cuentan con jugar y fesha de expedición
38	1508710400		-		1		7	/	2		1		-	_		<u> </u>	1		2	-	Les pagarés no cuentan con lugar y fecha do expedición, el blen inmueble carece de stuto jurídico que actelho la propiedad del ayal.
- 33	1500/10400						┨╟	+	+-	╁──	-	1-	-	 	│ ├──	 		\dashv			Un pagard no cuentan con lugar y feche de expedición
_39	1508810200			_					<u> </u>	<u> </u>				<u> </u>							
40	1508810600		*		1		╽║.	1	1	х	1		/ ·		1		1		1	×	Los pegarés no cuentan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueble carece detítulo jurislos que ecredite la propiedad del eval.
41	1510811700		1		١,		٦ [٦	/		x	1		1		1		7			×	Los pagarés no eventan con lugar y fecha de expedición, al bien inmueble carece de título jurídico que acredite la propiedad del eval,
42	1510612000		_/	ĺ	7		1 /	7	_	×	7	1	-		7		7	+		x	El bien inmueble carece de titulo jurídico que esredite la propiedad del avel.
43	1510812700		1		-		7 7	7	1	×	1		-			_				х	Los pagerés no cuantan con lugar y fecha de expecición, el bien inmustris carace de título
44	1510813200		1		-		┪╟,	/-	+	 	 	╅		'х	-	×	 , 		/	<u></u>	juridico que acredie la propiedad del aval. Faltan los contratos
			_	1			┨╟.	,	1		1	┼┈┤		<u> </u>	H-	<u> </u>			·	_	Los pagerés no cuentan con lugar y fecha da expedición, si bien inmuebla osreca da titulo
45	1510613400		Ľ	<u> </u>			j Ľ			X					Ľ		-	ı		X	juridico que acredite la propiedad del eval.
			~		1		╽║,	, l	1	x			,		/	-				x	Los pagarés no exentan con lugar y facha da expedición, el blen inmustrie carece da titulo juridico que soredio la propiedad del aval.
48	1510813800						┨╟			<u> </u>				<u> </u>	ļ						
47	1510813900		1		1		•			,x	1	1 1	1	1 1	1		[]	- 1		x	Los pageris no cuentan con ingar y fecha de expedición, el bien inmueble cerece de titulo jurídico que acredia la propiedad del aval.
48	1510710100		1		•		7 [7	-		χ̈́	-		1		1		7			x	Los pagarfa no cuentan con lugar y facha de expedición, el blen inmueble careco da titulo jurídico que sorette la propiedad del eval.
•							1	<u> </u>	Τ,	· -	_	+			-		-	\dashv			En el expediente solo hay un pagaré el cual no cuanta con lugar y (acha de expedición, no
49	1511410400			<u> </u>				4	Ļ		,				L.,	X	1		_		cuenta con contrato de venta de leche.
50	161151020D		1				-	1	1	×	1		1	ļ. ļ	-		-			x	Los pagarés no cuantan con lugar y fecha de expedición, el bien inmueblo carece de titulo jurídico que acrecite la propiedad del aval.
61	1511510500		*	П	1		7 F ,	7	1	×	1		1		,		/			x	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha da expedición, el bien inmueble careca de Illulo Jurídico que acrecte la prontedad del ayal.
52	1511610900		~		-		┨,	- -	1	х	7	 	-		1		7		-		El bien instruable carece de titulo juridico que ecredite la propiedad del ayel.
			1		1		11.	,	1	x			1		17		-	\dashv	7		Los pagarés no se encuentra soportado por ningún tiplo de protectad por el aval como lo
53	1500300902		-	 			┨╟	+-	+ -	$\stackrel{\sim}{\vdash}$		\vdash		igsquare	<u> </u>						Indican les politicas.
54	1500300947			x		x	•	1		×	1		1	.	/	ļ	1		1	- 1	Los pagerés no se encuentre expontado por ningún titulo de propisdad ni por por el avel como lo indican los policios, falten las manifestaciones de no parentesco y de responsabilidades.
	. 2020444				-		┪╟╌	╁		H				\dashv	-	-	-+	-	\dashv	_	Los pegarés no se encuentran apportados por ningún titulo de propiedad por el aval como lo
55	1500510500		1				′	×	2		1		1		'		1		1	1	indicen les politique. (Contrato privado de compravente)
			_		7			. x	2		,							\neg			Los pagerés no se enquentras soportados por ningún título de propiedad por el avel como lo
58	1501810300						ļĽ	<u> ^ </u>			Ĺ.	Ш					<u> </u>		2		rician na policea, (soscaud de inmatriculación administrativa).
				×	1	x	11,	. ,		×	,		, [7		T	,		T	- 1)	os pagarés no se encuentran soportados por ningún titulo de propiedad por el aval como lo ndican les políticas, (solicitud de inmatribulación administrativa), nitas manifestaciones de no
67	1504210300			^		^	[′	^		^	•		, l				*	Ī	1	ji	parentesco ni da inhabilitación del saryicio público.
	1504511700			X		х	1 🎞	_	1			 			1 2-1	+	7		7		ellan las menifedaciones de no parentesco y de no inhabilitación.

Relación de expedientes de Distribuidores Mercantiles con documentación faitante

																				Observaciones
200		ey Whillie Kills fire.	TabaSYBBBA.	الراكات		X X		E LANGE						25 T	1		· √	7		Faito la mentrestación de no perentesco y la de inhabilitación del servicio público.
56 60	1504810500		~	X	- ,		1	┢	-	. х		<u> </u>	7		<u> </u>		7.	-		El pagará no se encuentran exportados por ningún título de propiedad por el aval como la Indican las políficas.
81	1505111400		1		7		7			X	1	 	1		1		7	1		Los pagarés no as encuentran apportados por ningún titulo de propiedad ni por el aval como lo indican las políticas.
(62	1507610400			1 x		Х	1		7		_	ì	1		1		1	1		Faitan les manifestaciones de parentesco y de no inhabilitación del servicio público.
83	1509010400		✓	1	7		₹.	1		Х	_	1	1		7		١,	1		Los pagarés no se encuentran apportados por rungún título de propiecias.
64	1619810200				1		~			x	•		1		1		*	*		Los pagarés no se encuentren exportados por ningún título de propiedad por el aval como lo indican las políticas.
65	1510611500		1		1		7			x	-		1		1		4	V		Los pegeres no se encuentren exportados por ningún titulo de propiedad por el eval como lo indican las políticas.
68	1511210100		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	×		х	/		1		,		,		,		*	4		Las pagarés no se áncuentran appartados por ningún título de propiedad por el este como la Indican las políticas (Confricado parcelaria), no se encuentran las manifestadanes de no parantesado y de no impedimento de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
 				×	1	×	* -	T .		×			7		7		1	1		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
67	1505410500			×		x		1		х	_	1		х	ļ	x	1			Sólo anexan la solicitud e la effanzadora SOFIMEX, no se encuentran los contretos en el expeciante, ni les manifestaciones de no perentesco, ni de intrabilitación.
68	1504810800			x	 	x	7	 	H	x	-		7			х	1			Falta el contreto da la tache comercial, les menifestacviones de no parentezzo ni da Inhabitación .
69	1508210600			+	1			+-	\vdash		_	+				T,	7			Falta el contrato de la feche comercial, las manifestaciones de no perantesco ni de inhebitación
70	1508710200			Х	\vdash	×	1	×		×			<u> </u>		 	X		 		No cuentan con las manifestaciones de no parentesco ni de inhabitación sal como con evol
.71	1508719800			X	 	X	Ť	⊢	\vdash	×		×	<u> </u>	 	H		1	 ,		con secritura pública. No cuentan con las manifestaciones de no parentesco ni de inhabilitación así como con avai
72	1510110700			X		×		<u> </u>	\vdash	X		—	ļ <u>.</u>		<u> </u>			 ,		con escritura pública. No cuentes con las manifestaciones de no perentesco ni de inhabilitación cal como con systi
73	1511810700			11		X 13	L	×		X 40	1	<u> </u>	<u> </u>	بُـا	Ľ	5		1	26	con escritura pública. Los pagarés no cuantan con lugar y facha de expedición

Nomencletura

Nota

X El documento no se encuentra en el expediente

Documento correcto

2/ En las columnas "Aval con inmuebla", se tiene considerado el carácter "2" en los casos en que el documento presentado por la acreditación del bien inmueble corresponde el mismo Concesionario Mercantil, razón por la cual no se tiene aval



Anexo !

Observación :

				Relación de	expedients s de Conce	sionario	a Mercun	tiles con	docum	entació	ıs faltar	ite							
		A 671									37 5			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·					
ı		Marie 41.						. j			9000			nn, 1911	Li çildir	3-2-	٠.;	75	<u>.</u>
	36.3	765	170 for Till the Mail Completed to the form of the data of a tree members and a																
8	1.14														14.3	1434			
R				HAM TY						3.3					: P :				•
- 16		#Western		940			i Pro								100	100			1
1				1357			11.70	10			ide:	f.	. '						OBSERVACIONES
- 1	33			147.7							3.71								
1				134	100	r jug					ë. Ji). See			
ı																			,
į,	100			4.4				figi.	. 194			13.							.
H							1	and 194							9.75		140		· I
		<u> </u>	Tarana da					Sterio I								100		3.3	
- 11	,	1500300901					111		- [1 1	i ji					1	Ι''	1 El bien inmueble otorgado como aval es un contrato de compraventa, del cual no se
- 11	١,	1200100101] *]		11 /	1 1	X	' ~	1 1	i 1	1	CV/5551/200	·		1	X	localizó en el expediente la formatización ante un notario público.
⊩	-				!					١	\perp	IÌ∟		<u> </u>				1	2- Los pagarés no cuentan con el jugar y fecha de expedición.
Ŋ	2	1500300908		1	[/]		/		2	1	1 1	1	. (CCV/5554/20	·		2		2 Los pagarés no cuantan con lugar, fecha de expedición y nombre y datos de deudor.
╟	+						() 	/ 	-	+-	┿		4	- 06	<u> </u>	 	∔ -	ļ.,	25, con balletes the comment contribute, leading de experience y transite y dates de dieditor.
Ш	3	150030091D		· /			√	1 1	×		1 1	/	, Į	CCV/5588/200		[l.	4 1931-2
!L					1 1		II II	11	l î	1	1	ΙШ.	•	A-7,0000,200	ľ	1	1	١^	1 El bles inmueble otorgado como aval es un contato de compraventa, del cual no se localizó en el expediente la formalización ante un notario público.
ı	.T	45000000					i	\vdash		 	\top		+			 	1	+	
1	4	1500300917		1	'		1]		11		/	1	CV/1050/201	l	×	1	×	El expediente cuanta con 30 fojas, en el que no se localizó: pegaré y leval por el contrato
╟	_+			-	- - 		}		\rightarrow	-	4-1	<u> </u>	↓		<u> </u>	ـــــ	! —	1	de compraventa de los productos a kiventario de mobilizario y aquipo.
i	5	1500300922		1	•		/	1 1	×	🗸	1	-		CV/5583/200	1	1	1	×	Los pagarés no cuentan con fectia de expedición, el blen inmuntos del aral está
r	_†							 		+	╅┩	 - -	+	 		 	┾	Ë	respaldado por un contrato privado de compraventa.
ı	5	1500300928		1	/		1	1 1	ł	1			X	d		X	1	×	El expedienta integrado por 25 fojas no cuenta con el Inventario, contrato de compra
╟	7	1600300931		1	1 2 1		1	 -	١.	+-	+-/	l	+	h		 	-	-	venta de productos. Ozenta con una flacea. los pagares no cuentan con firmas, el bian inmueble del aval es un contrato privado de
1	_								X	_L	x			CV/2487/201	~		l	X	compra-vents
	8	1500300935					II.			1				CV/4040/201	~		7		Los pagares no cuentan con lugar y fetha de expedición
		1500300940		1	/ [_	1	1.3		V	\Box			XV/5536/200	7		7		Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
		1500300044		1	1					1.7			\top	CV/5546/200	7		7		Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
		1500300951		1	1		III	,	/	77		7	7	CV/5545/200	7		7	\vdash	Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expetición.
		1500300954		1	-			Π,	7	7	П	7	T	XV/5542/200	4		7		Los pagarés no cuentan con lugar y fecha de expedición.
L	13 (1500300959		/	17			, I	/	77			7	CV/5635/200	1		7	\vdash	Un pagara de 2 no cuents con lugar y techa de expedición
1	14	1500300966		1	1				×	1			\top	XXV/5529/200	7		-		solo cuenta con un pagaré sin lugar y fecha de expedición, el bien del aval es un
-	-	10000000							^	Ľ	Łľ	11	١,	1.0/5529/200	•		1	×	contrato de compraventa el cual esta curtificado por el delegado del municipio de
ı	15	1500300970		1					×	77			T	XV/3640/201	,		7	ų,	Los pagarés no courtain con lugar y facha de expedición, el bien del aval es un contrato
⊩	-						الساا			1.	Ш	Ľ	_L	C+730+07201		l	Ľ.	X	de comprayanta con sello y firma del juzgado menor menor municipal .
-	18 [1500300977		/	/		🗸		x	1	1 1	-		CV/3222/201	1	1	/	X	Los pagares no cuentan con Jugar y facts de expedición, el bien del aval es un contrato
╟	+						╎┝			 	┿┩	- ⊩	+			<u> </u>	<u> </u>		de солругачелка ¥
ĸ	7	1500300983		1		- 1	'		X	1	1 - 1	/	1.1	CV/1946/201	8		'	x	El bien del aval es una declaración para el pago del impuento sobra trastación de dominio, 🐰
П	8	1500300986		/	7			- -	x	17	┰	-	+	CV/5597/200	1	-	-	_	
I۲	19	455044444					1	\vdash		+	1-1	- ⊩	-	-		ļ		1	el blen del avad es un contrato de compra venta, con sallos delayuntamiento y y firma del y
L	18	1500300980		/	_ ′		1	, ,		1		1		CV/3975/201	-	1 1	1	l	Los pagarés no cuantan con el lugar y fecha de expelición
1	20	1500300099		*	7	-				17	Ţ		Т	Curran essi			_		No cuenta com pagará ni avai para formalizar el convento de yenta en su cláusula riovena.
ľL		(AAMINING)		∟″ ∣	"][∐ "			[*	1	'		CV/5532/200		x		×	Cuents con flanza que respaida el contrato de concetiones mercantil
	21	1500301008		7	7	<u> </u>			1	7		17	Н	XV/5526/200		x	_	_	Solo cuenta con un pagaré en el cual no se refigia lugar y fecha de expedición.
E	2	1500301008				— ì		7		17				TV/2843/201	 1	<u> </u>	7		Los pagares no cuentan con jugar y fecha da emedición
	23	1501410900		1	-		1	7	-	1	1	17		ZV/4077/201	7	-		-	No cuenta con inventario
Г	4	1502810600		7				 	-	7	1	1		I.V/4372/201		×	· /		Solo cuenta con un pagané en el cual no se refeja el lugar y fecha de expedición, no cuenty
11	_					(1	\blacksquare		:-		+	-	╌┤			_	_		
Ľ	16	1604110300		1	'	- 1		1	1	1	1	'		XX/4039/201	Į	×	1		Solo cuenta con un pagaré en el cual no se refieja el lugar y fecha de expedición, no cuenta con inventario
Γ:	B {	1504210800		7			7	\neg	X	1	1	1	Ħ	XXV/3534/Z01	7		×		
H	-			⊢	 _		⊮∸		^ _	┿	Ш	1	Ш	~1/3014/201			_^_		No cuenta con avai con bien inmueble, no se localizó el Imentario
1.	77	1504610100					ارا	1	×	1,		1			ļ		- [El expediente no cuenta con: inventario, contrato de venta, paparé y avai que respaiden
11	"	001010100		, , ,	'' ,					١ ۲	1 1	1	*		Ī	×		X	el contrato de venta, para el contrato mercanti el pagaré no cuenta con lugar y recha de
l :	8	1505110300		7		_	\ - / 	- ,	+		┰	H-	┰	CV/(532/201	 -I	·	ᅱ		expedición y el bien de aval esta respaldado por un contrato de comprayente.
		1505112200		7	 		₩	-+ `	+-	1 ;	╄╼╢	Ϊ́	 		- -	 , 			
		1508410100		 			<u> </u>	-	+	+-	+	-	+**			X			Falta el inventario el contrato de compraventa el pagaré de este
F	+	I DESCRIPTION OF						+	_	<u> </u>	Ш	<u> </u>	Ľ	5-F2		X	i	Х	En el expediente no se localizo el contrato de venta su pagará y el bien mueble del aval
۱,	н	1507610700				li	ایا			ا ا	.[1.		CCV/915/2015	4	1	7	T	No hay inventario sin embargo el contrato de comodato en su calusula primera lo
11	1			'	'	1	1'1			١.	1 1	1 "	П	PEANS 12/5012	4	۱ ۱	ĺ	4	establece, el contrato de compraventa no cumple con la ciáusula novena garantía de un 📗
ſĽ.	_	4646440000		- <u>.</u> -	- - 		1	\dashv	1	.	H	-	╁		 -	-+		-	penare con avai.
1 3	2 '	1610110200		1	'		1 1	- 1	X	*	1	11	1 }	XXV/5651/200	~		- 1	Χļ	Biblian innueble del aval esta respaldado con un contrato privado da compraventa. Los pagarés no cuentan con lugar y facha de expedición
Г	┪			 			\vdash	\top	\neg	t —	H		⇈			 +	\dashv	{	d bagans de garantia del contrato mercantil no cuenta con lugar y firma de expedición,
1 3	a ·	1510210100		✓	/	- 4		2	1	1		1	1 :	XCV/2821/200	х	- 1	- 1	x [DE CONTROL OF YEARS NO NEW DESIGNS AS COME AT DESIGN OF YEAR OF YEAR OF THE CONTROL OF THE CONTR
-	-					}	\vdash			↓	Щ		H						ossesión ante el comisionario elida) el se localisti di inventario, consideratico que en el contrato de combidado en la ciausula
Z	4 1	1510814000		 		- 1	1 / 1	1	Ι.	1	1	1	k	CCV/355/2015	-		~ i		NO 22 TOCARDO EL PRIMERZARIO, CONSIDERANDO QUE EN EXTRADO DE COMPOSADO EN 12 CIAUSURA. MINTERA ESTADIACIO EL USO DE LOS DIENES RUEBLES QUE de Atentian y relacionam en el

Nota 2

014

G)

Observación 1

		Relación de	expedientes de Co	nceston suitas h	dercantil	er con e	docum	entad	on faiten					a in man	***************************************	19/411	
										parties of the second second	100				200		objerva/krief
35	1511910400	/	_		~			x .	\	Ī,	/	CV/2490/201			•		los pagareles no cuentón con el lugar y fecha de expedición, al bien himueble del aval es la compra venta del bien , no se localico el inventario considerando que el contrato de comodato en su cálusula perimera estableca el uso de los Dienes muebles que se detallan y relacionan.
38	1512410400	7	1		1	\dashv	7	٦,	7	١,	7	CCV/354/2019	1		1		No se localiza el inventario, considerando que en el contrato de comodato en la ciausula p
97	1500300900	4	1			x	2	Ţ,	7	 	-	CV/7385/200	7		2		El pagare, no se encuentra soportado por ningún tiblo de propiedad ni por el anel como lo indican las políticas.
38	1500309918		7	1	7		2	_	$\overline{}$		7	CV/7403/200	. 2.		2		
39	1500300934	1		х		х	2	Τ,		-	~	CV/2847/201	1		1		El pagaré, no se encuentra soportado por ningún tibulo de propiedad ni por el aval como jo indican las políticas.
40	1500300953		х	х		×	- ;	x -	7	۱ ار	1	CCV/096/2014	1		~		El pagaré, no se encuentra soportado por ningún titulo de propiedad ni por el avel como lo indican las políticas.
41	1500300973		,			x	:	x .	7		/	XXV/3742/200	1		1		El pageré por un (mporte de \$25,000,00, no se encuentra soportado por ningún titulo de propiedad por el aval como lo indican las políticas.
42	1500300968		,			\top		×	,		~	XV/1947/201	*		~		Los pegerés por un imparte de \$21,500.00 y por \$2,000.00 no se encuentra soportado por mingón titulo de propietad por el aval como lo indican las políticos, fellan las manifestaciones de no parentesca y de responsabilidades, la constancia de estrutios y el constantimiento de seguno de vida.
43	1504710800		7			x	1	x	7	╽╟.	7	CV/7379/200	1		1		Los pagarés por un importe de \$29,800.00 y oor \$1,030.00 no se encuentren soportarios por ningún távio de propiedad como lo indican las políticas.
44	15078101GD	1	/			×	2	1	/ .		7	CV/5645/200	٧.		-		Los pagarés por un importa de \$75,000.00 y por \$8,000.00 no se encuentra soportado por ningún blulo de propiedad como lo indican les políticas (constancia da posesión)
45	15118(1100		x	x		×	1	x	7		,	5-F3	1		7		El expediente no cuenta con las manifestaciones de no parentesco y de no impedimento de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

Nomenolatura:

El documento no se encuentra en el expedienta

Documento correcto

En las columnas "Aval con Inmueble", se tiene considerado el caráctar "2" en los casos en que el documento presentado por la acreditación del blen inmueble corresponde al mismo Concesionario Mercantil, rizón por la cual no se tiene avaí Las locharias con esta señalamiento no cuenta con mobiliario o equipo de Concesión .

Indica que los contratos se mandaron al jurístico

Total:

Los pagarés no cuentan con lugar y facta da expedición





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

MR

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

Observación

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.
 - En 79 casos la garantia no cubre los 12 días de surtimiento indicado en la normatividad. Ver detalle Anexo I
 - 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 custodla 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:

- 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:

Riesac:

Recomendaciones

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

Citiali Effae Franco Dorantes

Jefa de Departamento de Auditoría "C"

Marie/Esther Reves Meléndez/

Titular del Area de Auditoria Interna







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 To	luca.		Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.	·
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Observac	ión		Recomendaciones	

 En 2 las firmas de los distribuidores presentan diferencias entre sus mismos pagarés. (A)

5. En un caso las firmas del aval presentan diferencias. (B)

6. En 2 casos no coincide la dirección, (C)

 De la revisión a 38 contratos de Distribución Mercantil y su soporte se identificó la falta de escritura pública en 36 contratos.

Ver detalle en Anexo III

CONCESIONARIOS MERCANTILES

De un total de 242 pagarés se identificó que:

- 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.
- 4. En 4 casos las firmas de los avales presentan diferencias. (B)
- 5. 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)
- 7. Dos pagarás, de las concesionarias

presentan el nombre de otra persona. (C)

- 8. El pagaré a nombre de no presenta importe. (D)
- 9. 2 pagarés originales no se encuentran relacionados por \$53,000.00 y \$5,000.00 que según copia fotostática fueron recibidos por Daniel Estrada.

10. Error en el nombre del deudor

(F)

Ver detalle en Anexo IV

Fecha de Firma

29 Sep 2015

Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atender

MVZ. Manilo Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Foluça

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

Nota 5

Nota 3

Nota 4

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor Citlalli Elidé Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C" María Esther Reves Meléndez Titular del Área de Áuditoria Interna





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

Cédula de Observaciones

Hoias Núms. 3 de 3 Número de Auditoria: 07/2015. Número de Observación: 02. Monto Fiscalizable: 4.391.0 2,858.4 Monto Fiscalizado: 0.0 Monto por Aclarar: 0.0 Monto por Recuperar:

MR

Riesgo:

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

Recomendaciones Observación

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.
- En un caso la firma del deudor presenta diferencias entre sus mismos
- 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 Diez de Sollano

Auditor

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

Titular del Área de Auditoria Interna

Observación 2

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

Número de Lechería	` Nambre del Distribuldar	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mas de mayo 2015	Dias de Operación durante el mas de mayo	Sutimiento Diario	Dias de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto de la Gerentía	Documento entregado como garantía	insuficiençia de la garantía
1500110200		38,953.80	7,348.35	12	3,246.15	12	38,953.80	29,200.00	PAGARE	9,753.80
1500110300		28,702.35	2,410.35	12	2,391.86	12	28,702.35	20,160.00	PAGARE	8,542.35
1500110600		48,102.30	8,403.70	12	4,008.53	12	48,102.30	28,000.00	PAGARÉ	20,102.30
1500300932		74,855.25	8,948,51	25	2,994.21	12	35,930.52	17,000.00	PAGARE	18,930.52
· 1500300948		85,466.15	12,984.59	13	6,651.24	12	79,814.91	24,000.00	PAGARÉ	55,814.91
1500300949		71,084.70	5,753.48	13	5,468.05	12	65,616.65	29,820.00	PAGARÉ	35,795.65
1500300950		58,122.90	5,438.81	12	4,843.58	12	58,122.90	50,000.00	PAGARÉ	8,122.90
1500300951		73,795.05	(82.35)	12	6,149.59	12	73,795.05	60,000.00	PAGARE	13,795.05
1500300962		39,954.15	(9.60)	12	3,329.51	12	39,954.15	30,000.00	PAGARE	1-9 954 15
1500300982		65,390.40	(340.29)	12 .	5,449.20	12	65,390.40	30,000.00	PAGARÉ	35,390.40
1500301004		20,494.35	19,371.03	12	1,707.86	12	20,494.35	10,000.00	PAGARÉ	10,494.35
1500510100		29,848.05	59.08	13	2,296.00	12	27,552.05	25,000.00	PAGARÉ	2,552.05
1500510900		14,218.65	3,136.05	13	1,093.74	12	13,124.91	10,000.00	PAGARÉ	3/124.91
1500310900		13,320.90	1,183.77	13	1,024.68	12	12,296,22	11,000.00	PAGARÉ	1,295.22
· 1501410500		24,444.45	19,915.20	13	1,880.34	12	22,564.11	20,000.00	PAGARÉ	2,564,11
1501410800		15,962.85	4,138.28	13	1,227.91	12	14,734.94	14,000.00	PAGARÉ	734.94
1301410800		25,188.30	131.65	12	2,099.03	12	25,188.30	18,000.00	PAGARÉ	7,188.30
1502610400		40,903.20	3,221.08	13	3,146.40	12	37,756.80	25,000.00	PAGARÉ	12,756.80
1503210100		24,273.45	2,653.21	12	2,022.79	12	24,273.45	25,000.00	PAGARÉ	9,273.45
1504210200		16,390.35	15,273.24	12	1,365.86	12	16,390.35	11,000.00	PAGARÉ	5,390,35
1504210200		23,794.80	(7.50)		1,977.90	12	23,734.80	12,000.00	PAGARÉ	11,734,80
		54,395.10	23,623.10	25	2,175.80	12	26,109,65	20,500.00	PAGARÉ	5,609.69
1504510200		20,502.90	(4.72)		1,708.58	12	20,502.90	11,500.00	PAGARÉ	9,002.90
1504510900		24,641.10	(70.37)		2,053.43	12	24,641.10	6,000.00	PAGARÉ	18,641,10
1504511200		16,381.80	3,263.26	12	1,365.15	12	16,381.80	14,000,00	PAGARÉ	2,381.80
1504511600		. 34,858.35	2,906.45	12	2,904,86	12	34,858.35	14,500.00	PAGARÉ	20,358.3
		45,494.55	3,592,95	13	3,499,58	12	41,994.97	14,000.00	PAGARÉ	27,994.9
1504710300		48,811.95	4,227.29	13	3,754.77	12	45,057.18	36,000.00	PAGARÉ	9,037,18
1504710400			2,789.62	12	1,708.58	12	20,502.90	15,000.00	PAGARE	5,502.9
1504710700		20,502.90		12	1,090.13	12	13,081.50	13,000.00	PAGARE	81.50
1504710900		13,081.50	(3,210.82)	13	1,794.84	12	21,538.11	13,000.00	PAGARÉ	8,538.11
CAN PERCONS		23,332.95	20,901.55	13	2,04B.71	12	24,584.54	11,000.00	PAGARE	13,584.5
1504810400		26,633.25	4,299.13	13	4,669.01	12	56,028,15	39,657,21	PAGARÉ ·	16,370.9
(A)更加的100g		56,028.15	(17.58)		2,049.85	12	24,598.35	20,000.00	PAGARÉ	4,598.3
1504910100		24,598.35	(35.81)		1,923.75	12	23,085.00	12,000.00	PAGARE	11,085.00
1505110500		25,008.75	24,302.44	13		12	22,524.65		PAGARÉ	14,524.6
1505111200		24,401.70	19,880.69	13	1,877.05	12	12,312.00	8,000.00	PAGARE	312.00
paralogia (23)		12,312,00	22,340.98	12	1,026.00	12	24,576.65	12,000.00	PAGARÉ	4,576.6
1505111600		26,624.70	2,200.51	13	2,048.05	12	47,298.60	20,000.00	PAGARE	29.298.60
1505111700		51,240.15	4,609.87	13	3,941.55			18,000.00		
1505410100		65,937.60	2,562.53	25	2,637.50	12	31,650.05	31,080.00	PAGARE	370.05
1505610200		25,513.20	5,354.94	13	1,962.55	12	23,550.65	9,000.00	PAGARE	14,550.65
1505610300		41,022.90	14,819.75	13	3,155.61	12	37,867,29	19,000.00	PAGARÉ	18,867.25
1506210100		64,834.65	7,710.08	25	2,593.39	12	31,120.63	20,160.00	PAGARE	10,960.63
1506210500		13,338.00	75.63	12	1,111.50	12	13,338.00	5,000.00	PAGARE	8,338.00
1506310600		32,002.65	2,873.79	25	1,280,11	12	15,361.27	10,780.00	PAGARÉ	4,581 27
		36,927.45	5,946.20	12	3,077.29	12	36,927.45	25,650.00	PAGARÉ	11,277.45
1506710600		33,045.75	11,922.01	25	1,321.83	12	15,851.96	12,960.00		2,901.95
1508710900		23,572.35	2,328.60	12	1,964.36	12	23,572.35	9,800.00	PAGARE	13,772.35

4000

019



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 Distribuldor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Dies de Operación durante el mes de mayo	Sutimiento Diarlo	Dias de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto de la Garantía	Documento entregado como garantía	insuficiencia de la garentía
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	(Terror Men)		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	41,782.91
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 <u>.0</u> 0	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	1.2	46,130.54	35,424.00	PAGARÉ	10,705.54
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	102.55	25	1,921.70	12	23,060.38	23,000.00	PAGARÉ	\$ 50/38
66	Production.		14,509.35	(45.61)	12	1,209.11		14,509,35	6,000.00	PAGARÉ	8,509.35
67			18,878.40	5,058,10	12	1,573.20	12	18,878.40	9,200.00	PAGARÉ	9,678.40
68	1510210200		47,614.95	40,436.83	13	3,562.69	12	43,952.26	15,000.00	PAGARE	28,952.26
69	1510610400		27,958.50	6,889.99	13	2,150.65	12	.25,807.85	21,120.00	PAGARÉ	4,687.85
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	1510513500		38,398.05	6,050.28	25	1,535.92	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		24,608.22	12,000.00	PAGARÉ	2,608.22
77	1511510200		34,807.05	2,165.20	12	2,900.59		34,807.05	4,750.00	PAGARÉ	30,057.05
78	1511510500		19,494.00	46.70	12	1,624.50		19,494.00	10,000.00	PAGARÉ	9,494.00
79	1511810800		59,413.95	38,041.68	25	2,376.56	12	28,518.70	3,000,00	PAGARÉ	25,518.70
		TOTAL	2,858,444.55	535,183.22		204,869.26		2,458,431.06	1,402,365.21	<u> </u>	1,056,065.85







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

	Número de Lechería	Nombre del Distribuldor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Dias de Operación durante el mas de mayo	Sutimiento Diario	Dias de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantía según OIC	Monto Real de la Garantía	Documento entregado como garantía	in Bareiina	Casos de insuficiencia en la garantía
Ļ			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5,991.91	25		12	-	0.00	SUSPENDIDA		Exclistribuidor
1 L	1.500300998			(590.23)			12		0.00	SUSPENDIDA		Exdistribuidor
2	1500510200			211.48	12		12	-	0,00	SUSPENDIDA		Exdistribuidor
3 [1504511100				25	1,503.77	12	18,045.29	0.00	SUSPENDIDA	18,045.29	
4	or an all the		37,594.35	39,123.80		1,003.77	12		0.00	SUSPENDIDA		Exdistribuldor
5				(152.98)			12	-	0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuldor
6				(0.36)		1,708.58	12	20,502.90	0.00	SUSPENDIDA	20,502.90	
7	10.3		20,502.90	(8.55)		1,700.30	12	-	0.00	SUSPENDIDA		Exdistribuidor
8	right by Assessing			(0.04)	12	 	12		0.00	SUSPENDIDA		Exdistribuidor
9	5.7500		•	26,731.60	25		12		0.00	SUSPENDIDA		Exdistribuldor
10	1505710400			31,194.65			12		0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuldor
11	1510612200		· · ·	(308.40)			12	_	0.00	SUSPENDIDA	-	Exclistribuidor
12	1510612600			2,806.96			12		0.00	SUSPENDIDA		Exclatribuidor
13	1510613BD0			(985.56)			12		0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuldor
14				12,505.20	13		12		0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistributdor
15.			- ·	(708.11)			12		0.00	SUSPENDIDA	-	Exdistribuidor
16	1511811000			20,093.61	25	3 343 AF		38,548.19			38,548.19	
ı		TOTAL	58,097.25		<u> </u>	3,212.95	<u> </u>	30,340.13	<u> </u>			

Yen

Lecharias que no se encuentran registradas en la Relación de flanzas y pagarés

1		Número de Lechería	Nombre del Distribuidor	Surtimiento del mes de mayo 2015	Saldo al mes de mayo 2015	Dies de Operación durante el mes de mayo	Sutimiento Diario	Dìas de Surtimiento que debe garantizar	Monto de la Garantia según OIC	la Garantia	Documento entregado como garantía	insuficiencia de la garantia	Casos de insuficiencia en la garantía
51,902.00 5,022.10 25 2,476.08 12 29,712.96 0.00 Sin garantle 29,712.95 1501001101 72,743.40 2,864.53 25 2,909.74 12 34,916.83 0.00 Sin garantle 34,916.83 1501001101 (0.82) 25 - 12 - 0.00 Sin garantle - 24,284.30 25 - 12 - 0.00 Sin garantle - 24,284.30 25 - 12 - 0.00 Sin garantle - 24,284.30 25 - 12 - 0.00 Sin garantle - 19,122.65 25 - 12 - 0.00 Sin garantle - 19		Biomegra Merican Commi			259.14	25	-	12	-	0.00	Sin garantia		
2 34,916.83 0.00 Sin garantia 34,916.83 150103101 72,743.40 2,864.53 25 2,909.74 12 34,916.83 0.00 Sin garantia 34,916.83 150103101 72,743.40 2,864.53 25 - 12 - 0.00 Sin garantia - 0.00	1			51 002 00			2,475.08	12	29,712.96	0.00	Sin garantia		
3 1501003101 72,73.50	2						2,909,74	12	34,916.83	0.00	Sin garantia	34,916.83	
1504810700 - 24,284.30 25 - 12 - 0.00 Sin garantia -	3			12,143,40			-	12		0.00	Sin garantia	-	
- 72.03 25 - 12 - 0.00 Sin garant(a - 12.05)		1504810700						12	-	0.00	Sin garantía		
6 72.05 2	5	and the state of						12		0.00	Sin garantia		
7 1506710800 19,122.65 25 12 0.00 Sin garant/8 1510672500 (15,890.48) 12 0.00 Sin garant/8 64,629.79	6	FEET TO SEE SEE						12		0.00	Sin garantia		
8 15106(2500	7						-	12		0.00	Sin garantia		
TOTAL 134 645 40 35.733.45 5.385.82 64,829.79	8	1510612500					5,385.82		64,629.79			64,629.79	

Nota 8





Relación de garantías observadas a Distribuídores Mercantiles

ا . د	.,			ļ		ľ	-	ŀ			
	+	+		٦,		+	\dagger	+	1	1500510100	
	<u> </u>	+		.	\dagger	 	†	+	1	1500110600	
	-	+		4	,	†		\dagger	- F	TOUTTOOO	
	1 1-	+		†	. ,	۲	+	\dagger	3-4	1500110200	
ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	١	+		T	• -	-	t	+	. p-4	1500110200	
	 - -	+		†	٠,		†	†		OCTUTION	
	<u> </u>	\dagger		† -	-	۱,	+	\dagger	z L	1500110100	
١	+	\dagger		<u>_</u>	+	,	+	\dagger		1500110100	
<u></u>			No coincide la dirección								
٦_	\vdash	\vdash	No coincide la direccion	Г	<u> -</u>	н	-	\vdash	1	1500110100	
	+	\dashv		1	7		1	\dagger			
	-	_		1	ı.ı	ļ	-	+	12	UUBBBOUEST	
	+	-		٠,	†		†	.,	3	1530000000	
	+	\dagger		-	 ,	٠,	1	+		1530000000	
	+	\dagger		T	<u> </u>	- -	†	†	- I	150000000	
L	-	+			<u>+</u>	٠,	+	†	3 5-	OOCGENDECT	
	4	\dagger		1	. ,	<u>.</u>	1	t	-[-	T25000500	_
	<u> </u>	+		1	.	4		+	÷ -	53005600	
	<u>-</u>	\dagger		-	+	1	+	†	4 -	OOTREDDEST	
	+	\dagger		۴.	†	-	†	†	a p-1	1530098100	
	 	\dagger			†		Ì	t		1530097900	
-		1		, ,	T		t	t		153009/900	
_	,	+		٠.	,		Ť	 		153002700	
-	+	†		T	<u>.</u>	٠,	1	•		1530097100	
	+	+		1,		٠,	1	<u>,</u>		00+0600051	
_	-	+		٠,	1	٠	†	+	-	10000000	
_	+	†		-	1,	1	,	†	2 1	DOZOGOCET	
	_	1		,	-	,		†	4	OUTSCHOOLS	
	<u>μ</u>			<u>.</u>	1	-	1	+		1530096100	
_				1		1			1	1530096100	
	1	H		1		1			,	1530096000	
_	+	\dagger		Н	Ī	,,	ľ	1	1	1530096000	
_	1	l		_	l	13		T		1530095800	
_	+			۱,	T		۱.	f		1530095800	
_	+	t				F	1	1	· +-	1530095800	
	+	t				-	T	t		1530095800	
	\dagger	\dagger			T	-		†		1530095800	
	-	+		Ī	-	Ţ	-	 -		1530094900	
	, -	1			-	-		,		1530094800	
<u></u>	\vdash	-	avai		-		۲		i-st	1530094800	
		<u>ru,</u>	Offerencia en firmas del			·					
_	,1	-	-		,1		נ	T	1	1530094700	
_	+	-		H		L	Γ	T	1	1530094100	
	+			-	Γ	1-2		T		1530094100	
	-			۳		۲			1	1530093900	
•	+			,		-		1	1	1530093900	
_		T		-		۳			₽	1530093900	
	1-			μ.		1			1	1530093800	
				ь		1			1	1530093800	
	1	-) 		17.3		1	1530093200	
_	<u>س</u>			Þ		μ			1	1530092900	
	-			<u>,</u>		1			12	1530092900	
	1				1		ц		1	1530092700	
	בו		į		1	ь			P ¹	1530092300	
		-			۲,	ц			1	1530092300	
					1	ы		1	1	1530092300	
					μ	ы			ja.k.	1530092300	
	-	1			۳		Įų.	7	1	1530092100	
	<u></u>	+		H		1		-		1530091900	
					د.	-	ı			1530091900	
	<u>,</u>			Ī	1		1]	-	1530091300	
	24			1		1			1	1530091300	_
		-		1		1			1	1530091300	
	_			ľ		1			1	1530090900	
	1-	-		,		12		14		1530090200	
				1		1		щ		1530090200	
				ы		1		1		1530090200	
		_									
	8	XI.		ā	٧.	ĐÔ	10,	3	ਨਾ. 	reci interes	
	Publica		Comentarios	AVAI		Awai			NOMBRE	RECHERÍA :	
	Escritura	- 5 E		Frima del	Fi	Datos del	, Dago	9	Datos del	3	
_						4					

Nota 9

Anexo III

Relación de garantías observadas a Distribuidores Mercantiles

ᅩ
፵
Ž.
W.
2
oi -
D.
А.
Ξ.
-
4

- - -		,-		<u>_</u>		\vdash	1	1504810200	132
		. ,	╁	ــر ــ	\dagger	╁	1	1504710900	131
		1	H	1		H	1	1504710900	19 (
		1	H	1	\parallel	+	12 6	1504710700	128
		-	+	<u></u> ,	†	+	<u> </u>	004CT-005T	į
		-	+	۱,	\dagger	_	±	1504710500	126
		-	+	4	†	\dagger	4		ì
	dos pagarés	<u></u>		<u></u>			ļuš.	1504710400	125
	Ğ.				_				ļ
	ı	_	,,	1			1	1504710400	124
			1	1	1	1	1	1504710400	12 1
		1		1		1	1	1504710100	1
		1		1	1	-	1	1504710100	1 1
		1		1		+	14	1504710100	; ;
		1		1			<u>,</u>	1504511700	110
		1	r	1		-	1	1504511600	118
		٢		,	H		P**	1504511600	117
		-		p+			1	1504511200	116
		۲	T	۲	T	T	1	1504511000	13
			۲	1.	T	,,		1504510900	114
			L	1	T	-		1504510900	113
		,-		•	T	t	1	1504510800	벊
			İ	,	T	T		1504510800	111
		,	1	†	†	t		1504510200	110
		١,	†	†	†	+		1504510200	100
-		-	1	-	1	+	* [•	1504310200	108
		-	1		1	1	-	1504310200	į
		1		,	7		1	150421000	3 8
		<u>_</u>		1	_	•	1	1504210500	
		_		1	Ī		1	1504210500	
				,,,	T	T		1504210200	
		٠,			Ī	t		1504210200	53
					T	1	7	1504110200	
_		_		-	1	1		OOTOTOGET	Ė
_		נ		-	Ì	-		COLUCEUST	
		-μ		1		-		1502310100	į i
		,		-			1	1502610400	9
		٢		,		Γ		1502610400	86
		Ļ		-	Γ			1502610300	97
				L		T		1502610300	96
1			٠	. 1		Γ		1502610100	8
			-	-				1502610100	94
					T	T		1501810500	83
		اد		-				TOUZETOSUU	22
_		_		4	J			150101000	3 1
		1		1				1601910200	2 }
 		1		1				1501810300	8
-		-		,,,				1501410800	8
,		ŀ		-				1501410800	88
		٠,		Ļ				1501410500	87
_		٠,		٠ -	I	ľ		1501410500	86
-		<u>.</u>	ŀ					1501410400	č
–			1	- 1				1501410400	¥ 1
			٠	-				COMPLETICE	2 8
			ב	μ				1201410400	3 8
1		_	۵		-			1501410200	9 2
1			-	-				150410200	2 8
			۳	-				1507071000	3 G
1				щ				1500710100	d d
		1						1500710100	<u>;</u> ;
ш		μ	L	1				1500510900	7
		1	L	1				1500510900	76
۲		L	2	_	1			1500510800	7
-		_	1	L	1			1500510600	ا <u>ن</u> ا
		-	1	۰,				1500510600	벎
		<u> </u> -	1	<u> </u> -		1		1500510600	73
		<u>. </u> ,	1	1		1		1500510600	1
		-	4	4		_		TSOUSTUBUU	è
		1	_	- -		_[:		TOUCH COUCH	1
		-			_	니		1500510500	8 8
		1		1		,		1500510500	3 :
			1	1	Ш	_		1500510200	3 1
		<u> </u>	ы	1	Ш			1500510100	<u>R</u>
┝		110	2	8	20	8	10.	Ecosos	
g. 6	Comentarios			<u> </u>			NOMBRE	NOWERO DE	_
Pública		- ; —	Ava	<u>-</u>	Aval	1 6		20 50000	_
Escritura		1	Firma del	1	Datos del	틸	Datos del		٦



Relación de garantías observadas a Distribuídores Mercantiles

				110	13	141	16	19	138	-		
Ц.	쌇	2							Ţ		2000440000	į
<u>۔</u>	Ī	Ţ		,_		۲			H		1505110900	ì
_ـــــــــــــــــــــــــــــــــــــ		T		ы		1			1		1505110900	<u> </u>
۰	T			н		ы			1		1505110900	5
	T	Ī		н		1			1		1505110900	2
	T			1	L	1			1.1		1505110800	5
	Ì	T		۲		ш			1		1505110800	55
_		Ť		بر .		-	L		1		1505110500	5
F					۱,-	1			M		1504910100	<u>통</u>
_	T	1		4	L	144			1		1504910100	5
		T		۱,	L	1		L	L		1504810800	8
				. .	L	1	L	1-1			1504810800	47
				-			L		1		1504810800	46
•		T		۱,	1	1			1		1504810800	5
	Ī			یر ،	L	٢	L	L	<u></u>		1504810800	₹
	T			, ,,		. 1	_	L	1		1504810800	2
	Ţ			۲		1		L	۲		1504810500	12
	T	Ī		-	L	H	_	L	1		1504810500	4
	1			<u> </u>		-			۳		1504810500	4
	T			-	_	-	L		1		1504810500	8
			presentan differencias	<u> </u>		,		_	-		1504810500	38
>			Las firmas del deudor	<u>. </u>		٠						
_		Ī		μ	ļ	1	L	L	1		1504810400	37
_					1-	μ	L		1		1504810300	8
,,				L	14	1		_	ш		1504810300	8
				۳	_	-	_	-			1504810300	2
				۲			Ц	Ц	1		1504810200	띦
	9	ø.		.8	₩.	8	ñ.	8	14,	NUMBER	LECHERÍA	
	ß	Pública	Comentarios	Ē.	Awa	Ĺ	Ava	¥ .	Deudor		NUMERO DE	
	ह्याद	Escritura		뮵	Firma del	ē	Datos del	Ē	Datos del			٦

Nota 9

The state of the s

D

,	j	. Z Z	2 2	88	8	9	8 8	28	3 23	28	ខ្ល	រូ ។	# SI	ž š	8	ង ខ្	8	8 4	6	8 15	ď	4	8 5	8 8	4 43	8	# #	띪	# #	8	29	28 27	26	12	3 13	1,21	3 8	병	4 5	<u>k</u> 1	<u> 4 7</u>	1 13	1	6	φα	2	es L	4 1	w t	<u> </u>	1		_	-
<u>د</u> _	15300983		T 7	15300976	_	15300974	65 153009730 66 153009730	153009720	153005690	153009650	153009590	153009570	158009560	153009560	015500851	153009460	153009460	153009450	153009440	159009440	153009430	153008400	153009360	153009960	153009360	153009350	153009340	153009330	1530093300	153009300	1530093000	1530092800	1590092500	1530092500	1530092400	1530092700	1530092000	1530092000	1530091800	1530091800	1530091600	1530091400	1530090800	1530090800	1530090700	1530090600	1530090600	1530090400	1530090100	1530090000			NUMERO DE	
ı		. 100100	513			15	älä	123.17	S.L.R.I	SIS		ales I	010	i Ci I	ile	alc	31(-31	(-1/t-		O I C	ı IC	9 1	A G		Z IX	g	ZTS.	×	818	118	ā	علم	6	616	0.0	<u> </u>	010	0	9]0	lok	o lo	lole	טוכ	u	oje	110	o l	9 0	_				_	
ł																																																			ļ			
																																																				NOMBRE		
																																																				BRE		
1																																																						
																																																			-	⊣.	_	-
Ī	<u>н</u>	1 1		12	ц	Ļ	,_	إـــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	4 4	P		4	<u> </u>	-	<u> </u>	1			۲	13	1	H		-	1	1	,	ь	1	-	L			ļ	- p-	м	H	1	-			pe	<u> </u>	щ	-	1		-	ш	T	2		3	
-		+	-	+	1	+	H	╁	+	+	+	+	+	Н	╁	H	╁	+	╁	H	╁	\vdash	+	Н	+	Н	1	-	H	╁		+	H		\dagger		+	Π	1		†	\prod	+	П	-	L		十	\top	<u>,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,</u>	-		SDBC IV	
ľ			-	1	·					-	٢	1				Ц			1	Ц	1	Ц	1			\sqcup	1	Ľ	Ц			1					_	H	<u> </u>		+	H	+	H	1	1	H	+	$\left \cdot \right $		1	寸		_
Ī		П		.\\			-		1					ı.														1		}							٦					-	<u> </u>		٠,	╬	۲	- -	-	μ	٤ ٤	.	Jaffer	
ł		++	H	+	╁	+	\vdash	H	+	+	1	╁	+	H	╁	H	+	\vdash	t		\dagger		-					1		,		1		<u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>			ļ.,	L	H H				T	Γ		T			П		1		Dates del Aval	
	<u> </u>) A D		1-1		-		1	1		·	- 1-		1	-	-	4 1		-		-		1		1		1	Ţ		1		\perp	Ľ		1	H	-	H	+	H	\dotplus	${\color{red} arphi}$	+	\dotplus	H	\dotplus	\dashv	+	H	+	╢	┪	_	_
]],	.].	-		-	.		4	$\left \cdot \right $								-	1		-		П	.			Ì				j-2 r		إـــا	- -		-		ļ							۳	12			-	1	.	in a	
}	<u>-</u>	++	╫	+	+-	+	H	$\dagger \dagger$	十	Н	$\dagger \dagger$	T	\dashv	H	+		+		†	H			1				<u> </u>						T		_	H	١,	_	<u>,,</u>		ם נ	. _	<u>.</u>		. ارد			F2 F	. .	Ė	Į		Firma del Aval	
\ \		3	1		"			۳	17 74		۳		1	1	1		1 1		_		1		1	Ц	-		-	-		+	ŀ	H	+	H	+	\dashv	+	-	+	-	+	\dashv	$\frac{1}{1}$	╀	H	-	+	+	Н	+	╬	\dashv	_	
[Copia leche				copia fotostática in Daniel Estrada	8e €	Las firmas del aval son diferentes					las firm	Las firmas del aval son diferentes	as firm	-		El pagaré no indica el monto								ļ													$\ \ $						Ì				. [1			
ı	Firmes diferentes Copia fotostática leche comercial r estar relacionado.	11			fotostá Estrada	relacio	as de			$ \ $		as del a	as del a	as dei a	ļ		é no in									ì																		i							l			
	ado.				1 5	2	aval so					wal so	aval so	svaj soi		$\ $	dicaet						١													l					Ì										1			
l	a opidic				1 2	un pagaré por \$53,000.00, s	n difer					difere	n differe	difere			monto				1								$ \cdot $												l					1					$\ $	Ì		
	or Dar				The ta	Po	entes					in the		ntes			ľ	$\left \cdot \right $			-					ļ							1											١		-							l	
	tel Est				Tegi	\$53,00		1		$ \ $																																						1					Į	
,	Firmus diferentes en la acaptación del deutdor. Copia fotostética de pagaré por \$5,000,00 para (Copia generial recibido por Danlei Estrada, sin estar relacionado.				j ë	0.00, en															1																																L	_
	<u> </u>		Ш	1_	<u> 1 </u>	5	┸╬			1.1	_⊔	۰	<u> </u>	╬		ш		اللب		-	_																																•	

Nota 10

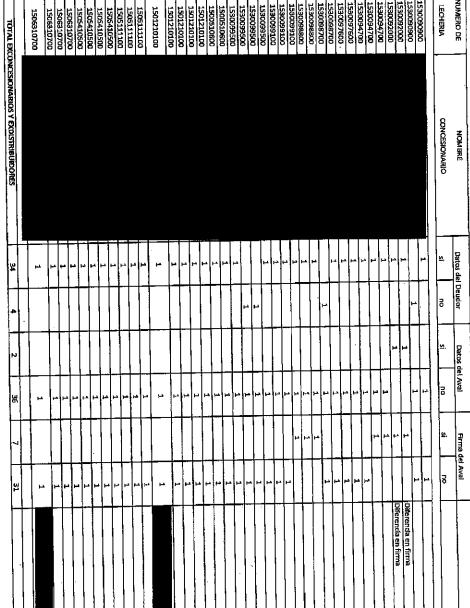
Página 1

Nota 11 Nota 13 Nota 12

132

Nota 14







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:	LIGONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluc	а		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 límile permitido para depositar
Distribuldores	133	1′330,835.94
Concesionarios	91	1124,714.60
	224	\$2'455,550.54

- 2. Del total de saldos pendientes de depositar:
 - 164 por \$1'029,832.27 presentan un desfasamiento 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

29 Sep 2015

Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atender

MVZ. Manllo Nucamendi Subata Gerente Estatal Valle del Orica

C.P. F/ancisco Niartinez Gutiérrez Subgerente de Administración y Finanzas

Citlati Elide Franco Dorantes
Jefa de Departamento de Auditoria "C"

Maria Esther Reyes Meléndez Titular del Área de Auditoria Interna

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

Anexo I

Observación 3

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 deposito de la cobranza.

	Concesiona	Nombre del Concesionairo o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Dias de Venta	Venta diaria	adeuda	Días permitidos para el Depósito 2	Dias de desfasamiento en la cobranza 30
	_		11910400	C10	9,169.22	7,100.00	22,919,22	13	705.32	32	2	28
•	1 3303527		05110300	C10	10,620.72	15,500.00	24,870.17	13	816.98	30		26
	1 3303922			D10	37,594.35	3,078.00	39,123.80	25	1,503.77	26	2	25
	1 3394582		05410400 06310700	010	17,664.30	12,339.00	40,426.46	12	1,472.03	27	0	25
	1 3394172			D10	27,813.15	25,000.00	28,230.10	25	1,112.53	25	0 .	24
	1 3394462		05410500 10612900	C10	33,145.50	32,714.00	32,466.32	25	1,325.82	24	2	20
	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		1,026.00	22	2	19
	1 3394083			D10	15,330.15	13,132.50	24,518.30		1,179.24	21	0	19
	1 3394284		04511700	D10	21,357.90	22,690,00	16,048.41	25	854.32	19	0	16
	1 3392602		05410600	D10	59,413.95	53,290.00	38,041.88	25	2,376.56	16	0	15
	1 3393516		11810800	C10	43,934.38	29,060.00	28,085.10	25	1,757.38	16		16
	1 3304086		11811100		34,191.45			25	1,367.66	16	<u> </u>	15
	1 3394342		11810400	D10	47,084.85			25	1,883.39	15	 -	15
	1 3393532		502710100	_	44,844.75			25	1,793,79	15	0	15
	1 3391765		501910200	D10	46,120.48			25	1,844.82	15	0	14
	1 3303206		510611400	C10	23,486.85			25	939.47	14	0	
	1 3392834		501410400	D10	20,692.70				1,591.75		2	14
	1 3303694		507410400	C10					2,365.15		2	
	1 3303783		504210600	C10_	30,746.98				3,180.77	15	2	13
	1 3303365		500300970	C10	41,350.00				3,413.16	13	0	13
	1 3392374		500300971	010	85,329.00				2,388.60	13	0	13
			510614000	C10	59,715.00				2,422.39	12	0	12
Nota	17 1 3303872		500300921	010	60,559.65				2,175.80	11	0	11
			504510200	010	54,395.10				1,923.73	13	2	11
	1 3391517		505110500	_	25,008.75				2,618.01	10	0	10
			500300925		65,450.13				3,981.35	1.0	0	10
	1 3303655		500300986		99,533.B				4,773.3		0	10
	1 3301277		500300942		119,332.6				3,267.64		0	10
	1 3302911		1500301006	C10	01,691.0				1,794.84	12	22	10
	1 3301045		504810300	D10	23,332.9				1,298.2		0	9
	1 3393853		1510612400	D10					1,707.8		2	9
	1 3392432		1500301004	D10					1,365.8		2	9
	1 3394102		1504210200	D10					3,412.4		0	9
	1 3390062		1508510300	D10	85,311.9				3,662.6		2	9
	1 3392706		1510210200	_	47,614.9				1,321.8		0	9
	1 3391742		1506710600		33,045.7				2,135.7		0	9
	1 3393192		1500300913	_	53,394.7				1,877.0	- 	2	9
	1 3394206		150511120	_		0 19,850.0					- 2	9
	1 3390286		150141050	_		5 15,400.0			1,880.3		1 0	8
	1 3393926		150030091	_		79,150.0			3,687.1			- B
٠,	1 3303214		150030091	_+					1,679.8		2	8
4	1 3304094		150881040						1,367.3		+ 6	7.
	1 3391726		150511080	_			30 8,283.		1,109.4		1 0	7
	1 3392962		150761030				80 8,361.		1,195.9		1 3 2 E	7
	1 3390603		150321020						1,451.3		- 2	- - ' -
	1 339431						00 14,866		2,177.2			+ 7
	1 339376		151061390 151061270					35 25	2,306	15 7		

A sioN

Section Sect	desfasamiento desfasamiento en la cobranza	sonriming seld	eup sand eup sine ebueba	v sitelb straV	Dies de Venta	O@I¥s	SotiaòqsG	Surtimitatio	TMOD	AIREHIS.	Nombre del Concesionairo o Distribuidor	Concesiona
\$ 0		7	 	+	UP .						·	ÓIZ
\$ 0 C									CTO	0010114051		TOTENER
\$ 0 \$ 9.096 \$ 12.096 \$ 1.00000000000000000000000000000000000				1					DIO			
\$ 0 \$ 9.5%** \$ 5 9.7%** \$ 5 9.7%** \$ 5 9.7%** \$ 67.5%** \$ 7.5%** \$	L											
\$\cappa_{\cappa\cappa_{\cappa_{\cappa_{\cappa_{\cappa_{\cappa_{\cappa_{\cappa_{\												
		0										
\$ 0 \$ 0.599° \$ 22 \$ 9789° \$ 12		7	8									
20020250 20020250		0							_			
\$\frac{9}{2} \text{ \$\frac{9}{2} \$\frac{		· 0	9									
C			9	16.914,1								3394396
Secondary Seco			9	38'EI+'E								70 11 688
\$\$\ 0				44.697,1								BEYEDEE
\$ 0 \$ \$ 97.58°C \$ 2 \$ 97.58°C \$ 0 \$77.59°C \$ 0.0000000000000000000000000000000000				3,448.90								9058088
\$ 0 6 9/599'\$ 52 97'55'\$ 05'12					52				_			
\$\frac{1}{2} \text{ \$\frac{1} \text{ \$\frac{1}{2} \$					52							2302393
Second S					52							
\$ 0 \$ 9./599° 5 52 92'693° 52 14'51 05'125'11 20'145'15 07' 250000051 37' 250000051 37' 25000051					SZ							
Security Security						6,424,00	10 027 0-					
Second S						£Z'914'41	******					
Second S						**	3					
Second S						94'5E0'0T						
\$ 0 \$ 97.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$7.589(\$ 52 \$ 59.589(\$ 52 \$ 59.589(\$ 52 \$ 59.589(\$ 52 \$ 59.589(\$ 59.5												
\$2500505 \$2'598'6 \$2' 92'598'7 \$2'00'50'7 \$0'125'71 \$0'125'7 \$0'1						40 000 00						
Second S						TS'6TO'ZT						
Second S												
\$\frac{1}{2} \text{ \$\frac{1}{2}												
1300325 1300325 1300320 1700320031 1700320031 1700320031 1300320 1700320031 1300320 1700320031 1300320 1700320031 1300320 1700320031 17003200320 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 1700320031 17003200320 17003200320 17003200320 17003200320								50.881,Eh				
\$\frac{1}{2} \text{ \$\frac{1}{2}							00.0E7,38	44,512,44	_			
390935 3909								50'6TE'T8				
1 3303350 1 3 303350 1 3 3 3 3 3 3 0 0 3 3 3 0 0 3 3 3 0 0 3 3 0 0 3 3 0 0 3 3 0 0 0 0 0 0 0 0 0								80'T46'S/T	013			
1 3303350 1 330350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 330350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 33035						V, 220 11		32,782,62				
1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 340300								06 198'86				
1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3203												
1 3303350 1 330350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 3303350 1 33033									DTO			
1 3303350 1 3303												
1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 3300382 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330335e 1 330336e 1 33036e						.5 005 0						
1 3303350 1 3203350 2 367420 1 327320 <												
1 330335E 1 330335E 1 330335E 1 3303135C 1 3300182 1 3300182 1 3303135C 1 330313C 1 330315C 1 330313C 1 330313C 1 330313C 1 330313C 1 330313C 1 3303									DIO	T2003008T		
1 3303356 1 3303356 1 3300382 1 3300182 1 3300182									DIG	1210612000		
1 3303376 1 3303376 1 3303376 1 3303376 1 32003807 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200307 1 3200									010	0060115051		
1 3303356 1 3300385 1 3300385 1 3300386 1 3300									010	720030032		
1 3303356 1 3 303356 1 3 43 6 7 6 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7										1500300940		
1 330335E 1 3 930335E 1 3 93035E 1 3 9	8				**				СТО	81600E00SI		
									CTO	TROSTIONO		
				- / / · · · · · · · · · · · · · · · · ·	F2 0	7 CSC'7T 0	G'IZG'bII	0.141,09	CT0	Z9600E009E		7 3300572

sose2 09 12.817,25p,t

б поізвутаваф LoxanA

Relación de Distribudores y Concesionarios Wettentiles con desassa en el deposito de la cobranta.

ОЯСАНО ІНТЕЯНО DE CONTROL EN LICONSE, S.A. DE C.V. АДЕР DE AUDITORÍE INTERNA

Observació

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

Concesiona	Nombre del Concesionairo o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Dias de Venta	Venta diaria	Dias venta adeuda	Muol	Días permitidos para el Depósito	Días da desfasamiento en la cobranza
				38,834.10	37,378.00	5,024.95	25	1,553,36	3		0	3
3394566		11810700	D10		161,230.00	20,908,41	25	6,757.26	3		O	3
13303036		00300974	C10	168,931.40 31,977.00	35,859.00	3,932.00	25	1,279.DB	3		0_	3
1 3392591		D181060D	D10	79,019.10	69,537.50	9,638,36	25	3,160.76	3		0	3
1 3394381		08210800	D10	22,520.70	22,521.00	9,400.10	12	1,876.73	5		2	3
1 3394334		06711000	D10	74,855.25	71,870.00	8,948.51	25	2,994.21	3		0	3
1 3391065		100300932	D10	64,834.65	57,258.00	7,710.08	25	2,593.39	3		0	3
1 3391893		506210100	D10	18,681.75	32,470.00	6,995.80	13	1,437.06	5		2	3
1 3393002		505111100	D10	38,346.75	36,642.50	4,334.50	25	1,533.87	3		0	3
1 3394303		501410300	D10	96,059.25	88,377.00	10,574.64	25	3,842.37	3		00	_3
1 3391773		500300979	D10	29,360.70	18,084.00	10,698.77	13	2,258.52	5		2	3
1 3391026		508210500	D10	41,022.90	34,713.00	14,819.75	13	3,155.61	5		2	3
1 3393683		505610300	010	37,577.25	38,492.00	3,948.05	25	1,503.09	3		0	3
1 3394075		507610600	D10	31,959.90	29,815.00	11,085.89	13	2,458.45	5		2	3 -
1 3391162		504810600 511510100	D10	58,935.15	54,108.00	5,893.20	25	2,357.41	2		0	2 -
1 3394044		500300945	C10	139,290.74	133,723.80	13,301.29	25	5,571.63			<u> </u>	2 2
1 3300452		507610400	D10	28,548.45	25,331.00	2,703.80	25	1,141.94	2		0	
1 3394292		510610500	D10	96,084.90		9,051.19	25	3,843.40	2		. 0	2 2
1 3390031		510610300	D10	34,875.45		3,204.90	25	1,395.02	2		0	
1 3393822		510613200	D10	39,432,60		3,573.90	25	1,577.30	-		0	2 2
1 3394597		506310600	D10	32,002,65		2,873.79	25	1,280.11			0	2
1 3391661		510610700	D10	79,805.70		6,909.45	25	3,192.23			0	- 2
1 3394431		504710800	C10	38,208.04		13,163.91	12	3,184.00		_	2	2 2
1 3303251		500300994	C10	58,511.32		4,952.20	25	2,340.45			0	2
1 3301285		501410100	C10	60,883,28		19,126.57	13	4,683.33			2	2
1 3302892		504710500	D10	31,079.25		9,705.23	13	2,390.71		_	2	2
1 3393257		500510600	010	61,902.00	56,943.15	5,022.10		2,476.08			0	2
1 3394261		507310300	D10	46,152.90		3,735.90		1,846.17			<u> </u>	2
1 3394454		507610500		49,136.85	45,195.50	3,931.92		1,965.47			0	2
1 3393226		1505410700	_	33,832.3	31,019.40		25	1,353.29			0	2
1 2393892		1502610100	-	48,991.50	51,492.50			1,959.66				2
1 3392722		1501411000		35,632.52	27,416.00			2,740.96			0	2
1 3304032		1509010400		66,339.4	63,618.50			2,653.58			1 0	2
1 3391483		1510613400	_	64,877.41	62,251.00			2,595.10	_		0	2
1 3393153		1500300944	_	133,378.5	120,182.33	10,353.88		5,335.14			- u	2
1 3301293		1504310200	_	27,753.3	25,530.50	2,141.27		1,110.1			1 0	2
1 3392045		1500300979		114,889.6	4 110,296.50			4,595.5		_	- 0	2
1 3300757		1500300910		195,058.3	7 187,356.0			7,802.3			- 2	2
1 3302814		1509010100	_	36,685.7	4 32,206.0			3,057.1.	_		- 2	2
1 3303237		1500300904	_	140,618.3	3 207,379.1			5,624.7			- 0	2
1 3300057		1505111800	_	33,806.7	0 21,990.0			1,352.2			- 0	2
1 3392931		1501810200	_	88,167.6	0 94,917.0			3,526.7			2	1
1 3394052		1504511300	_	13,910.8	5 15,250.0			1,159.2	_		0	1
1 3393203		1507310200		51,223.0	5 65,146.0			2,048.9			- 2	1 1
1 3393702		1508810600		27,633.6				2,125.6			D 2	1
1 3390271		150141020	_	42,698.7				1,707.9			2	+ 1
1 3392223		150141080		15,962.8	5 14,489.0	0 4,138.2	8 13	1,227.9	1 _ 3	<u> </u>	4	

Nota 17

Jun

031

Rejación de Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfase en el deposito de la cobranze.

Concesions rio	Nombre daí Concesionairo o Distribuldor	LECHERIA	CONT	Surtimiento :	Depósitos	SALDO	Dias de Venta	Venta diaria	Dias venta adeuda	de eup	Dias permitidos	Días de desfasamiento en la cobranza
		504810200	D10	19,476.90	18,681.00	5,030.74	13	1,498.22	3		2	1
3391073			C10	57,201,43	54,034.00	2,916.44	25	2,288.06	1		0	1
3301181		510710100	D10	27,693.45	26,465.00	1,410.18	25	1,107.74	1		0	1
3392873		500300965	C10	78,664,13	75,579.50	3,936.67	25	3,146.57	1		0	1
3300653		500510500	D10	44,861.85	43,266.0D	2,237.44	25	1,794.47	1			1
3392343		510110700	D10	18,878.40	20,811,00	5,068.10	12	1,573.20	3		2	1
3394423		500300976	C10	60,670.86	61,366.00	2,943.47	25	2,426.83	1_		0	1 1
3303744 3393451		510510400	D10	27,958.50	32,847.50	6,889.99	13	2,150.65	3		2	1
3393431		510614200	10ם	21,605.85	18,172.00	5,280.50	13	1,661.99	3		2	1
3303044		500300973	CIO	62,715.35	58,564.50	2,924.07	25	2,508.61	1		0	1 -
3390417		505111500	D10	22,153.05	17,065.80	5,337.02	13	1,704.08	3		2	
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
3300162		5D0300916	C10	79,283.67	75,839.30	3,456.45	25	3,171.35	1	_	2	1
3303937		504010400	C10	19,108.45	19,121.00	4,903.94	12	1,592.37	3			1
3303543		500300987	C10	58,192.70	55,850.00	2,509.82	25	2,327,71	1 1		0	1
3303752		500300991	C10	53,015.09	49,819.00	2,268.53	25	2,120.60	+		0 0	1
3390963		500301001	D10	101,531.25	97,386.00	4,173.43	25	4,061.25			0	1
3300282		500300928	C10_	156,912.29	144,343.00	6,443.33	25	6,276.49	1 1		0	1
3300073		500300907	C10	95,073.15		3,891.54	25	3,802.93			0	1
3390472		510610600	D10	61,047.00	58,653.50	2,489.40	25	2,441.88	1		 	1
3300065		500300906	C10	111,659.17	107,145,39	4,553.26	25	4,466.37 1,452.13				1
3393114		510613300	D10	36,303.30	34,850.00	1,476.53	25	2,371.51	1		0	1
3302563		500300915	C10	59,290.17	56,900.60	2,408.50	25	1,410.65			2	1
3304055		505111900	C10	18,338.44		4,252.53	25	853.63		_	0	1
3394357		511810900	D10	21,340.80		863.92		4,760.91				1
3300904		1500300990	C10	119,022.87		4,812.97	25 25	1,793.11			0	1
3392544		1509010700	D10	44,827.65		1,812.42	25	3,240.74	-		0	1
3303396		1500300912	C10	81,018.39		3,272.78	25	2.717.87			0	1
3393025		1500300960	D10	67,946.85		2,730.25 3,392.22	25	3,388.01			0	1
3303647		1500300920	CIO	84,700.24			25	1,568.07			0	1
3394245		1510612800	D10	39,201.75		1,569.63	25	4,244.04			0	1
3303187		1500300911	C10	106,100.99		1,448.10	25	1,451,79			0	1
3394253		1502710200	D10	36,294.75			25	1,836.20			0	1
3392092		1510611900	D10	45,904.95			25	2,117,42			0	1
3302934		1500300933	C10	52,935.44	_		25	2,989.42			0	1
3393443		1510611500	D10	74,735,55			25	3,242.16			0	1
3392181		1500300927	D10	81,054.00			25	1,365.95	_		0	1
3390143		1505110700	010	34,148.70			25	3,388.72			0	_ 1
3300846		1500300984	C10	84,717.94			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1,238.73		_	0	1
3304071		1510614100		30,968.25				2,909.74			0	1
3391042		1501001101	D10	72,743.40		-		3,360.40			0	1
3301165		1500300930	C10	84,009.96 113,603.85	-		25	4,544.1			0	1
3392215		1500300941	D10	72,035.0				2,881.40			0	1
3301223		1500300978		74,709.9				2,988.40			Q	_1
3391371		1500300929		108,791.5				4,351.60			0	1

Nota 17

y low i

A

SECON IABIA DI LA FUNCTON PRISTOCA

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

Anexo i

Observación 3

Relación da Distribuidores y Concesionarios Mercantiles con desfese en al deposito de la cabranza.

Concesiona rio	Nombre del Concesionairo o Distribuidor	LECHERIA	CONT	Surtimiento	Depósitos	SALDO	Dies de Vente	Venta diarla	Ojas di venta qui adeuda	para el Deposito	
		510612100	D10	53,266.50	51,128.95	2,070.70	25	2,130.66	1	0	1
1 3393594		505410100	D10	65,937.60	63,390.00	2,562.53	25	2,637.50	1	0	1
1 339D023		500300947	D10	98,273.70	94,348.00	3,814.90	25	3,930.95	11	0	1
1 3394133		500300903	C10	134,387.51	129,376.61	5,184.63	25	5,375.50	1	0	1
1 3300042		500300934	C10	101,197.76	97,242.00	3,884.77	25	4,047.91	1 3	2	1
1 3303311		502610500	C10	29,853.07	27,579.00	6,795.28	13	2,296.39	1	0	1
1 3303415		500300954	C10	137,033.84	131,571.84	5,251.58	25	5,481.35	1		1
1 3300541		500300908	C10	78,619.8B	75,525.00	3,003.66	25	3,144.80		0	1
1 3300081		500300996	D10	53,343.45	51,254.50	2,018.04		2,133.74	1 - 1	 	
1 3391266		507910100	C10	64,644.78	62,170.00	2,407.19	25	2,585.79	1 1		1
1 3304047		510610100	C10	117,872.29	118,073.00	4,381.84	25	4,714.89	1 1	0	1
1 3301207		501810300	D10	38,406.60	39,954.00	1,425.49	25	1,536.25	+	ŏ	1
1 3391185		500300917	C10	48,572.09	54,590.80	1,791.47	25	1,942.88 2,185.72	1 1	0	1
1 3303984		500300964	D10	54,643.05		1,973.88		2,436.75	1	0	1
1 3391034		500300977	C10	60,918.68			25	1,281,13	1	ō	1
1 3303373		510513700	D10	32,028.30			25	2,384.35		0	1.
1 3393385		500300936	C10	59,608.79				1,611.85	1 1	Ö	1
1 3303141		501810100	D10	40,295.15				1,836.20		0	1
1 3391324	-	1509010600	D10	45,904.95				2,446,66		0	1
1 3392173	-	1500300935	C10	61,166.50				1,093.74	<u> </u>	2	1
1 3303284		1500510900	010	14,218,69				2,388.87			1
1 3393017 1 3392633		1509010800	D10	59,721.75				4,245.10		0	1
		1500300943	CTO	106,127.54				1,573.20		0	11
1 3300435		1510610800	D10	39,330,0				4,440.08		2	1
1 3392022		1500300939		57,721.0				3,031.83		0	1
1 3390932		1510610200		75,795.7				4,005.78		0	T 1
1 3301014		1500301003		100,144.5				2,561,92		0	1
1 3391107		1507610200		64,048.0				2,368.35		0	111
1 3393501		150030D923		59,208.7				3,622.02	_	0	11
1 3393301		1505410300		90,550.4				1,962.5		2	1
1 3392285		1505610200		25,513.2				1,076.6		2	11_
1 3390707		1504710600		13,996.3				1,712.0		0	11
1 3303075		1500300924		42,801.5				2,551.1		2	1
1 3303961		1505610500		30,614.2				2,737.3		0	1
1 3391467		1510611700		68,434.2				3,537.4		0	11
1 3300517		150030095	C10	88,435.2	0 84,831.0	2,455,550.5					
* 9300JI						2,400,000.0	7				

1,029,832.27

164 casos

224

Distribuidores Concesionarios

2,455,550.54 1,930,835,94 133 1,124,714.60 91

2,455,550.54 224



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

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

MR

Cédula de Observaciones

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

DIFERENCIAS EN LOS SALDOS DE LAS CUENTAS POR COBRAR

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.

Observación

REPORTADOS EN EL SAFCO CONTRA LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- 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 detaile 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:

Riesgo:

Recomendaciones

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 roio v/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

Maria Esther Reves Meléndez

Titular del Area de Auditoria Interna

Citiatii Etidé Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C"

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

"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 Auditoria: 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,
Litte.	EIGOITON, OIN, de C.V.	OCCIOI.	Desarrono docial.	Olave: 020170.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluc	<u> </u>		Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0, Ingresos.
Alca Auditada.	Gerencia Estatal Valle de Toluc	<u>.a</u>		Clave de programa y descripción de Additoria, 5.2.0, ingresos.

Observación

Recomendaciones

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Última reforma 9 de diciembre de 2013. Artículo 36.

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.

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.

Numerales 12, 13, 13.1, 13.2, 14, 14.1, 14.1.1, 14.1.2, 14.4, 14.5.

Políticas para la recuperación de adeudos de Concesionarios, Ex Concesionarios, Distribuídores, Ex Distribuídores Mercantiles.

Políticas para la recuperación de adeudos y la depuración de cartera. Numeral l. inciso E. numeral 1. Incisos a), b) y c). Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atender

MVZ-Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Folyca

C.P. Francisco Martinez Gutierrez Subgerente de Administración y Finanzas

Antonio Yedra Diez de Sollano

Auditor

Citlalli Elldé Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoría "C" Maria/Esther Reves Meléndez
Titular del Área de Áuditoria Interna



Observación 4

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

CONCE	S NOMBRE	i i	A LECHERIA CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO
				RESUMEN SAFCO	_				
C10	Leche Social Concesionarios			1,600,345.46	7,366,584.54	7,073,300.89	137,728.04	150,593.48	1,880,763.66
C30				20,071.10	720.00	2,988.00	-	-	17,803.10
C40	Leche Frisia y entera Concesionarios			85,356.65	511,983.00	509,370.80	6,661.00	8,255.00	86,374.85
C50	Leche Saborizada Concesionarios			12,473.92	8,802.00	4,230.50	-		17,045.42
C60	Leche Semidescremada Concesionarios			8,527.84	7,284.00	4,488.00	-	-	11,323.84
				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	11,895.00	(177,473.86
				1,278,328.98	8,691,280.20	8,337,124.04	168,277.60	187,244.90	1,513,517.84
D30				12,385.00	2,880.00	4,320.00	720.00	972.00	10,693.00
D40	Leche Frisia y entera Concesionarios			301,774.35	622,890.00	596,077.60	6,050.10	10,288.40	324,348.45
D50	Leche Saborizada Concasionarios			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
0	Progrma de Abasto Social		Asociaciones	12,635.00	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	51,144.0D	-	•	60,262.90
M	Programa Comercial		Ventas a empleados	8,836.08	14,649.14	12,735.10	-	2,818.50	7,931.62
٧P	Programa Comercial		Beneficenclas	11,518.10	6,861.60	4;320.00	-	-	14,059.70
Q	Programs Comercial		IMSS ·	(1,780.00)	-	-	-	-	(1,780.00
R	Programa Comercial		ISSSTE	71,334.95	-	•	-		71,334.95
		SUMA M,P,Q,R:		89,909.13	21,510.74	17,055.10	-	2,818,50 🖁	91,546.27
		SUMA		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

ESTADOS FINANCIEROS

PROGAMA SOCIAL

CONCESIONARIOS

DISTRIBUIDORES

SUMA

SECTOR PÚBLICO (Asociaciones Civiles)

SUMA PROGRAMA SOCIAL

PROGRAMA COMERCIAL

CONCESIONARIOS Y DISTRIBUIDORES PROGRAMA COMERCIAL

CONCESIONARIOS

DISTRIBUIDORES

PROGRAMA COMERCIAL

SECTOR PÚBLICO (Garces)

SECTOR PRIVADO (ISSSTE y Beneficienclas)

SECTOR SALUD (DIF)

1,880,764.00 1,613,518.00

3,494,282.00 68,688,00

3,562,970,00 517,961.00

SUMA C y D 30, 40, 50 y 60 SAFCO

132,547.21

385,412.79

158,245.00

80,076,00 60,263,00

298,584.00

4,379,515.00 SUMA TOTAL ESTADO FINANCIERO:

DIFERENCIA ENTRE ESTADOS FINACIEROS Y SAFCO

SAFCO

11,468.45



Observación 4

MERITANIAN	Mario Carlos	Releción	de sados un roji	y no ider	ıtlficados							Observación 4
CONCES	NOMBRE	BAIA	LECHERIA	CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO	SALDOS EN ROJO	POR VENCER
		<u> </u>	1500300901	C60	(10,442.90)	111,960.6B	102,804.00				1	(1,286.22)
3350014			1500300912	C10	(2.911.00)		-	-			2	(2,911.00)
3303334			1500300912	C10	(7,670.00)	-	-				3	(7,670.00)
3303156				D10	(1,751.27)					(1,751,27)	4	(1,751,27)
3393273			1500300913	D40	(41.50)		-	- \		(41.50)	4	(41.50)
3325674			1500300925	C10	(163.39)					(163.39)	5	(163.39)
3302257		+	1500300925		(102,40)				-	(102.40)	5	(102,40)
3320963			1500300926	-	(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)
33035 <u>66</u>		*	1500300937	C30	(311.13)	•					9	(311.13)
3330176		0	1500300947	D40	(20.00)	-	_				10	(20.00)
3325917		*	1500300960	D10	{18,358.10}	-				(18,358.10)	11	(18,358.10)
3392037			1500300961	D40	(375,60)	79,195.05	79,196.00			Fig. 27.520	12	(376.55)
3321026		*	1500300962	010	(12,000.00)	·		-		(12,000.00)	13	(12,000.00)
3391227			1500300962	010	(8,25)	39,954.15	39,955.50	-	-	[9.60]	14	(9.60)
3393845			1500300962	D40	0,10	12,942.00	12,951.00			(8.90	14	(8.90)
3326027		*	1500300972	C10	(11,903.35)	-	-	-]		(11,903.35)	15	(11,903.35)
3301196		_	1500300980	C10	29,492.89	-	29,493.00				16	(0.11)
3303945			1500300982	D10	(31.09)	65,390.40	65,399.00	•	-		` 17	(39.69)
3390955			1500510100		(252.97)	30,091.05	30,015.00				18	(176.92)
3372741		*	1500510200		(8.73)						19	(8.73)
3392382		•	1500510200	_	(57.06)		-	-		1 1 1 1 1 1 1 1 1	20	(57.06)
3325515		*	1501810200	D10	(25,787.95)		-	-		(25,787.95		(25,787.95)
3391405			1501810200		(20.60)		-	-		(20.60		(20.60)
3322602		-	1501810500		(7,121.62)		-	-		也沒有時間		
3392625		•	1502710100		5,060.00	-	1,000.00		5,060,00	[1,000.00) 23	
3390553		•	1504210300	_	(123,26)	-		-	-	(123.26	24	
3392695		<u></u> -	1504210300		(0.05)		9,215,90		-			
3394477					(1.30)		23,741.00			(7.50] 26	
3394535			1504210400		(1,008.00)		360.00	1 -		(1,368.00) 27	
3390425		*	1504210400		(275.50		-	- -	-	(275.50] 28	(275.50)
3392076			1504210400		(360.00)		 			(360.00) 28	
3324511		*	1504210400		(57.19		37,690,00	-	-	TEN Y		
3390994		_	1504210500	_			32,455.80		-	Marie Marie	30	(88.37)
3324574			1504510700	_	4,349.08				-	(4.72		(4.72)
3392556			1504510900	_	(61,47			 		(70.37	+1	(70.37)
3392567			1504511200			<u> </u>		 	-		-	(981.82)
3393362			1504710900		(986,32	4	10,303,00	+		[1,953.57		(1,953,57)
3392826		*	1504810300		(1,953.57		 	 	-	(0,82	4	(0.82)
3393571		*	1504810700		(0.82		23,185.50	 	8,105.50	(35.81	4	(35.81)
3391525			1504910100		6,656.84				1,170.00	(27.30	-4	(27,30)
3324423			1504910100		827,70		5,403,00	 -	1,2,7 0,00	(89.30		(89.30)
3301455		*	1505110100		(89.30		 	+ :-	<u> </u>	(8.40	<u></u>	
3320762		*	150511010		(8,40		+	+ :-		(0.0:		
3371037		*	1505110100		(0.01			+-:-	 	(500.00	4	
3322946		*	1505110600		(500.00	4	 - : -	+		(3,325.8	'4	
3392993		*	1505111300		[3,325.85			 	 	(152.98	-4	
3391912		*	150541040		(152.98			$+$ $\dot{-}$		{150.00	-74	
3360256		*	150541040	_	[150,00		 			(7,822.0)	~ -	
		- •	150541050		(7,822.00		 -		 -	(11,004.9)	 1	
3392536		*	150541070	D D10	(11,004.92	2)		<u> </u>		1 (11,004.3	<u>-1</u>	· [v-)aa-ua-x]
3392583						•						



Observación 4

POR VENCER

NCES	NOMBRE	BAIA	LECHERÍA	CONT	ADEUDO	SURTIMIENTO	DEPOSITO	CARGO	ABONO	SALDO	S
			1505410800	D60	(1.95)	-		•			
			1506210300	D10	(2,052.65)	34,260.75	32,922.00				
<u>.</u>			1506210600	D10	(0.36)				_ •	(0.36)	-
<u>' .</u>				D40	(0.10)		-	-	<u> </u>	(0.10)	
B			1506310800	010	(5,106.69)	11,610.90		- 1	8,964.00	(2,459.79)	
7			1506710100	D10	(0.04)	-	-	-	-	(0.04)	-
7 .		_	1506710300	D10	(680.42)	36,167.40	35,693.50	-		[1][(20552)	
4		-	1506710500	D10	(356.20)		-				
3			1507310100	D40	(2,127.40)	-				[2,127,40]	
1			1507610700	C40	(33.49)	23,302.30	23,302.32	-		in 12(0) 21	
5		,-	1507910100	C40	(282.14)		, -				
1			150821080D	D60	(0.15)	-	-		-	AND THE PARTY	
7			1508710100	D10	4,834.43	32,755.05	27,305,00		10,351.00	(77.52	
7		_	1508710100	D40	929.00	5,922.00	4,941.00	-	1,928.00	(18.00	
2		· · ·	1508710400	D10	(189.69)	46,084.50	46,121.00	-	_	(225,19	
3			1508710400	D40	(118.60)	1,080.00	1,080.00			(118.60	
7			1508710800	D10	(7.20)	35,465.40	35,473.50	•			Ų.
8			1510210100	C10	(5,774.82)	30,977.25	28,691.50	-		AL (WARRE)	
7		-	1510610900	_	(36,70)					(36.70	-
4			1510610900		(80.00)			-		(80.00	
2		·	1510611000		(876.05)		-	-		图 876 0 9	Ľ
3		·	1510611000		(2,475.25)		-		-	(2,475.25	5)
4		•	1510612200	_	(308.40)	-			-	(308.40	3)
1		•			(15,890.48)	-	-		•	(15,690.48	8)
:3		<u>·</u>	1510512500	_	(0,12)	-		-	-	(0.12	2)]
34		*	1510612700 1510612800		(14,491,40)		_			(14,491.40	0).
37		<u> </u>	_		(34,013.10)		-	-		(34,013.10	0)
45			1510612900		(169.53)				-	100 1	M
51			1510613000		(12,132.79)			-		(12,132.79	9)
33		·	1510513200	_	(110.56)	 					翻
93		•	1510613800	_			42,043.00		 - -	建加州亚位列	Ø
72			1511010400		(2.58)		42,040.00	-	-	(4,350.00	0)
31		*	1511010500		(24.91)						膩
76		•	1511410500		{146.00}	<u> </u>	 		-	(146.00	_
59		*	1511510100		393,20		3,000.00	-		(2,606.80	ρij
95		•	1511510300	_			5,000.50			(393.20	ភា
52		*	1511510300		(393.20)					(107.97	
34		*	1511810400	_	[107.97]						
12		*	1511810700		(18.95)				 	(61.2)	
35		46	1511910300		(61.29)		+	 	 	(5,570,6	
01		*	1512310300		(5,570.68				 	(101.2)	
24			1512310300		(176.50				 	(33,696.0	—
45			3380000024		(33,696.00		33,696,00	 	 	18 (7.0997)	
			3381000033		(7,099.78		 		 	(595.4	
37		*	338100003		(595.41		-	 	─ ─	28 E 10 20	
07		•	338100003		(207.00				 	2020	
31			338100008	M60	(25.00		-	-		\$ (1780.0	
57			338100003		(1,780.00			\ - -	<u> </u>		_
376			338100006	1 G50	(243.00)\	 	<u> </u>	 	(243.0	
335			338100008	7 P60	(0.10) <u> </u>		<u> </u>	1	£103	
25								84	saldos en coje	6 (2 79/124 A	الزوي

(713.91) (0.36) 45 45 (0.10)(2,459.79) (0.04) (206.52) (356.20) (2,127.40) 51 (33.51) (282.14)(0.15) (77.52) (1B,00) (226.19) (118.60) (15.30) (4,489.07) (36.70) (80.00) (876.05) (2,475.25) (308,40) (15,890.48) 63 (0.12) (14,491.4D) (34,013.10) (169.53) [12,132.79] (110,56) (11.53) 69 (4,350.00) 70 71 (24.91) (146.00) 72 73 (2,606.80) 73 (393.20) 74 (107.97) (18.95) 76 (61.29) 77 (5,570.68) (101.22) 79 (33,696.00) (7,099.78) 80 595.41 80 (207.00) 81 (26.65) (1,780.00) 83 (243.00) (0.10) (279,124.45) (177,473.86) (456,5963)

Total de saldos en rojo y no identificados (1456.598.33)

SFP (

Relación lecherías que no fueron conciliadas durante el 2014

[-	Lecheria	Nombre		Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Resultado 1ra.	Resultado 2da.	Resultado 3ra.	Resultado 4ta.
. <u> </u>			240	17/02/2014	19/05/2014	12/08/2014	12/11/2014	No Asistin	No Asistin	No Asistio	No Asistio
	502610500			18/02/2014	19/05/2014	13/08/2014	12/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	504110100			18/02/2014	20/05/2014	13/08/2014	12/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistlo	No Asistio
- - 	504110200			18/02/2014	20/05/2014	13/08/2014	13/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic
· -	504110300			19/02/2014	20/05/2014	14/08/2014	13/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
· ·	504510100			21/02/2014	23/05/2014	18/08/2014	18/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
-	504810100			25/02/2014	26/05/2014	20/08/2014	19/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	505110300		-	13/03/2014	13/06/2014	27/08/2014	27/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asi <u>stio</u>
1 -	507610100		LO	14/03/2014	16/06/2014	28/08/2014	. 28/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
· 9 <u>1</u>	507910100			1B/03/2014	18/06/2014	12/09/2014	16/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio
10 1	50901010 <u>0</u>		10		19/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
11 1	510110200		10	19/03/2014		18/09/2014	17/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
12 1	5 <u>10110400</u>		10	20/03/2014	19/05/2014 30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistio	No Asistin	No Asistio	No Asistio
13 _1	<u> 511811100</u>		10	31/03/2014 31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	<u> 1511910300</u>		10 10	30/01/2014	16/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
. 15 <u>1</u>	.53 <u>0091700</u>				21/04/2014	16/07/2014	15/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
16 1	530092600		10	21/01/2014		18/07/2014	17/10/2014	No Asistio	No Asistia	No Asistio	No Asistio
17 1	<u> 1530093700</u>		10	22/01/2014	22/04/2014		 	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
18 1	1530095600		10	24/01/2014	24/04/2014	22/07/2014	21/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
19	1530096600		10	27/01/2014	28/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
Vota 19 19 20	1530096800		10	27/01/2014	28/04/2014	23/07/2014	23/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
. 21	1530097200		10_	28/01/2014	28/04/2014	23/07/2014	23/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
22	1530097300		:10	28/01/2014	38/04/2014 30/04/2014	25/07/2014	24/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
23	1530098300		110	29/01/2014	30/04/2014	25/07/2014	24/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	1530098800		:10_ :10	31/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	28/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio
	1530099900)10	31/01/2014	13/05/2014	29/07/2014	28/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio
F-	<u>150011010[</u>		010	12/02/2014	14/05/2014	30/07/2014	29/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	150 <u>D51020</u> 0		010	12/02/2014	14/05/2014	30/07/2014	29/10/2014	No Asistlo	No Asistio	No Asistio	No Asistio
-·· -	1500510600		010	13/02/2014	15/05/2014	31/07/2014	30/10/2014	No Asistlo	No Asistio	No Asistio	No Asistio
29	<u>150141030</u>			14/02/2014	15/05/2014	31/07/2014		No Asistio	No Asistlo	No Asistio	No Asistio
	150141080		D10 D10	17/02/2014	19/05/2014			No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	150321010		010	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014			No Asistlo	No Asistio	No Asistio
	150451100 150451130		D10	20/02/2014	21/05/2014	15/08/2014			No Asistio	No Asistic	No Asistio
	150451130 150471030		D10	20/02/2014	22/05/2014				No Asistio	No Asistio	No Asistio
	150471030 150471050		D10_	21/02/2014	22/05/2014				No Asistio	No Asistio	No Asistio
	150471070		D10	21/02/2014	23/05/2014		· { · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		No Asistio	No Asistio	No Asistio
37	150481040		D10	24/02/2014					No Asistio	No Asistio	No Asistio
37	150481040		D10	24/02/2014	23/05/2014	19/08/2014			No Asistio	No Asistio	
ı			D10	24/02/2014	26/05/2014	19/08/2014			No Asistio	No Asistic	No Asistio
	150481060		D10	24/02/2014		19/08/2014			No Asistio	No Asistio	No Asistio
_	150481070		D10	25/02/2014	27/05/2014	20/08/2014	19/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
(2) 41	<u>15051</u> 1060		- 27.			_					

Observación 4

No Asistio	Realizadas
4	O
4	
4	0
4	0
4	
4	0
4	0
4	0
4	· 0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	. 0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	, <u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0

Jun

J



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

Relación lecherías que no fueron conciliadas durante el 2014

ĺ	Lecheria	Nombre		Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Resultado ira.	Resultado 2da.	Resultado 3ra.	Resultado 4ta.
42	1505111100		io	25/02/2014	27/05/2014	20/08/2014	21/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistlo	No Asistio
			10	26/02/2014	27/05/2014	21/08/2014	21/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
	1505111300		10	27/02/2014	28/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
44	1505410400		10	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
45 46			10	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
47			LQ	27/02/2014	29/05/2014	22/08/2014	24/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
48			10	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
49			10	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
50			10	28/02/2014	30/05/2014	25/08/2014	25/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
51	1508710200		10	14/03/2014	16/05/2014	28/08/2014	28/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio
52			10	17/03/2014	17/06/2014	12/09/2014	15/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
53	150901020		10	18/03/2014	18/05/2014	17/09/2014	16/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
54	151011030		10	19/03/2014	19/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio No Asistio
55	151021020		10	20/03/2014	20/06/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
55	151061040		10_	24/03/2014	20/05/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistio_	No Asistio		No Asistio
57	151061090		10	24/03/2014	23/06/2014	22/09/2014	19/12/2014	No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio
58	151061290		10,	26/03/2014	25/06/2014.	24/09/2014	23/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	
59	151051300		10	26/03/2014	25/06/2014	24/09/2014	23/12/2014	No Asistio	No Asistio_	No Asistio	No Asistio
60	151061380		10	27/03/2014	26/06/2014	25/09/2014	26/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
61	151071010		10	27/03/2014	26/05/2014	25/09/2014	26/12/2014	No Asistic	No Asistio	No Asistio	No Asistio
62	151121010		10	27/03/2014	26/05/2014	26/09/2013	26/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic_
63			<u>01</u> 0	27/03/2014	26/06/2014	26/09/2014	26/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
64			010	27/03/2014	27/06/2014	26/09/2014	26/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
65			010	28/03/2014	27/06/2014	26/09/2013	29/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
66			10	28/03/2014	27/06/2014	26/09/2013	29/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
			010	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
67			D1.0	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
68				31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014	30/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
69	15124101		<u> </u>					No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
70	153009020		010	21/01/2014	14/04/2014	14/07/2014	13/10/2014		No Asistio	No Asistio	No Asistio
71	15300913		D10	28/01/2014	15/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistio			No Asistio
72	15300949		010	23/01/2014	24/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	
73	15300950		D <u>10</u>	23/01/2014	24/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistlo
74	15300958		D10	24/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	21/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
75	15300995		D10	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	1	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio
78	15300996		D10	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014		No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio
7.	15300998		D10	30/01/2014	12/05/2014	28/07/2014	27/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio No Asistio	No Asistio
78	15301001		D10	31/01/2014	13/05/2014	28/07/2014	28/10/2014	No Asistio	No Asistio	INU ASISTIO	T 140 Walano

Observación 4

No Asistic	Realizadas
4	0
4	0
_4	0
4	0
4	0
4	0
4	00
4	<u> </u>
4	
4	
4	0_
4_	0 0
4	0
4	0_
4	0
4	0_
4	1.0_
4	0
4	0
4	0
4	0_
4	0
44	D
4	0
4	0
4	0 _
4	0
_ 4	
4	0
4	0
4	. 0
4	0
4	0
4	0
4	0
4	0

J.

040



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

Relación (echerías que fueron conciliadas solo una yez durante el 2014

Observación 4

A PRINT A		Relacion	lecherias que	: IUGIOI OO III										1	1
Ī	Моліфге		Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe ira,	Resultado 1ra.	Importe 2da.	Resultado 2da.	Importe 3ra.	3ra.	Importe 4ta.	Resultado 4ks. 2,216.00	No Asist
ì	*******		1				41 4-1-11-	No Acidio	No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio	15,133.42		1 3
		1	4/02/2014	16/05/2014	31/07/2014	31/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio	 3 -
			7/02/2014		22/08/2014	24/11/2014	11,418,72	11,410.72	4,796,85	0.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	3
			8/01/2014	15/04/2014	15/07/2014	14/10/2014	No Asistic	No Asistio		No Asistio	No Asistio	No Asistio	13,735.00	0.00	3
					15/07/2014	14/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Aristio	No Asistio	No Asistic	No Asistic	No Asistio	3
				16/04/2014	16/07/2014	15/10/2014	25,13	0.00	No Asistio	No Asistip	33,257,19	1,498.70	No Asistio	No Asistic	
				23/04/2014	21/07/2014	20/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio		No Asistio	No Asiatio	\$25,604.19	937.50	3
				24/04/2014	22/07/2014		No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistic	ויט הטונה טון		Fecha que		i
		1 2	24/01/2014	Z4/UH)ZVZ4	22/0//2021	,,		1		l i	ì		Asistio	ļ	l
			I.					ļ		1			27/11/2014		
			1	Į		L						No Asistio	\$685,61 Fecha	685.61	3
					-0.4044204.4	21/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	MO VENERA	que Asistio	ì	
		1	24/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	22/20/202							12/09/2014		
			l)		ì	\	l i		1	'	ì	12/09/2014	- 1	1 _
		1	- 1				1	}				22 2 2222	No Asistio	No Asistio	3
							\$16,141.64	9,156.95	No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio	NO ASISTO	(10,1000	
		-1-	27/01/2014	25/04/2014	22/07/2014	22/10/2014		1 3,230.55		į			1 1	i i	1
		l l	,				Fecha que								
						1	Asistio	1 1		1		<u> </u>	<u> </u>		3
		1					19/02/2014		No Asistic	No Asistio	No Asistio	No Asistic	\$7,790.35	0.00	1 1
			27/01/2014	25/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	No Asistio	No Asistio	AND MEISTING	1	'-		Fecha que		1
			Z/JUL/ZUAT	-5,0,4=02.	,,	1	1	ι Ι			l		Asistio	1	1
					ţ	1 ,						l	23/12/2014		<u> </u>
						ì				No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	1
		- }-	A= (D4 (0.04.4	28/04/2014	23/07/2014	22/10/2014	6,311.84	6,311,84	No Asistio		No Asistio	No Asistio	\$8,765.02	770.72	3
		2 -	27/01/2014	20/04/2014	24/07/2014		No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	IAD VOISOR	110.1	Fecha que	- 1	l
		P (28/01/2014	28/04/2014	A-Mariana	20, 20, 20	1	1					Asistio	1	- 1
				1	Ļ	1	ł.]	1		1		73/17/2014		
		- t			f .	1	i	1	ì	<u> </u>		TI- Antalla	\$4,545.84	666.00	3
					1 1 1 1 1 1 1 1 1	20/10/2014	No Asietio	No Asistio	No Asiatio	No Asistip	No Asistio	No Asistio		******	.
		0	2B/01/2014	29/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	142 Yames		1	l			Fecha que		. 1
		- ì		ļ				4		İ	Į.	1	Asistic	ì	. 1
				ľ	1	1 '	\		Į.	·	·		73/12/2014	No Asistio	3
		i i			l		+	No Asistio	1,636.4	0 4,818.00	No Asistlo	No Asistio			1 1 3
		-	28/01/2014	29/04/2014	24/07/2014	23/10/2014	No Asistio		No Asistio	No Asistio	· No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio	3
		<u>~ 1</u>	29/01/2014	A MC I Marine	1 25/07/2014	4 29/10/2014	, <u>0.000</u>		No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio		0.00	3
		U S	30/01/2014		25/07/2014	4 27/10/2014	NO ASISUU	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistia	No Asistio	1 - 3
		<u> </u>	30/01/2014	47/00/2014	. 25/07/2014	4 2//10/2019	1 100000			No Asistio	70,333.0	3 27,972.7	6 No Asistio	No Asistio	
				12/05/2014	28/07/2014	4 28/10/20 <u>1</u>	No Asistio	No Asistio	No Asiatio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3,112.95	366.00	نِــا ا
			31/01/2014	13/05/2014	29/07/2014	4 28/10/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic		1,126.00	1 1
		O.			29/07/201	4 28/10/2014		No Asistio	No Asistio		No Asistio	No Asistio		0.00	1 1
			31/01/2014					-No Asistio	No Asistio	No Asistia	I TO MAIAUU	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	Fecha que		1 1
		1.0	12/02/2014	13/05/2014	ESTOTIEUM	1 -2,23,222	1	1	1 .	1			Asistio		
				ì	1	1		1	1	1	1	ì	30/17/2014	1	J
			\	1	1	1	1				No Asiatio	No Asistic		134,50	J 🗀
			L	1 100 000 000	20072001	4 29/10/201	4 No Asistip	No Asistio	No Asistio		No Asistic			No Asistia	J L
		10	12/02/2014	14/05/2014	1 29/07/201	4 29/10/201			No Asistio		190.0				
		4.0	1 12/02/2014	14/05/2014	* 34/07/493				No Asistio	No Asistic	. No Asistio			3,198.38	
		10	13/02/2014	14/05/2014	1 30/0//201	42 AU AU			No Asistio		No Asistio	No Asistic		1 5,255	1
		10	13/02/2014	14/05/2014	30/07/201	4 30/10/201	T . 110 Majaka		1			1	Fecha que		
			1	1	1			1	1	1	1	1	Asistio	Į.	1 1
			Ì	1	ì		ļ		Į.	1		4	21/10/2014	0.00	1
			1 .	l				No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio				1 H
		10	13/02/2014	15/05/201	4 30/07/20	14 30/10/201	4 No Asistia				No Asistio	No Asisti		No Asistio	d'
					4 31/07/201	14 30/10/201	4 7, <u>180.</u>					No Asisti			
			47/02/201	4 15/05/201	4 31/0//ZU	14 30/30/50/	1						2,429.6		
		210	14/02/201						No Asistio				0 38,475.3		-l ├─
		10	19/02/201				4 No Asiatio							No Asistio	⊣
			17/02/201	4 15/05/201	4 12/08/20	14 31/10/20	4 No Asistic	No Asistic						a 6,309.00	4 1
		510			4 12/08/20	14 31/10/20	14 No Asiatio		No Asistic	No Asistic	I KO Maistid	110.20	que Asistio	1	1 }
		010	17/02/201	4 19/05/201	17/00tXA	** "*,10,20,		1		I	1	ļ	21/11/2014	1	1
			1	ļ	1		1		Į.	I		1	21/11/2014	1	1 .
			<u>,</u>	1			- 1		1			 	a Blaketer	No Asistic	7
			1 .				44 400 00	3 1,102.9	No Asistic	o No Asistic	No Asistic	No Asist	o No Asistio	Inc. relatio	1 1
		D10	17/02/201	4 19/05/201	12/08/20	12/11/20		- '					٠,	1	1 !
		73.0	. .,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1	1	1 .	Fecha qui		1	1	1	ŀ		1	1 1
			1	1	ì	- 1	Asistio		l l		1 .			1	⊣ ├─
			1	1 .	1		71/02/201		ya bia kalati	n No Asisti	No Asistic	No Asist	io No Asistio	No Asistio	1 1
		-7.	17/02/20:	4 19/05/20:	14 12/09/20	14 12/11/20			33 No Asisti	,10 10 10 10		1		1	
		D10	1 17/02/20	i 13/05/20.		1	Fecha qu	ne	1 -	[1	· ·	[1 1
			i	ŀ		ì	Asistio	- 1	1	1 .	1	1		l	—ا اــ
			1	i i	1		1010200		1	į .					

MMID

041

Nota



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

Observación 4

	(A 1 Quiçios r	COLUMN .	talen	oli lecuca soa qu													!
{	Lecherin	Nombre		Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe 1rs.	Resultado 1ra.	Importe 2de	Resultado 2da.	Importe 3ra.	Resultado Sra.	Importe 41a.	Resultado 4ta.	No Asistic	Realizadas
35	1503210200		10	18/02/2014	19/05/2014	13/08/2014	12/11/2014	\$53,593.55 Fecha que Asistio	53,503.55	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	
36	1504210400		ia	18/02/2014	20/05/2014	13/08/2014		20/03/2014 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio	\$6,668.90 Fecha que Asistio 21/11/2014	6,668.90	3	1
37 	1504510200		10	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014	13/11/2014	\$2,451.75 Fecha que Asistio	4,194.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistia	No Asistio	No Asistio	3	1
				<u> </u>			41/44/2044	30/04/2014	No Asistio	No Asistlo	No Asistio	No Asistio	No Asistic	2,301,78	0.00		1
	480454000D		10	19/02/2014		14/08/2014	14/11/2014	No Asistio		No Asistio	No Asistio	26,005,73	0.00		No Asistic	3	+ +
	1504510800		10	19/02/2014	21/05/2014	14/08/2014	14/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistip	No Asistio	2,345.03	363.00	3	+
39 40 41			10	20/02/2014 20/02/2014	21/05/2014	15/08/2014 15/08/2014	14/11/2014 14/11/2014	No Asistio No Asistio	No Asistio No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	\$183.31 Fecha que Asistio 30/12/2014	1,454.76	3	
42	1504511700		10	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	14/11/2014	No Asistio	No Asistio	\$17,354.28 Fecha que Asistio	10,000.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	1
43	1504710100		10	20/02/2014	22/05/2014	15/08/2014	17/11/2014	Fecha que Asistio	8,804.84	97/06/2014 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	1
	1			1	1		4 = 14 2 /204 4	18/03/2014	No Asistio	5,691.99	0,00	No Asistio	No Asisto	No Asistio	No Asistio	-3	+ î
	1504710200 1504710400)10)13		22/05/2014 22/05/2014	15/08/2014 15/08/2014	17/11/2014 17/11/2014	\$1,022.64 Fecha que Asistio	1,020.64	No Asistio	No Asistio	No Asistlo	No Asistio	No Asistio	No Asiatio	3	1
	1							74/02/2014	No Asistio	No Asistio	No Asiatio	No Asistio	No Asistio	4,343.8			
46 47	5 1504710500 7 1504710900)10)10		22/05/2014 23/05/2014	18/08/2014 18/08/2014	17/11/2014	No Asistio No Asistio	No Asistio	\$8,954.68 Fecha que Asistio 19/05/2014	8,954.68		No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	
	ì					4010017014	10/11/201/	4,164.6	0.00		No Asistio	No Asistio	No Asiatio	No Asistio	No Asistio	3	1
	8 1504810200 9 1504810300		<u>510</u>	21/02/2014 21/02/2014	23/05/2014 23/05/2014	18/08/2014 18/08/2014	19/11/2014	No Asistio	No Asistlo	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asisto	Fecha que Asistio 24/12/2014	4,694.00		
	1					1	105115	d Ma talett	Na Asistio	No Asistlu	No Asistio	No Asistio	No Asistio	-243.9		3	 1 -
	1505110400 1 1505110500		<u>D1</u> 0	25/02/2014 25/02/2014					No Asistio	No Asistio	No Asistic		No Asistio	Fechs que Asistio 79/12/2014		3	1
	52 1505110801		D1	25/02/201	27/06/2014	20/08/201	4 19/11/201	4 13,382.1	4 4,636.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio			No Asistio	-3	- i
	150511140		D1	0 26/02/201	4 28/05/2014	21/08/201	3 21/11/201	4 No Asistio	No Asistio	\$2,590.95 Fecha que Asistio 26/06/2014	803.0					3	
					1	4 94 (55)	4 21/41/201	4 No Asistio	No Asistio_	No Asistic	No Asistic					\ 	
	54 150511150			D 26/02/201		4 21/08/201	4 21/11/201 3 21/11/201			72.1						3	
	55 1505(1170) 56 1505(1060)			0 25/02/201 0 27/02/201	4 29/05/2014	Į.	4 24/11/201	4 No Asistio	No Asistio	13,239.9	10,151.4		No Asisti	No Asistio	No Asistio	3	1
	450566555		01	0 27/02/201	4 29/05/201	4 22/08/201	4 24/11/201			No Asistio			No Asistic			l	+
	57 150561020			0 28/02/201	4 30/05/201	4 25/08/201	4 25/11/20.	L4 No Asistio		No Asistio	No Asistic			2,565		3	
	58 150621050			0 20/02/201	▲ 1 30/05/201	4 25/08/201	4 25/11/20	4 NO ASISON								1 - 3	1-1-
	59 150631080			0 12/02/201	4 30/05/201	4 26/08/201	4 26/11/20										
	60 150671020		D	0 12/03/201	4 12/06 <u>/201</u>	4 26/08/201	4 20/11/20							No Asistic		3	
	61 150671040		-	40.003 (30)	47/06/201	4 27/08/201	4 27/11/20	14 59,550.						37,869		ا لـــا ا	1
	62 150731020		D	0 13/03/201	4 13/06/20 1	4 27/08/201	14 27/11/20	14 No Asistio		No Asistio						J	
	63 150731030		-	D 14 (67 270)	4 16/06/201	4 28/08/201	(4 28/11/20	14 No Asistic	No Asistio	NO MAISTRO	140 701301	No Artetic				1 ! 3	1 1

042

Nota

20

y was

SEP

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 201

Observacion

_	IN I YOU'D THE	100 H O	Relació	in lecherfas qu	e fueron conc	iliadas solo un	a vez durante	el 2014						- 1			
	Lecheria	Nombre	Π	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta	Importe 1ra.	Resultado 1ra.	Importe 2da.	Resultado 2da.	Importe 3ra.	Resultado 3re.	Importe 4ta.	Resultado 4ta.	No Asistic	Realizadas
6	508710500		io	17/03/2014	16/06/2014	29/08/2014	28/11/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	\$2,325.90 Fecha que Asistio 15/12/7014	0.00	3	1
L			. 1				15/20 5/4	Ale Astrolo	No Asistic	1,983.62	0.00	No Asistio	No Asistio	No Asistle	No Asistia	3	
	508810300 508810600		10	17/03/2014 18/03/2014	17/05/2014 17/05/2014	29/08/2014 .12/09/2014	15/12/2014 15/12/2014	No Asistio No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	7,456.54	0.00	No Asistia	No Asistio	3	1
1			. 1			4070073514	16/12/2014	3,385.26	1,689.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3-	1
г	508811000		10	18/03/2014	18/06/2014	12/09/2014 12/09/2014	16/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	-170.35	0.00	-3	
	508811100		LO.	18/03/2014	18/06/2014	12/09/2014	12/12/2014	No Asistic	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	377.52		3	1
	1509010700 1510110100		10	19/03/2014 19/03/2014	19/06/2014	17/09/2014 18/09/2014	17/12/2014		56.OB	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	1
ŀ	1510110700		10	20/03/2014	20/06/2014	18/09/2014	17/12/2014	No Asistio	No Asistio	\$49,719.43 Fecha que Asistio 29/09/2014	60,773.93	<u></u>	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	
ļ					De ingiated	19/09/2014	19/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	4,465.76	176.50	3	1 î
\$	1510210300 1510510300		10 10	20/03/2014 24/03/2014	20/05/2014 20/05/2014	19/09/2014	18/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	Na Asistio	No Asistio	No Asistio	\$35,473.50 Fecha que Asistio 10/11/2014	15,750.00	3	1
,e -	1510610700		10	24/03/2014	23/06/2014	22/09/2014	19/12/2014	No Asistio	No Asistic	No Asistio	Na Asisto	\$21,979,95 Fechs qua Asistio 30/10/2014	11,030.50	No Asistio	No Asistio	3	
- 1						22/00/2014	10/12/2014	No Asistio	No Asistio_	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	25,220,00			1 1
	1510611000 1510611600		10	24/03/2014 25/03/2014	24/06/2014	22/09/2014 23/09/2014	22/12/2014	53,374.62		No Asistio	No Asistic	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	3	1
			٠	- DA FAR MOLE	24/00/2014	23/09/2014	22/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Agistio	No Asistio	No Asistio			3	1
ş٢	1510611700		10	25/03/2014	24/05/2014	24/09/2014	23/12/2014	32,970,71	25,160.00	No Asistio	No Asistio_	No Asisto	No Asistio	No Asiatio	No Asistio		1 1
٦C	1510617600		5 <u>10</u>	26/03/2014	25/00/2017	25/09/2014	23/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	19,774,3		No Asistio	No Asistio	1 3	
1[1510513400			26/03/2014 26/03/2014	25/00/2017	25/09/2014	23/12/2014	8,754.73	2,520.00	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio		3	1
2[1510613500				26/05/2014	26/09/2014	26/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	418.7	3,132.77	3	1
	1511010400 1511810200			27/03/2014 28/03/2014		26/09/2014	29/12/2014	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	\$3,132.77 Fecha que Asistio 11/11/2014			
- 1						an (00 (2042	20/12/2014	No Asistio	No Asistic	21,610.7	21,510,75	No Asistio	No Asistio	No Asiatio	No Asistio	3	
5	1511810800 1530090900		<u>510</u> 510	31/03/2014 24/01/2014	39/96/2014 15/04/2014	29/09/2013 14/07/2014	13/10/2014	1 No Asistia	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	\$47,838.30 Fecha que Asistio .24/11/2014 13,828.3	3,505.20	3	1
Į			010	20/01/2014	16/04/2014	16/07/2014	15/10/2014	4 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	\$6,771,93	6.771.93	3	1
7	1530992100 1530093900)10)10	22/01/2014	22/04/2014	18/07/2014	17/10/201	4 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistic	No Asistlo	No Asistio	Fechs que Asistio 06/11/2014		3	1
89	1530094100		510	22/01/2014	23/04/2014	18/07/2014	4 17/10/201	4 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistip	No Asistio	No Asisto	\$183.83 Fech que Asistio 20/11/2014		3	1
					APICAISE:	22/02/201	a modeline	4 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asiatio	No Asistlo	No Asisto	2,547,0		3	- -
90 91	1530095400 1530097100		D10	27/01/2014	25/04/201 28/04/201	4 23/07/201 4 23/07/201	4 22/10/201	4 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio		No A⊴istio	\$27,123.88 Fecha que Asistio 30/12/2014		3	1 1
92	153009790		D10	28/01/2014	29/04/201	4 24/07/201	4 23/10/201	4 No Asistic	No Asistio	No Asistio	No Asistio		No Asistio	\$20,780.04 Fecha que Asistio 21/11/2014		3	1
93	153010040		D10	31/01/201	13/05/201	4 29/07/201	4 28/10/201	14 No Asistio	No Asistio	No Asistio	No Asistio	\$54,478.25 Fecha que Asistio		5 No Asistio	NO ASISTO		

043

Nota 20

W.

G



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 TRAMITE LEGAL

											TRAMITE LEGAL	_	
	CUENTA	LECHERIA	NOMBRE		CON	ADEUDO	CARGO	ABONO	SALDO	REGISTRADO ÈN SAFCO	FECHA		MESES SIN MOVIMIENTO
Ì				ì			\			1		Ĺ	L
ì	3392536	1505410500		*	D10	12,859.60	0.00	20,681.60	-7,822.00	20,681.60	01/01/2014		
					-						P4 /05 /po42	┥	 -
2	3393281	1505410500		*	D10	23,948.11	0.00	0.00	23,948.11		01/05/2013	-	
3	3322602	1501810200		•	D40	-20.60	0.00	0.00	-20.60]	
3	3391405	1501810200		*	Ð10	-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	1	2
5	3325225	1511810500		*	D40	84.00	0.00	0.00	84,00	84.00			
5	3393041	1511810500		uk.	D10	82,709.75	0.00	500.00	82,209.75	82,209.75	01/03/2015	2	14
6	3322946	1505110600		*	D40	1,232.20	0.00	1,732,20	-500.00	1,732.20		3	10
6	3391854	1505110600			D10	8B,019.55	1,539.00	500.00	89,058.56	89,058.56	01/11/2014		·
. , i	2225052	45445000C^			D40	-618.20	8,300.00	8,075.00	-393.20	-393.20		1 '	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
7	3326252	1511510300			050	86.00	0.00	.0.00	86.00	86.00		1 1	
7	337 473 2	1511510300					270,941.15	240,556.00		32,385.65	01/03/2015	4	5
7	3393996	1511510300			D10	2,000.50	2/0,541.15	240,550.00	52,363.03	32,078.45	01/03/2013	┨ " │	
				*	040	CD 002 02		74 005 00	-11,903.35	74,895.38	01/05/2014	ا ہے!	
8	3301196	1500300972			C10	62,992.03	0.00	74,895.38	-11,905.35	8,136.30	01/03/2014	5	_
8	3320994	1500300972		*	C40	8,136,30	0.00	8,136.30				-	
8	3330161	1500300972		*	C30	648.00	0.00	648,00	0.00	648,00		4	
8	3350784	1500300972		*	C60	828.00	0.00	828.00	0.00	828.00 84,507.68		1	
9	3325086	1504810800		*	D40	17,570.80	0.00	17,570.80	0.00	17,570.80	01/06/2014	1 6	5
9	3360411	1504810800		*	D60	1,152.00	0.00	1,152.00	0.00	1,152.00		1 1	
9	3392915	1504810800		*	D10	353,846.13	0.00	353,846.13	0.00	318,575.13			
•			<u> </u>							337,297.93]	





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

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

Observación 4

REGIŜTRADO	٤Ν

											TRAMITE LEGAL	_	
	CUENTA	LECHERIA	NOMBRE		CON	ADEUDO	CARGO	ABONO	SALDO .	REGISTRADO EN SAFCO	FECHA		MESES SIN MOVIMIENTO
10	3325434	1511810900			Đ40	-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	61,038.64	01/11/2014	7	4
11	3325531	1507610600		-	D40	12,495.60	0.00	12,495.60	0.00	12,495.60	01/11/2014	8	10
11	3393346	1507610600		19	D10	100,636.13	0.00	100,636.13	0.00	100,636.13			
					 					113,131.73		┪.	
40	3324292	1510612500		*****	D40	8,236.50	0.00	8,235.50	0.00	8,236.50	01/03/2014	7 1	
12	3373005	1510612500		*	D50	4,474.32	0.00	4,474.32	0.00	4,474.32		1 1	
12				•	D10	41,353.40	0.00	57,243.88	-15,890.48	57,243.88		1 1	
12	3392513	1510612500			220	41,000,40		37,243,00	13,000.10	59,954.70		-	
13	3303407	1500300926			C10	89,287.72	50,000.00	150,034.72	-10,747.00	150,034.72	01/05/2014	9	4
13	3323683	1500300926			C40	126.00	0.00	126.00	0.00	126.00			
13	3374593	1500300926		· .	C50	2,065.50	0.00	2,065.50	0.00	2,065.50		ļ ,	
14	3325836	1511510500		*	Đ40	64,470.00	0.00	64,470.00	0.00	64,470.00			
14	3393667	1511510500		•	D10	216,707.65	0.00	10,000.00	206,707.65	206,707,65	01/08/2014	10	7
15	3393033	1510613200			D10	-12,132.79	0.00	0.00	-12,132.79		01/10/2013		
16	3303156	1500300912		18.	C10	86,408.66	0.00	94,078.66	-7,670.00	86,408.66	01/05/2014	11	4
16	3323354	1500300912		*	C40	5,496.00	0.00	5,496.00	0.00	5,496.00			
17	3302861	1507910100		*	C10	17,657.40	0.00	D.00	17,657.40	17,657.40	01/04/2015	12	15
⇒]	



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

Observación 4

REGISTRADO EN TRAMITE LEGAL

									-			FRAMITE LEGAL	_	
	CUENTA	LECHERIA	NOMBRE		ÇON	ADEUĐO	CARGO	ABONO	SALDO	REG	GISTRADO EN SAFCO	FECHA		MESES SIN MOVIMIENTO
	ļ						į	ļ			1			
						42.000.10	0.00	43,090.10	0.00		43,090.10		. [
18	3324895	1510612800			D40	43,090.10	0.00	43,030.20	2.65	- 1	,		[
Ł					- 000	135,651.00	0.00	150,142.40	-14,491.40	_	147,642.40	01/05/2014	13	4
18	3392737	1510612800			D10	133,031.00	0.00	230,2-12,10	2,7,10 = 1.1.		· ·			
1														
				•	D40	166.20	0.00	166.20	0.00		166.20			
19	3321297	1510611200		+	D50	121.50		121.50	0.00		121.50			
19	3371672 3390611	1510611200 1510611200		•	D10	197,505.67		197,505.67	0.00		197,505.67	01/09/2014	14	8
19	2380017	1314611200											ŀ	
20	3321274	1510611000		*	D40	71,763.95	0.00	71,763.95			71,763.95		{ }	
20	3340097	1510611000		•	D30	486.00	0.00	486.00			486.00		\ }	
20	3360032	1510611000		101	D60	672.00		672.00			672.00		1 1	
20	3370885	1510611000		•	050	787.50		787.50			787.50 479,211.30	01/08/2014	15	7
20	3390402	1510611000			D10	479,211.30	0.00	479,211.30	0.00		4/9,211.30	01/00/2014	-	
	44-1-1-							4447577	0.00		14,175.72		1 1	
21	3324326	1505410700			D40	14,175.72		14,175.72		 -	5,048.40	· · ·	1 1	
21	3340801	1505410700		*	D30	5,048.40		5,048.40			252.00		1 1	
21	3360384	1505410700		*	D60	252.00		252.00			3,001.50		1	
. 21	3372532	1505410700		*	D50	3,001.50		3,001.50 17,155.82			17,155.82	01/05/2014	16	4
21	3392583	1505410700		*	D10	6,150.90	0.00	17,130.02	-11,004,52		,		1	
						24.012.10	0.00	0.00	-34,013.10	-+		01/10/2013	1	
22	3392745	1510612900		•	D10	-34,013.10	V.00	0,00	0.,,4		Ţ			,
		ļ				i				ì			ļ	
					-] '	
					D40	123.60	0.00	123.60	0.00		123.60		1	1
23	3322915	1511510100			5,0		· 1						1	
	0001072	1511510100		-,	D10	156,395.58	2,000.00	158,541.56	-145.98		154,541.58	15/05/2014	17	4
23	3391653	1211210100					<u> </u>						1 !	
					T -								-	<u> </u>
74	3921034	1502710100		4	D40	1,188.90	0.00	0.00			1,188,90		-	
24 24	3340194	1502710100		*	D30	972.00		0.00			972.00		-	
24 24	3360136	1502710100		*	D60	2,812.00		_			2,812.00		-	
24	3371262	1502710100			D50	2,125.50		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , 			2,125,50	_	18	14
24	3390553	1502710100		*	D10	5,060.00	. 0.00	0.00	5,060.00	-+	5,060.00	01/05/2015	1,4	
• •	2000000						<u> </u>				5,607.05		┨	 _
25	3325167	1505111300		*	D40	5,607.05	0.00	5,607.50	0.00		2,007.05			
	}					20 024 05	0.00	82,156.90	-3,325.85	 	82,156.90	01/05/2014	19	4
25	3392993	1505111300		*	D10	78,831.05	0.00	02,130.50			,	,	1	
	ļ	\								L		L	J	







Cédula de Observaciones

Hoias Núms. 07/2015. Número de Auditoria: Número de Observación: 05. Monto Fiscalizable: 8,928.2 Monto Fiscalizado: 8.928.2 0.0

Monto por Aclarar: Monto por Recuperar: Riesgo:

0.0

MR

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

Observación

Recomendaciones

DEBILIDADES EN EL CONTROL DE LOS RECIBOS DE COBRANZA DIRECTA.

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:

1. Contiene información de 712 recibos y se omitió proporcionar los datos de 342 recibos expedidos por personal administrativo, totalizando 1,054 recibos.

De la información correspondiente a los 712 recibos, se identifica que:

- 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
- El personal a cargo de la cobranza directa no requisita los recibos provisionales con nombre y número de nómina.

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:

- 1. Remitir el archivo electrónico debidamente actualizado.
- 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.

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:

Dar seguimiento al control de recibos de cobranza directa.

Girar instrucciones para que el personal asignado para la cobranza directa, efectúe el llenado completo de los recibos provisionales evitando modificaciones xito alteraciones, además de integrarlos en consecutivo, destacando el oportuno depósito en Caja General y/o Institución Bancaria.

Fecha de Firma

29 Dic 2015

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

Citialli Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C" María Esther Réves Meléndez

Titular del Area de Auditoria Interna



Cédula de Observaciones

Hojas Nums. Número de Auditoría: 2 de 2 07/2015.

Número de Auditoria: 07/2 Número de Observación: 05.

8,928.2

Monto Fiscalizable: Monto Fiscalizado: Monto por Aclarar:

8,928.2 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 Toluc	a.		Clave de programa y descripción de Auditoría; 3.2.0. Ingresos.

Observación

Recomendaciones

FUNDAMENTO LEGAL:

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.

Fecha Compromiso

02 Ok 2015

Servidores públicos esponsables de atender

MVZ Mahlip Nucamendi Subdiaz Gerente Estalal Valle de Toluca

C.P. Francisco Martinez Gutterrez Subgerente de Administración y Finanzas

Mun

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor Citalli Elidé Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoría "C" Maria Esther Royes Meléndez Titular del Área de Auditoria 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"

	2	7	
		81 II	
	·: _ `	40 11	
	60	- L	
	-	117 1	
		. //	i
•		1 ~	,

-]	r	I		۳ :ـ]		г .:		 	í	Í	-	į		:	1		-		-					İ	:	1		:	i		١		1	j	- ;	<u> </u>					1	
658	657	256	6 65	82	83	<i>g</i>	<u>65</u>	650	649		647	6 6	6 45	_		2 <u>2</u>	‡ 36	428		$\overline{}$			424	423	422	427	£20 ±	419 1	83	86	\$	53 15	52 15		26 B	88	47 161	46 153			15 153	<u> </u>	SFP
1504710700	1504710200	1504710200	1504710500	1504710500	1530086300	1530096300	1530100600	1530100600	1504810400	1508810800	15048 10300	1510210200	1508010100	1504710400	1504710400	1530091300	1510610400	1530096800		1509010100	1530091300	1530091300	1504710400	1504710300	1504710300	1530095700	1530095700	1530096300	1504710300	1504710400	1504710400	1503210100	1530098800	1530094800	1504810100	1510210300	1510210300	1530095700	1530096300	1530095000	1530094800	NUM	Districts
700 19/03/2015	\top	+1	500 19/03/2015	500 19/03/2015	300 1B/03/2015	300 18/03/2015	17/09/2015	00 17/03/2015	00 17/03/2015	00 17/08/2015	00 28/04/20/15	00 11/06/2015	24/04/2015	-1	-+	0 23/04/2015	+	+	\top	+	0 05/03/2015	_	26/03/2015	-	05/03/2016	04/03/2015	04/03/2015	04/03/2015	+-	+-		07/01/2015	07/04/2015	30/12/2014	30/12/2014 30/12/2014	29/12/2014	29/12/2014	24/12/2014	24/01/2015	24/01/2015	13/01/2015	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	Q P
15 5//40	+-	+-	┝	57736	5 57720	5 57721	5 57687	5 57688	5 57886	57692	58198	58367	58149	╀	-	58138	+	+	╅	57577	57559	\rightarrow	57819 57820	 	57556	57548	57547	57546	56840	56838	56839	56829	56828	56753	56754 56755	56737	56736	56693	56895	58697	56891	RECIBO P	ecibos de o Ynsecutivo,
433	+	╁	-	6 43307	0 43306	1 43305	43304	43303	43302	43301	43300	43299	43298	43297		43295	+	100	rance	43 23 23 23	43081	43080	430/8	43077	43078	43075	43074	43073	42510	42009	42508	42507	42506	42506	42503 42504	42502	42501	42500	42499	42498	42469	RECIBO PROVISION AL EXPEDIDO	obranza din
-		- 100	6	7		5	-				1	- <u>-</u>															1					_		_			.,		N	2		7 5 5	ecta expe
1 STOCKER TO	100	19/03/2016	19/03/2015	19/03/2016	18/03/2015	18/03/2015	17/03/2015	17/03/2015	17/03/2015	17/03/2015	28/04/2015		24/04/2015	23/04/2015	23/04/2016	23/04/2015	Sandonte	nounaun15	08/03/2015	06/03/2015	05/03/2015	05/03/2015		05/03/2015	05/03/2015	04/03/2015	04/03/2015	(A)(CS)ZO (B	080122015	900 (220)	00012015	CLOZILOVIB	Oronzoro	30/12/2014	30/12/2014	29/12/2014	29/12/2014	24/12/2014	24/12/2014	4/12/2014	191	FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	didos cuante i
-	+	٠	-	\$7		*	\$19,639.50			-		\$10,969.50	\$9,204	\$675.00			49	\$5.908	\$9,550	\$18,368.00	\$1,911.00	\$12,218.00	\$675.00	\$981.00	\$11,13200	\$1,320.00	\$24,410.00	4 100.0	\$435 DO	4000	\$1,556,00	205 205 D	40,000 pg	\$5,380.00	\$18,903.00 \$4,250.00	\$549.00	\$4,921.00	\$23,056.00	\$135.00	\$14,270.00	\$19,220.00	IMPORTE	энего а пнаус 20
	ts 197 50 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	\$270.00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	\$45.00 DELIA CAMACHO GUTTERREZ	73.50 DELIA CAMACHO GUITIERREZ		9.50 DELIA CAMACHO GUTIERREZ		\$531.00 CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	\$8,618.00 CAROLINA MORALES DEL CAS HILL GUARGININ RELEGIANTES DEL CAS HILL GUARGININ R	2.00 CAROLINA MORALES DEL CASTILLA CONCORNA DEL CONTROLINA DE CONTROLINA	7.00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ		\$9,204.00 DELIA CAMACHO GOTIERINEZ	DELIA CAMACHO GUTIERREZ		.00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	\$5 908.00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	\$9,550.00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ		00 DELIA CAMACHO GUTIERREZ	DO DELIA CAMACHO GUTTERREZ		O DELIA CAMACHO GI MIERREZ		DECIA CAMACHO GITTERREZ	DELIA CAMACHO GUTIERREZ			DELLA CAMACHO GITTERREZ	SB 165 00 DE) IA CAMACHO GUTIERREZ	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	DELIA CAMACHO GUTIERREZ		DELIA CAMACHO GUTIERREZ	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO		DELIA CAMACHO GUTIERREZ	PERSONA QUE RECIBIO RECURSO EN	Recibos de cobranza directa expedidos duante enero a mayo 2016, que presentan falta de congruencia entre la consecutivo. A
	JOAQUIN REYES REYES				JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN RETES NOTES	-	_	TILL GOAGUIN BEYER BEYER	ILLICATION DECLE BEATER	MARIO ALBERTO VICTORIA GOVERNO	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	HATTA CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF THE PROPER	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	MARIO ALBERTO VICTORIA ILIBADO	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	IOAOUN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	JOAQUIN REYES REYES	ANGEL LEONARDO GDMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGJIRRE	CAROLINA MORALES DEL CASTILLOANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRIXE	CANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	_	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA	cia entre la facha de elaboración y el número
,				_	_	4	_	_		- -	-	+ ,	+		+	+	╁┤	_	_	+	+	1_	•	₩										_		$\int_{-\infty}^{\infty}$					ω	1	







SFP



Recibos de cobrenza directa expedidos duante enero a mayo 2015, que presentan fajta de congruencia entre la fecha de elaboración y el número consecutivo.

it

**	37.42	ELIADATA NGBA CEBAA	2000	consecutivo	J.		А					
-		num Lecheria	FECHA DE ELABORACION RECIBO CALA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISION AL EXPEDIDO		FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADIA POR LA GEVT	IMPORTE	persona que recibio recurso en C.T.	PERSONAL QUÉ REALIZA COBRANZA		
1	659	1530099100	10/04/2015	57952	43312	1		\$20,285.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	В	
- }	660	1530099100	10/04/2015	57953	43313	1		\$450,00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	В	
.	661	1530097300	20/03/2015	57749	43314	•	20/03/2015	\$1,710.00	CAROLINA MORALES DEL CASTILLO	JOAQUIN REYES REYES	\Box	
1			-	57750	43315	-	20/03/2015		CAROLINA MORALES DEL CASTILLO		+	
-	662	1530097300	20/03/2015	├					CAROLINA MORALES DEL CASTILLO		H	
	663	1509010200	20/03/2015	57751	43316		20/03/2015			JOAQUIN REYES REYES	╁┤	1
_	664	1508810400	23/03/2015	57779	43317		23/03/2015		DELIA CAMACHO GUTIERREZ		╀┤	
	665	1508810400	23/03/2015	57780	43318		23/03/2016		DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	H	i
	684	1504710200	09/04/2015	57935	43347		09/04/2015	\$11,106.50		JOAQUIN REYES REYES	ightarrow	
	695	1504710200	09/04/2015	57936	43348		09/04/2015	\$22.5.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	\square	
	696	1504710700	09/04/2015	57937	43349		09/04/2015	\$13,680.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	Ш	ŀ
	697	1530097300	10/04/2015	67954	43350	Γ-	10/04/2015		NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	╁╼┦	
	698	1530097300	. 10/04/2015	57956	43351		10/04/2015	\$2,700.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	╁╌┤	ł
	699	1509010200	10/04/2015	57957	43352	1		\$23,921.50		MARIO ALBERTO VICTORIA JURADO	В	
	700	1608810400	13/04/2015	57972	43353		13/04/2015	\$13,098.00	NANCY DURÁN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
-	701	1508810400	13/04/2015	57973	43354		13/04/2015	\$720.00	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		
	702	1508810600	13/04/2015	57974	43355		13/04/2015	\$17,074.50	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES		ĺ
	703	1530095600	30/03/2015	57859	43356	1		\$16,426.50	DELIA CAMACHO GUTTERREZ	JOAQUIN REYES REYES	В	ļ
_	705		 	57978	43357	╁╴	13/04/2015	\$10.948.50	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	1	١
	 			 	+	├-	+		NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	+	1
	706	1510210100	 	57977	43358	-	13/04/2015	 			+-	١
	707		13/D4/2015	57979	43359	<u> </u>	13/04/2015		NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES JOAQUIN REYES REYES	╁	1.
	708	 	 	57992 57993	43360 43361	╁╴	14/04/2015		NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	+	١
_	709	 	-} -	+	+	╀╾	-	 	 	JOAQUIN REYES REYES	+	1
	710	1530095000	-	58006	43362	╁-	15/04/2015	- -	NANCY DURAN CAMACHO		╀	┨
	711	1530096300	15/04/2015	58007	43363	 	15/04/2015	\$10,523.5	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	+	1
-	712	1530095300	15/04/2015	58008	43364	<u> </u>	15/04/2015	\$135.0	NANCY DURAN CAMACHO	JOAQUIN REYES REYES	\perp	-
	718	1530095700	13/05/2015	58403	43365	1		\$42,113.5	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	c	┧
	714	1530095700	13/05/2015	58404	43366	1		\$2,430,0	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	¢	1
-	715	.1504710300	07/05/2015	58328	43367	1		\$10,491.0	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	C	
	716	1504710300	07/05/2015	58329	43368	1		\$1,035.0	D DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	c	
	717	1504710400	07/05/2015	58330	43369	1,	76	\$10,105.2	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	Tc	;]
	718				43370	1		\$675.0	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	C	1
:	719		<u> </u>	58332	43371	1		\$9,780.0	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	C	اغ
	720	1530091300	07/05/2015	5B333	43372	1		\$900.0	O DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	To	;
•	72	 	17/04/2015	58047	43373	1	17/04/2015	\$22,684.0	O DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	\top	1
:	72	 			+	+	17/04/2015	 	O DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	+	1
,	\vdash	 	 	-		+-	20/04/2015	 	O DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	+	1
	723				43375 43376	+	16/04/2015		D DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	+	+
:	72		1			+	23/04/2015	 	DO DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES		7
	\vdash	 		-	-	+	13/05/2015		IO DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	\top	4
	84					+	13/05/2016	L	O DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	_	\exists
! ,	84				43498	上	14/05/2015	\$7,165.	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	工	4
	84	9 150471050	0 14/05/2015	58425	43499		14/05/2015	\$45.0	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	1	,4

Mun

ANEXO (OBSERVACIÓN 5



Recibos de cobranza directa expédidos duante enero a mayo 2015, que presentan falta de congruencia entre la fecha de elaboración y el número

							A				
		NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACIÓN RECIBO CAJA	REGIBO CAJA	RECIBO FROVISION AL EXPEDIDO		FECHA ELABORACION RECIBO PROVISIONAL INFORMADA POR LA GEVT	IMPORTE	Persona que recueio recurso e C.T.	^N PERSONAL QUE REALIZA COBRANZA	
1	850	1504710200	14/05/2015	58428	43500		14/05/2015	\$6,660,50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	
	851	1508810500	04/05/2015	58274	43601	1		\$6,874.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	ANGEL LEONARDO GOMEZ AGUIRRE	В
	852	1508810600	04/05/2015	58275	43502		04/05/2015		DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
١	853	1510210100	04/05/2015	58276	43603		04/05/2015	\$4,956,50	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
•	854	1510210100	04/05/2015	58277	43504		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	\$8,741.00	DELIA CAMACHO GUTIERREZ	JOAQUIN REYES REYES	
							SUMA:	\$ 8,928,205,45		B Desfasados:	9

\$110,101.50 \$77,529.70 \$187,631.20

9 \$110,101.50 8 \$77,529.70 17 \$ 187,631.20

Recibos Desfasados: Informados por la GEVT 712

No iformados Suma:

342

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 nomine.



ANEXO II **OBSERVACIÓN 5**

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

						A	 ·		
	NUM LECHERIA	FECHA DE ELABORACION RECIBO CAJA	RECIBO CAJA	RECIBO PROVISIONAL EXPEDIDO	Recibos no informados por la GEV7	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	\$ 22.60	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	5 8 475	43841		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

Reibes provisionales inf. per GEVT no localizades

29,099.50

Informados por la GEVT

712

No iformados

342

Suma:





Cédula de Observaciones

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

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Toluc	a		Clave de programa y descripción de Auditoria: 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 envio 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	64,545.69
1	con un requerimiento de pago	40,039.73
7	con 2 requerimientos de pago	200,885.65
11	con más de 2 requerimientos	728,029.00
21	Total:	1'033,500.07

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

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 pieno.
- 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 acusé de recibo del Concesionario v/o Distribuidor con el obieto de que acudar/ a conciliar.

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

María Antónieta Guerra Flores **Auditora**

Citialli-Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C"

Maria Esther Reves Meléndez Titular del Área de Auditoria Interna

ı,





Cédula de Observaciones

2 de 3 Hoias Núms. 07/2015. Número de Auditoria: Número de Observación: 06. 0.0 Monto Fiscalizable: Monto Fiscalizado: 0.0 69 1 Monto por Aclarar: 0.0 Monto por Recuperar: MR Riesgo:

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Area Auditada:	Gerencia Estatal Valle de Tol	uca.		Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. "Ingresos"
	Observan	ión	· · _ · _ · _ · _ · _ · _ · _ · _ ·	Recomendaciones

procedencia de dictaminarlos como incobrables y proceder a su cancelación, sin que a la fecha se cuente con ellos. Ver detaile Anexo I

Observación

- C. En 2 casos se presentaron compromisos de pago:
 - C.1.- Convenio de fecha 7 de abril de 2015 por \$30,624.46, mediante el cual 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.
 - C.2.- Certificado de Conciliación trimestral de fecha 21 de Abril de 2015, se compromete a mediante el cual la pagar el adeudo por un monto de \$39,518.00, a más tardar el 29 de mayo de 2015.
- 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:

"El comité autoriza el envío del expediente a trámite legal o a la Unidad Jurídica..."

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

Fecha de Firma

Nota 22

Fecha Compromiso

02 Dk. 2015

Nota 23

Servidores públicos responsables de atender

MVZ. Manlio Nucamendi Subdiaz Gerente Estatal Valle de Toluca

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

María Antonieta Guerra Flores **Auditora**

Citialli Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoría "C" Titular del Área de Auditoria Interna





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

Recomendaciones

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

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).

Observación

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

MIT

María Antonieta Guerra Flores Auditora Citialli Effdé Franco Dorantes

Jefa de Departamento de Auditoría "C"

María/Esther Reves Meléndez -Titular del Área de Auditoría Interna



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

Anexo I Observación 6

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

Número de Lechería	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Meses transcurridos	En tramite S	xtrajudicial	Estudio costo- beneficio	Convento de Pago y Certificado de Conciliación.
eranie (n. 1864). Sepieda (n. 1864).		6	1	15,271.39	,	
Line in		9	1	84,917.19		
9.4		.8	1	15,758.25		
in the state of th		9	1 ;	70,724.65		
1500 / 1970 2000		3	1	34,470,38		1
1500100946				5-1,470,30		
annita)		3	- 1	30,779.57		+
<u>. 1</u> 007017(15	1	40,039.75		
				}		
∳(€(<u>Tillile</u> v		15		169,311.71		
		15	1	10,295.56		<u> </u>
		• 1				
890 <u>00</u> 00		15	1	3,902,25		
						.
		13	. 1	17,528.44		
elegistic		6	1 .	5,991.91		+
erreies Tredes		8	1	59,142.63		
150121010		17	1 .	58,242.56		
		1	1	9,482.03		
150191010		17	1	89,742,18		

Nota 24





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

Anexo I Observación 6

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

ļ	Número de Lecheria	Ex Concesionario/Ex Distribuidor :	Meses trenscurridos	En tramite E:	ktrajudicial	Estudio costo- banaficio	Convenio de Pago y Certificado de Concillación
							T
17	A transmi		8	1	53,507.18		<u> </u>
18	CAPT GALL		6	1 .	11,136.33	<u> </u>	<u> </u>
	stiptsing		15	1	45,463.82		
20	ALC: TO H		6	1	12,158.40		
21	AN OF EDITOR		В	1	90,790.76		
22	1.05007		15	1	12,163,11		
23			7	1	21,090.10		
	gErr Street		15	1	8,276.97		
25	248 (VSB-17		9	1	39,897,84		1 (
			7	. 1	12,044.13		
	I Bus		8	1	11,687.00		
28	100000		8	1	113,131.73		
29	(400.03)		15	1	5,244.00		
30			6	1	9,100.00		
- 1	200		7	1	12,000.35		
	e (60060e)		15	1	40,247.97	,	
	15100 (81)		15	1	27,012.51		
34	2/51051E ₁		8	1	8,747.38		
35	1.161.101		15	1	13,828.00		
36	114.00		5	1	8,401.51		
37	18200		9	1	53,599.32		

Nota 24





Anexo I Observación 6

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

Número de Lecharía	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Mases transcuridos	En tramite £	xtrajudicial		lo costo- leficio	Convenio Certificad Conciliad	
8 218141510200		11	1	33,939.71				. <u> </u>
s 1511810500		13	1	82,293.75				· <u> </u>
		. 6	1	26,731.60				
1		6	1	27,988.75				
2		6	1	22,280.65				
3 (1703)		9	1	4,313.17				
4 (51181090)		3	1	73,038.64				
★ . #** *** *** *** *** *** *** ***		6	1	7,857.73	•			
.s		3	1	5,569.00				
			1	15,633.98]		
7 2 - 100		<u>6</u> 2	1	23,600.45				
8		6	1	15,072.84				
9		9	1	19,255.48		<u> </u>		
1		3	1				_	
2. j. j		6	1	23,378.71			ļ	,
3 46 6 7 6 7		3	1	30,075.31				
54 <u>14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 1</u>		6_			1			
		6			1			
55		s	7		1			ļ
56 E E E E E E E E E E E E E E E E E E E		7			1			
58		7			1			

Nota 24



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

Anexo I Observación 6

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

. Número de Lecheria	Ex Concesionario/Ex Distribuidor	Meses transcurridos	En tramite	Extrajudicial		dio costo-	Convenio de Pago y Certificado de Conciliación.		
59		4			1				
		8	•		1				
60 51		7	······································		1	44.4		Since the state of	
62 (E)((C)()		15					1	2/9.52 A /	
63		2		39,518,00			1		
	Totales:	590				<u> </u>	ļ .	 	
	Promi	edio 8	53	1,776,676.59		21,014.21	2	69,142.4	

Total: 1,866,843.26

9

RCO

Nota 24



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

Observación 6

		-	Relación de Exi	Concesionarios y	Ex Distribuidore	s Mercantiles con	atraccs en los re	querimientos	de pago.			. 1				COU TU
Meteor			calendario de conciliación	Primer	elican Braticas	uz (gapinera) gapinerania	AR		En en	Numero de requerimient os	Dias entre requerimiento s			Con mas de 2 req. De pago.	Con 2 req. De	requerimiento de pago.
é	0,424,795.34			de pago 22/01/2015	28/01/2015	20/03/2015	23/03/2015	order parció).	C) C (C) MCMC and m	2	37	¥	1			ļ <u> </u>
1	1507210100		×	01/08/2014	2070 HED TO	28/08/2014	02/08/2014	23/09/14 y 21/01/15		4	18, 17 y 80	¥		1		
-1	1606710100		- 1	20/01/2015	21/01/2015	20/09/2015	23/03/2015		7, 79	3	41	¥	<u> </u>	1		
3	1500300917		NVA	28/02/2014	28/02/2014	×	x	ĸ	-0003Enzi	1		¥				ļi
<u>"</u> }	1803210200		N/A	10/09/2014	12/09/2014	20/01/2016	21/01/2015	20/03/2015 y 07/04/2015	4074787	4	69, 42 y 10	¥		1		ļ
<u>"</u> -	1500300987		J.	22/01/2015	26/01/2015	20/03/2015	23/03/2015	•	是一种政治	2	39	¥	1		<u> </u>	 -
7	1507610400		N/A	13/03/2014	19/03/2014	16/07/2014	16/07/2014	10/09/14 y 23/01/2015	22,742,1	4	BB, 40 y 92	¥		1		
Ĺ	1505110300		<u> </u>	х	Х	x	×	X	\$100.EZ			¥	<u> </u>		ļ <u>1</u>	
្នាំ	1508710400		X	SIN FECHA					34,470.38		ļ	¥.				
10	1500300972		. 1	05/08/2014	00/0B/2014	20/01/2015	s/fecha	20/03/2015	101	3	116 y 40	₽¥	 		 	├──
11	1505419500		×	19/08/2014	sin fecha	20/01/2015	21/01/2015	20/03/2015 y 28/06/15	12,1617	4	108, 41 y 39	¥	<u> </u>			
12	1530095800		4	20/04/2015	21/04/2015	02/06/2015	22/06/2015			2	43	¥	1			
13	1510813200		×	21/08/2014	21/08/2014	17/12/2014	18/12/2014	20/01/2015	89,742.18	3	82 y 22	¥			<u> </u>	 -
14	1505610340		4	10/09/2014	17/09/2014	20/01/2015	21/01/2015		15 91	2	88	¥	1	<u> </u>	<u> </u>	
15	1530090200		. 1	20/03/2014	×	28/08/2014	02/09/2014	20/01/2015 y 20/03/15	58,242.56		111, 100 y 22	4			<u> </u>	 -
16	150871080		X	09/01/2014	15/01/2014	31/01/2014	13/02/2014	17/02/2014	27,012,51	3	16 y 10	Į¥.	ļ	<u> </u>	 	+
17	1510613001		1	01/06/2014	24/08/2014	01/09/2014	02/09/2014	17/12/14 y 20/01/15	E GOLL	4	21, 75 y 21	¥	<u> </u>		<u> </u>	
18	150181030		. 1	23/01/2015	26/01/2015	, 20/03/2015	23/03/2016			2	38	¥	1			
ı			×	22/01/2016	24/01/2015	20/03/2015	27/03/2015		E W. WIND	2	38	¥	1	·		
19 20	150451170		x	01/08/2014	05/08/2014	22/08/2014	22/08/2014	30/11/14, 17/12/14, 20/01/15 y 20/03/15		8	18, 68, 14, 16 y 40	¥			1	
21	150901040		4	31/03/2014	31/03/2014	24/04/2015	27/04/2015			2	18	¥	1	· 1		2
	<u>'</u>	Totales:		 	1				1,033,500.07	57	45	1				9 40,039.7
,		1-461404	<u> </u>										200,885.65	120,029.0	U 04,545.0:	40/0000

Nota 25

Anem II

Change Ma 6

órdano interno de control en licorsa, s.a. de Área de Auditoría interna

MERCANTILES DEL PERIODI	SHEADDIDENAGED	E 2014 Y DE ENERO	A MAYO OX 201	5													- 1	- 1	I	Comentation
MERCANTILES DELPERODE) EMEMORIUS DEPMARES								`					Calmini		Discorp	DL/200	ab/4	781994	En agosio se incremento la disuda se solicte combio de distribu
Lecharia Concesionario/Sictribul	Ker `	Aldere do 2013	41419	Selected .	realizad	488	aup	jests	36	- Ligaria	and making an	estare 1	nerta releta	CLIMAT	,				1	Eri agosilo de lagrejadado la rejecta de assista da inde- preguento ventas directas.
						1	· 1	- 1	\	29,815.98	30,368.31	23,378,71				 ∤-				Se multas requerimiento y estacto
115000						-+			-						10,865,03	4,470.48				Se le recearità al pago madistrio visite.
11040		22,885.44	38,808.31											10,868,03	10,886.03	4/1/1/240	16,61838		22,300,27	us (r. cyminė viela para regustraturė da pago.
110400																41.455.57	18,11231	{5, 822. 76	18,338,81	su programu visita pur u coquatrinismio de paga.
SECOLO BEST DE LA CONTRACTOR DE LA CONTR														13,052.58	13,052.98	14,458.08	10,1124			se programa visita pera requerimiento de pogo.
120706						+	+		. +					10,507.87	10,307.87	6,820.52	18,982.62	12,877.68	10,079,18	es programa, visitas para esconferirários de peigo.
30mm3						—∸+								22,994.81	22,994,81	9,782.00	-10,007.42			ta com comprision de com. En la 100013
210300				· 								Į		20,520,65	25,620.68	84,778.30	45,694.65	1	•	SALE IN SUCINE STREETINGS & ANDRESS STREETINGS OF ANY
23000				. 1	\	Į.				Ì	Ì	_1				 ∔	 ┼		40.004 84	So programanti vidin para entrega de enquirio estento y raco
(31100														10,818,61	10,315.04	12,700.64	12,582.99	10,314.04		i au alter memissionis de nom Po la cuinta
110900		94,763.44	50,124.60												13,817,98	17,407.16	27,694.50	28,907.38	\$8,345,66	2015, se policie a disposant a superiori in service
_					.	ĺ						1		13,317.00	13,817,96	17,407.10	27,3544			carbio de surosseram.
59107PM															25,314.54	81,022,88				Berisado del Inguerando do la danda se estigli estignicia surficiento y carabio de intragalmento.
							l l	ĺ		ļ	1	!	38,777.34	23,514,54	24,414,04					in the state of th
IS00944																37,938.47	BO.178/02	55,704.09	68,381.00	1205, as solicito a distributora il scarpinisco mostro un a
				\			ļ			1			1	22,628.58	22,925.08	********				Caupito de concessióna p
0200978			Ì		i															Se estate cambio de distributor ya que solo listo 6 soussa y adesdos. Y suspensión temponal del surfinierio, Para la
			 	-						.				1	1	Į	. i			School A striction sectoring
H10000		47,921.60	13,463.61	23,406.88	41,767,08	67,730.76	TO,013,83											45 404 DE	15 AY 6	à Sa programa androde en la essèn de eserge. Sa eseptenda sur
A.0-2			<u> </u>		 		17,238,48	42,259.95	30,637,50	54,478.25	30,951.00	29,908.90	19,113.03	21,033.66	21,033.98	21,033.00	22,941.68	25,302,08	20,400.0	Se busos cambio de concesionario, ee estepé estucio y rec
Q1.0 1.00A				1	14,551.60	39,091.25	17,230,40	12,200.00						$\overline{}$						page.
		31,162.7	33,398.2	12,459,21	40,470,41	48,002.91	82,677.78	33,603.48	35,274,56	45,182.49	21,735.41	5,991,91								Высрамного битеропай два выпілавтах. Сагдо сум по за пативо
ES00518				 									1							the second discount of the second discount of
1161 (Non		62,709.7	62,709.7	5 82,709.76	<u></u>										.				100	
			-		'		89,658.58				Į.		1						1	profe de 1971 (n.). De nazzen venes de 1971 (n.). zonića svintića si inspuso dal sip. Lu Unitad Artikan) Orasancio Eledo Orjega Goscilho.
02110500		88,019.6	a 88,859.5	e 89,650.50	1	j	GB / GUGAN		1	ł	l						<u> </u>	 		En malieto comitic de distribución y emposación del enfinido
					<u> </u>			51,745,45	67,078.4										<u> </u>	31,03714 Se exicató al ferre de Padrán el carolido y lo empresión las
12157III-00			T	<u> </u>	<u> </u>					 	 -						_		<u> </u>	primera position do 2014
500300076		11,943.6	0 14,574.4	12 97,482.4	·		37,901.73	B\$,741.46	1	 		 							1	Se programó para empensión temporal y se atricio a la podrón de incustrición cambio de connectrario.
SQUARES 76			+				Ī		Ì				i i	l 1	}					
210F18900		45,511.5	40,247.0	17					├ ──	 	 						Ţ	1	!	Tiens un crago con se la conseponde desde (5/15/200 incremente de la deude se colcita proposal de lamporal del 1
<u> </u>		-	20,218.	7e 15,327.5	e (2,174 <i>8</i> 0	12,201.44	17,720.09	62,610 <i>A</i> !	44,781.7	62,4 46. 90	31,470.0	8,730.00					—-		+	Se tembrari somo recontribiario de pago
140300180		28,077	20,216.	15,5612		<u> </u>		 -	 	 							30,141,16	39,979.1	99 291	18 Se programana visita para el requertributo dispago
s0xxx000666		15,397.	20				 		· · · · · ·					18,112,20	18,112,20	7,401.16	+	 		EU Sa programma mida pera resperimiental de payo
505111200						·			 ` 	T	1	Ī		10,988.22	10,988.72	8,951.4	14,975.97	20,40.0		and the second section of the section combine
PSD1910200			1			├	 	 -	 	-		T	T		1	1	1	1		AND THE PARTY OF T
-,·		-	Τ	.50 52,771.3	75 48,768.7	52,623,20	58,583,66	i			}	1			1		1	i _	1	suboriza di Prespeso de la esconcecioneria e la Matitat Juridi En la Cu essión de consiè se autorità di envic del especi
J#1210206		29,992	75 45,346	50 32,711.	40,,400		Ì		<u> </u>		ļ	 	┼	 	<u> </u>				Τ΄	LLOSes
		-	+			1	12,698.61	13,071.2	12		ļ	ļ	ļ.——	┼──	· -		_			Se la han hanno requaririestos de pago els facilità respue
1800300991				+	+			I			.i 30,2	7,524.5	5,795.2	0 12,002.70	12,032.70	18455.0	·8	1		Sa la tipo hacito requiremente de partir dal 24 de marzo de societo carribto de distribucion a partir dal 24 de marzo de vartas directas. En agosto de suspendo el autiristica.
		11.795	gg 11.960	ee 14,956.	71 23,504.7	1 27,127.7	29,443.5	28,641.1	11 31,080	50,669.1	<u>"</u>]	1	·l		Ļ	+	 		iana unpergo de mas que so la comaçonda.
E904810500			}			 	├ ─	ļ <u> </u>	+-	+	 	<u> </u>				 	┿-	+	+	se eclicia cambio y/o suspensión imparal, ya que so so
5007400410				11,120.		 	9 87,200.1	 	+-	 						<u> </u>	 			paços. Be lo careti, requesimiento de pago
2511210000		28,80	.69 32,68	65,391	54 50,164.	57,549.0	9 97,200.1	 	+-	+	+	— —		13,003.5	6 13,000.5	<u> </u>	_			Se le requerir di pago medicite vista. En la canda Se
350511.0000		10.20	i az		1	i				 		$\overline{}$	15,168.6	90 18,810.9	2 18,810.61	27 ,828 :	29 13,086	45 10,636	.ici	sadoming of anguació Actuação de castavaço.

9

4

Nota 26



ÓRGANO INTERNO DECONTROLAN LICONSA, S.A. DECV. ÁRSA DE AUDITORÍA INTERNA.

Relación de Conceptantarios y Distribuidores Margandies con Custago Vandida de cuero a diciembro de 2014 y enero a mayo de 20

AME

Distriction 6

ERCANTILES DEL PERIODO ENERO EX																- · · I	. 1		(perintalo _t
haris Escondinuntajsistriladios				1			l	2.do		L markenbra	ectalina	Portie mbre	Odmira .	E9013	Palmana	51720	44	rsiT0	Causas
	Alderrade 2011	#847g	Nortes ac and Ep	15,807.41	15,971.35	19,971.35	15,971.35	18,971.38	23,932.11	15,390.51	16,479.21	22,739.51	15,443,31	15,443.81	21,893.18			,	liena acroaço da mas que no lo correspos da, dasde mayo do 20
<u> </u>			15,608.56	10,507.61	10,871.00	1920 1.40	10,01120			101000.01			29,749.10	29,748.10					Derivado dal adeuto se solicità la maphesión lasporal y e concesionario.
20										 		+							En la Se pepido su sericio al cerrão suterialida para el in
10	30,747.38	31,838.94	28,928.06	25,398,01	22,401.51	22,401.51						}				14,687.72		 -	deconomicogrip à 15 Unidad Juridea. Re programerà visito para sequentia ni pago.
66		 		⊢— ∤									31,473,67	31,479.67	25,614.00		43,274.44	20,139,58	Re motolió la suspension temporal y cambio da concesiona la
14																			Se senicoprimer recognitatente.
2_	15,044.79		<u> </u>									-				14,908,81			Derivado del adendo sa solicia atribib de concesberda a
•										` -						- 1,200			the Protries.
00				, [, ,	, }		, ,			18,527,73	10,527.73	30,114.43	31,710.70	31,460.13	37,595,63	ha programa, viella pare respontrabello de pago Derivado lociale constito de Consestadora la Sefigeración de Pichó Sepión cosposidos del contente (A
													22,494.99	22,494.99	18,622.46	82,745.61	40,042.67	41,353.88	Se harà requeritàticho de pago, Davirado del estudo se sol concentrario e la Subgerantia de Padrio, En la quiste Ses
72		 			l														del estiminato.
•										ļ	: {					14,880.53	' -		eu je bulitana sezigu za sanado sedra, japisko ga bado. Za bucharania yeya bara redrang ja aj bado.
0	18,676.89	19,852.24					├					41.474.7							Se ampendio temporalmento el sufimiento y se solic
6	18,050.02	18,628.12	16,518.92	17,926,42	17,861.97	20,417.07	28,077.95	25,968.74	23,664.55	17,690.78	93,664,11	11,176,35							connectorario En la primera samién qui la entragó requestralado de pago. E
20	21,541.45	21,038.60											,						Comité estorita el anylo del especiante a la Unitad Jurido lapa le vacio a colos ventes directas
gs.	· .	 											18,306.21	18,305.21	19,819.01	18,011.41	14,482.81	21,954.91	Derhado del incremento de la chesia ne secció temperal sufunicación y cambio de concessionería. Se resisaré colorara
,	. — —																44,198.55		Dartypdo del incremesto de la deuda de epietó ecapendo sutiniento y cambio de concesionario. Se maiser a comuna
				<u> </u>			}	ļ <u> </u>		ļ			18,887.31	(6,667.31)	8,477.05				en programa vidità cum requerimiento de puga.
64 CC	47,457.80	ļ -																	Se ja respectió es paryo. Enentre aceido, el correi e aceido la consideración en compunit a la Unidad Ámidica
_				2,095.85	} 		ļ			 -									En la 2a appièn du Comilé se solici é cambio du distribuidor.
**	25,169.25	32,070.71	32,953,76	2,09920			 						13,305.35	15,305.33	17,089,85	59,495.05	25,684.50		ne programa visita para retrustinistrato de pago.
00			 	· -			ļ												En la 1a popión po (polico el cambio de destación (Sacana Pinas Baldona)
**	·	12,844.13		<u> </u>			<u> </u>		·	ļ									Se solicità al combin de concentrario e euspessión far
417	38,744.66	40,308.64	30,779.57	ļ						<u> </u>						14,152.66	15,359.04	97 841 15	primuce saufonde 2014. Sa programante vigita para caquatriletto de paga.
**		l	<u> </u>				ļ									14,100,200	10,002		En este natión el consti aviarita el fragoso de la sesidad
20	18318.04				<u> </u>	<u> </u>							·						g to Uniteled Artifation Har realizatio playtos climpirus yando assi disprija.
100	18,041.24		4,749.29 7,938.00		15,683.00	7,936,00	10,815.50	9,034,00	7,077.10	7,128.05	8,246,60	13,662.65	7,154.68	7,154.5%	7,340.90	6,987.60	21,550.00	28,981.21	En esta section el combà estorias of endo del to Braconomismento a la Unida d'Artica Arago de mas que na Entre comba sectione activa un compo de más.
			<u> </u>				60,275.86	5,834.28	<u>-</u>	<u> </u>									se sokiche cemblo y/o suspención temporal, ya que no na pagar. Al mes de jul o lutro una recupiración de \$74.491.4
							<u> </u>	<u> </u>		ļ. <u></u>							 	 	So in requir to el pago, además de certicio ple su sporsiba.
	38,595.24		49,508.78	21,776.99	\$3,350.94	78,084,94	12,255.38	19,804.14	90,600,74 8,047,19	22,704.14		ł	 			_	} -	 	A to depthal claim primary seemble no see / seelad to visible
7	30,832.80		<u> </u>				 	 	8,047,18			 							En la Sa Sación se resistó el canalità de diprimentar y se est appeliende a la Unitad Juridica
-	20,251,77	49,633.61	45,345.07	52,808.07	90,988,82	57,201.92	 	19,585.73	7,523.66	7,820.96	10,311.22	14,212,58	9,068.63	8,059.63			 	 	Se entrego reportamento de pago 210 (A4. Overta mel rela corresponde.
40	11,009.75	28,849.50	19,512,23	27,894.48	23,532,66	\$4,400,03	10,104.04	10,000,13	1,0,0.00	-,,						18,850.51	22,719.70	38,534,00	En la cuerta serión su solició do trapecado (empos) puncio de colocalorerio.
100					 	ļ <u>.</u>	 	 	 	 					<u> </u>	. <u> </u>	 -		Se in requirit el page y suborto na miliota sentido y la presentida pager el princido. En la milión da.
00	65,922.94	62,963.33	62,973.13	-871,37			ļ	ļ ——	<u> </u>	<u> </u>		 -		 -	<u> </u>		 	 -	du politica adigio de Sol 4 de soja genera de despris
	17.897.63	3		1		Į.	1	i	Į.	ì			l				L	·	F P

9

SFP

ÓRGANO INTERNO DECONTAGA EN LICONSA, E.A. DE O ÁREA OS AUDITORÍA MITERNA

Observación 6

	MEREOS 2014 Y DE EME	- 7				, ,													
un, de Encherie. Descenionanie/distribuides				,					ecute	nationia a	activities.	neckmbrs	diction	NA P	hinn	11 1735	abrit	CU179 _	Consciutor
12005/1/6290	Al derry \$12038 63,801,51	54,083,82	53,563,82	TSA ESC	tiell	mayo	jenio .	jelo	4122	· Backers									En pala ancibi un anticio el comitó subrización para el trasper esmocanionario e la Unidar Juridos.
1509710000	20,004.50	28,394,31	40,727.91	49,827.20	69,665.86														Se je neglijio ni pago se solicija zarabio de concesipartit. En la Si se inicamo que la diskituridora ya malibo la lotabilat dal adaucio.
1500000993	27,282.13	21,282.13	21,262.13			18,582.13						<u>-</u> -							En la Ze sessón de Cordió en soloritó el Imposen del esp. A la Article. Soloila cordió de del baldor.
	40.000.01	6,188,39																	lio se le le visitado para la coltrareza.
3500900980	19,642.21	31,628.60	41,652.18	58,613,90	57,508.98	72,046.19		· ·											Se congrund emfo de substio y requestribita de pago. Consti do, Se compromeio e paga renagosto, Suspendin leoparal
1501710100	74,030.30	71,096,70					•							-					Phoenió rentrola la coscombante argunaciando que la se respodo de la poriejón en esta sestia preservan la estratació trapaco e la Uebled Juridios.
																			Es la primera sescia de 2014 na estició al envio a la Unitod.) Caribbo de distribuidor.
150481,0700	65,807.18	65,607.15	60,007.18				_												Saminación en su eclosido
190300979 2130011601	9,178.61 33,992.57	61.487.12																	Se compromedio a subhit al Ariesdo en aposto dal 2014, se prò- pera la secor jacha de pagaré por el Triporte del adacto.
11 marie						11,007,00	48,084,67	70,310,51				,							En esta patión el correlle mutation el frespeso de la ecconomia Cleichel Artifica
250121100			18,239.75			11,007.00	40,000,07	Tip Nation	_			44,090.88	40,802.00	40,913,50	30,075,31	30,075.31			Denivado del Incremento du la clauda un solicità amportativa la malimiento y cambio de concestimario.
										-								-	Se antregó requertolenie de pago 22/01/14.
1504214900	14,207.97	14,207.97							·							_			Se to require al page per augusts wer.
1500110100	23,984.67							*******	29.005.73	211.00	211.46		211.40	211.48					En la primero Sentito de 2015 na naticità la carcallectio del mésu
150(51)1120	24,154.73	23,838.08	29,044.83	23,624,63	25,628.53	79,584.03	25,110.38	28,003.73	25,005.73	211100	211.40		2000						Es la primera canida no estarità el armito e la Unided Autólica.
1501918100	83,448,68	83,448.88	102,025.06														-		purier con herate al mosa de finitación suspensión (exporat del sur thainto. Y se solicito cambio de con
Siceyanian	37 822.85	25,833,70						•					17,906.48	17,006.48	20,861.34	47,208.7B	81,011.21		Se programară di requalitationio de pago . En la tercera Seció se sofoje le suspensión del surfinite la y combio de concesion
150350964		50,742.56	56,242.00																Deads colubra serio las requestro el pago, por la que se program directes y certifio de coccesionerlos de con. Havro scesso devolandos Cortas.
1501290100	58,242.58	50,742.50	90,242.00																Su la fise requiriés currie de lite que la bestio com contra se
1508510700	69,753.00	60,959,00				-												1	sespensión integeral del surfiniendo y sesor petito del casparil p del adoudo.
1807810000	69,194.60	14,280.36	29,018.53	25,253.45	18,418,90	33,653.08	30,563.55	25,542.05	30,682.05	26,345.96	40,998.68	15,049,05	22,399.85	22,389.35	21,931.45	24,293.15	18,660,90	17.958.85	Se la miração autorio y apercibintanto. En la septica 12 es ao 5 de distribuidor por incumplamiento. En la colata Sessión se con pagar el motio el 30 de cospol 15
1513417660		·		· · ·		-	50,758.68	.19,255,48											Suspensión femporal del surficiente, en recuperó en suido de S
1901410400	40,409,74	42,491,84	32,202,89	34,423.09	32,364.04	22,249.04					ļ	.							En la 6 zasión ordinario se progudir a la exeptitión é autimiento y se autorizá ai enviá dol especiardos e la Unidad Jer
120/610800	18,048.15	18,304.40		38,77,88	47,084.78	41,748.55	43,653.90	62,271,75		-									En la primeza aseido se informar que concilin y en compromeira de delembra da 2015 no liquidó, se seculdo el cambio y/o safocia es envira a la tilutada Juridósa.
			23,596.58	28,018,73	27, (88,53	.		 	 	 	 						<u> </u>		se le mitropò guborio y raquerimiento de pago (0,00) 4, caso cembio de concusionario.
1504551700	23,899.10	24,037.18	Z3,516.56	20,010,13	27,100.03								15,355.01	18,351.01	2,251.63		<u> </u>		se programa viella para requesi sianto del ptiglio.
1900300993	23,624,0	23,924.01		-						1	1						l		En le 2e oppion se autorite el laryto a la Varitté d'Aridon.
1300303004	22,924.0	1.628.180.23	1.258.601.37	676.248.67	768,198,97	830,528,84	200 077 07	674 769 90	41874481	112,00 k.72	169,927,72	201,057,00	623,014,22	623,416.62	491,169.54	624,311.47	543,497,08	670,333.03	il

Nota 26





Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 1 de 3 Número de Auditoría: 07/2015. Número de Observación: 01.

Monto Fiscalizable: 21,954.9 Monto Fiscalizado: 19,211.0

19,211.0

Monto por Recuperar: Riesgo:

Monto por Aclarar:

MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave; 020143.
Luie.	LIDORON, B.A. GO C. V.	OCCIOI.		
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.			Clave de programa y descripción de Auditoría: 3.2.0. Ingresos.
y Wood - Idealia.				

Observación

Recomendaciones

FALTA DE OPORTUNIDAD EN LA RECUPERACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y DE LA DOCUMENTACIÓN PARA EL ENVÍO A LA UNIDAD JURIDICA.

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 confinuación se indica:

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.

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

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 pacadas.

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 continuo con la entrega del producto a febrero de 2015, sin proceder a la rescisión del convenio. Ver detalle en Anexo I

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.

CORRECTIVAS:

- El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:
- 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 Tuxtia 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.
- 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 envió a trámite legal.
- 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.

PREVENTIVAS:

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.

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor Citialli Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoría "C" Maria Estirer Reyes Meléridez Titular del Área de Auditoría Interna

"Éste 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"



Cédula de Observaciones

de 3 Hojas Núms. 07/2015. Número de Auditoría: Número de Observación: 01. Monto Fiscalizable: 21,954.9

19.211.0 Monto Fiscalizado: 19.211.0 Monto por Aclarar: 0.0 Monto por Recuperar:

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.
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Observation	Recomendaciones

Observación

No obstante que no se recibió el pago de la tercer factura número VER29288 con fecha limite 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

El requerimiento se presentó el 19 de enero de 2015, transcurriendo 60 días para emitirlo.

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:

- 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 fotografia y firma,
- RFC del comprador.
- Comprobante de domicilio.
- Estado de cuenta actualizado y validado por el Departamento de Contabilidad del Centro de Trabajo.

Ver detalle en Anexo II

Antonio Yedra Diez de Sollano

Auditor

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.

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.

Fecha de Firma

Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atende

Arq. Francisco Javier Vera Méndez serente Estatal Veracruz

Subgerente de Administración y Finanzas

Citialli Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C" Titular del Área de Auditoria 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"

٠,





Cédula de Observaciones

Hojas Núms. Número de Auditoría: 07/2015. Número de Observación: 01.

Monto Fiscalizable: 21.954.9 19,211.0 Monto Fiscalizado: 19.211.0 Monto por Aclarar: 0.0 Monto por Recuperar:

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

Por lo que respecta al expediente del Municipio de Coatzacoaicos, no se ha remitido a la Unidad Jurídica.

FUNDAMENTO LEGAL:

Código Civil Federal, Ultima reforma DOF del 24 de diciembre de 2013. Artículo 2300.

Código Civil para el D.F. vigente, Artículo 2300.

Código Civil para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, vigente, Artículo 2233.

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.

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. Ultima reforma 2 de mayo 2014, Numeral 14, Cuarta.

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.

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.

Contrato de compraventa 02.14 adjudicado directamente por el DIF ESTATAL a LICONSA, cláusula segunda.

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.

> Citialli Elidé Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C"

María Esther Reves Metendez Titular del Area de Auditoria Interna

Antonio Yedra Diez de Sollano

Auditor

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

ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 01

Número de Importe Factura		Fecha de la Factura	Fecha de Fecha Recepción de la Vencimiento Factura Centro de Ti	Fecha de Vencimiento sg. Centro de Trabajo	. [Das naturales Fecha del primer entre la fecha requerimiento. de de vendamento pago y dell prago requerimento
OFF Estatal Veracroz				30 días hábiles		
VERN25241	911,434,10	23/04/2014	23/04/2014	06/06/2014		07/07/2014
VERN25242	174,979.50	23/04/2014	23/04/2014	06/06/2014		07/07/2014
VERN25243	2,105,036.40	23/04/2014	23/04/2014	06/06/2014		07/07/2014
VERN26513	1,440,653.90	13/06/2014	13/06/2014	18/07/2014		07/07/2014
VERN26514	276,580.50	13/06/2014	13/06/2014	18/07/2014		07/07/2014
VERN26515	3,327,315.60	13/06/2014	13/06/2014	18/07/2014		07/07/2014
VERN27752	862,033.00	11/06/2014	12/06/2014	25/09/2014		18/09/2014
VERN27754	2,037,132.00	11/08/2014	12/08/2014	25/09/2014		1102/60/81
VERN27755	169,335.00	11/08/2014	12/08/2014	25/09/2014		03/10/2014
VERN29159	225,780.00	10/10/2014	13/10/2014	24/11/2014		14/10/2014
VERN29180	1,176,044.00	10/10/2014	13/10/2014	24/11/2014		14/10/2014
		10/10/2014	13/10/2014			PLUC/01/71

	ä	片	Б	6	60	7	¢n.	ы	4	щ	2	ь	_			4
	VERN31708	VERN31705	VERN31698	VERN31697	VERN31696	VERN91695	VERN31694	VERN31094	VERN31093	VERN31089	VERN28477	VERN27919				
1,740,636.48	62,959,68	63,413.28	59,875.20	59,875.20	59,875.20	59,875.20	59,875.20	59,875,20	263,137.12	59,875.20	456,000.00	456,000,00				
	13/02/2015	12/02/2015	11/02/2015	10/02/2015	09/02/2015	06/02/2015	06/02/2015	15/01/2015	15/01/2015	14/01/2015	10/09/2014	19/08/2014	FECHA			
	16/02/2015	13/02/2015	12/02/2015	11/02/2015	10/02/2015	09/02/2015	09/02/2015	16/01/2015	16/01/2015	15/01/2015	10/09/2014	19/08/2014	ACUSE			
	18/03/2015	15/03/2015	14/03/2015	15/03/2015	12/03/2015	11/03/2015	11/03/2015	15/02/2015	15/02/2015	14/02/2015	10/10/2014	18/09/2014	naturales	mas de 30 dias	Plazo para el pago no	
. !	01/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	03/07/2015	01/07/2015	01/07/2015	10/13/2014	10/11/2014				
22 a 137 días	105	108	106	110	111	1.12	112	136	136	137	31	8				

	23	6	뜛	t	66	ĸ	14	ti ti	12	Ħ	11	9	œ	7	6	IJ.	4	u)	2					İ
pago saido neto Estado de Cuenta Diferencia	VER33599	VER33598	The Steel of the State of the S	VER38355	VER33223	VER33177	VER33161	VER33156		VER33094	VER33093	VER33085	VER.330.63	VER32980	VER32945	VER31146	VER30680		VER28625	VER27918				the state of the s
2,987,91,2.00 \$980,000.00 \$2,027,912.00 \$2,027,912.00 \$0.00	64,800.00	l	Table Liber Street	71,280.00	71,280.00	71,280.00	71,280.00	71,280.00	71,280.00	71,2B0.00	71,280.00	71,280.00	71,280,00	71,280.00	71,280.00	76,472.00			480,000,00	480,000.00				The state of the s
0,0000	12/05/2015		繫	29/04/2015	28/04/2015	27/04/2015				20/04/2015		17/04/2015	16/04/2015		13/04/2015	19/01/2015	31/12/2014		23/09/2014	19/08/2014				
	13/05/2015	13/05/2015	30/04/2015	30/04/2015	29/04/2015	28/04/2015	27/04/2015	24/04/2015	23/04/2015	22/04/2015	21/04/2015	24/04/2015	17/04/2015	16/04/2015	15/04/2015	21/01/2015	Q5/01/2015	21/10/2014	23/09/2014	19/08/2014				
	12/06/2015	12/06/2015	30/05/2015	30/05/2015	29/05/2015	28/05/2015	27/05/2015	24/05/2015	23/05/2015	22/05/2015	21/05/2015	24/05/2015	17/05/2015	16/05/2015	15/05/2015	20/02/2015	04/02/2015	20/11/2014	23/10/2014	18/09/2014	naturales	mas de 30 dias	Plazo para el pago no	
													,						Pagado	Pagado				
																11/02/2015	19/01/2015	19/01/2015						
83 a 111 dies	28	83	96	98	97	98	99	102	103	104	105	163	109	110	##	ъ	-16	8						
	-	<	_	<u> </u>	1	<u>ا</u> ا	_	_	ــ ــ	L	_	_	_	÷	ш	L	1		L	'	_			1

1. 7 1 1 1 1 1





ANEXO: II OBSERVACIÓN: 01

'integración documental de los expedientes de Cuentas por Cobrar con entigüedad mayor a 80 días.

	declaraciones con fundamento en su Ley de creación o Reglamento 	Foder notarial de la persona que		RFG dei comprador,	Comprobante d domicillo.	Convento c	Estado de ouenia aptualizado y validado por el Departamento de Contebilidad del Centro de Trabajo.	Factures		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 Versoruz	· NO	ND D	NO	NO	NO	Contrato	NO	et et	N/A		NO
Municipio de San Andrés Tuxtia	NO	NO	NO	NO	NO NO	Convenio	NO NO	51	N/A	St	NO
Municipio de Costzacoslose	NO NO	NO	NO NO	NO	NO	Convento	NO	SI	NO	SI	NO

you

: M



Ente:

Área Auditada:



LICONSA, S.A. de C.V.

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

Cédula de Observaciones

Desarrollo Social.

1 de 1 Hoias Núms. 07/2015. Número de Auditoría: Número de Observación: 02. Monto Fiscalizable:

21.954.9 Monto Fiscalizado: 12.621.5

Monto por Aclarar: Monto por Recuperar: 0.0 0.0

MR Riesgo:

do la Auditaria, 2.2.0	harocon	••	_	

Clave de programa y descripción de la Auditoría: 3.2.0. Ingresos Gerencia Estatal Veracruz. Recomendaciones Observación

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

Sector:

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 detalte en Anexo I.

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 balo 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.

FUNDAMENTO LEGAL:

Código de Comercio, Última reforma publicada DOF 13-06-2014. Artículo 1391, fracciones IV. VII v IX.

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.

Contrato de distribución mercantil suscrito por la Gerencia Estatal Veracruz: Cláusulas Octava, numerales 1 y 2 y Décima Segunda.

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 Octava v Cláusula Décima Segunda, Numeral 17

CORRECTIVAS:

Clave: 020143.

El Gerente Estatal Veracruz 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 Veracruz 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 v noviembre de 2015.

Fechalde Firma

Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atender

Arg. Francisco Javier Vera Mendez Gerente Estatal Veragruz

E.E. Ignació Cobas Huesca. Subgerente de Administración y Finanzas

María/Esther Reyes Meléndez Titular del Área de Auditoria Interna

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

Citlalli Elidé/Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C"

"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"

SEP

				/
	• •		Nota 27	Z O M G R R
				15.000 (19.000
	,			COMBOX COMBOX
				AMONOS \$5,00,00
ţ				NATINA CASSASSI NATINA CASSASS
		ì		2
				DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI O DIMINIANI DIMI
		ſ		DE PROPERT DE PRO
		•	·	10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,00
			4	1,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0
		•	10,46	
			"	NEW NEW
				INTERPRETATION INTE
	*	A		
	1	-		

SFP



órgano interno de control en uconea, s.a. de c.v. Área de auditoria interna

Salche de Distribuidores Mercembles al mée de mayo de 2016 que rebasen los 7 civis establecidos en los contratos pare el depósito

Martin M	CEDEN LOS 7 DIAS	SYLD OF ONE EXCEDEN	TEDEN.	DIAS QUE EXCEDEN	OGAZ	DIAS	E !	SALGO ENTRE	OMEDIO		W D	i G U E D			TOTAL	POR	SALDO		MOVIMIENT	MES	NOMBRE	ELAVE	IERIA ·
Table Tabl	CA50\$	NUMERO DE CASOS			PERMITIDO		010	PROMEDIO	DIARIO						Vencion	(CENICED		ABUNOS	CARGOS		NOMBRE	CORVE	. [
1980 10			NAS	1 1 1 1 1 1			2			SUR	O CAS	DIAS	DIAS	UIAS				7.677.90	11,089,35			D10	108102
March Marc		 	1							+-										0.00		D10	
1985 1985		 								+													
March Marc							_								0.00								
March Marc		1		1		7																	
March Marc		1		1	1,615,95	7		. 8	231														
Simple S		1				-				4													
1989 1989		11								+-				- <u>-</u> -								910	
1985 1985 1986							- †			+-													
100 100		 -				- '	 -			+									36,936.00				
March Marc		+		- -		7									0.00	8,085.00	8,083.00	15,000.00					
March Marc		1 1	_	2																			
1985 1986		1		2		7		9															
MARCHAN 17,000 1		1		2	5,388.50	7	_			-													
March Marc		1					_																
2000 277.12 788.50 589.50 129.50 129.50 129.50 129.50 129.50 129.50 139				2			-+																161102
2071061 909 491-192 191-150						7 -	-+-															010	
Author A		 		- 2			- -												12,312,00				
March Marc		1				 -	\dashv									24,803.50	24,803.60						110058
1965 1966 1967				3		7	_																
1997 1998 1999 1998 1999		1		4				11															
1982.00 1982		1								-													
1995 100							-			-			-										
134906 1							\rightarrow					- .										D10	193161
1.000 1.00							-+			1			-									D10	
1.000	-+-									_									6,156.00	5,350,85			
1.500.00 1.500.00							_			┼─-						7,952,85	7,9\$2.85						
1992 100				- 6		7	\neg																
		1		7		7	\Box	14	1905														
93177 D9D		1								_													
93177 939							-			┿				}									
19390 1939										┿-													
							→-																
14102 1910 1416																			15,903.00	253.00			
1918 100 150			 -							_					0.00	12,846.70							
1.00 1.00						7	_																
1949 1940						7	\neg	15	2140	T_{-}													
1.531.40 4.547.00 3.075.00		1		8	3,633.75					\vdash													
15.687.00 15.6		1																					
9300 000 94.529.20 15.949.50 11.000.00 20.11.70 20.14.70 0.00 120.00 177 7 5.221.75 100 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		1					-			┼													911D
1.00 1.00		1				-				┼				 (
										+												D10	
1005 0.10						7	+			 				-						9,155.50			
0.00		1				7	_																
0.00 0.05 0.00		1				7		21															
Display		1				7							<u>_</u>										
0.00		1								4		}											
1.502 D10 3,882.21 1,539.00 3,888.00 1,539.21 1,539.21 0.00 64 24 7 4,45.86 17 1 1 1 1 1 1 1 1		1					_			 - -													
100 100 12,277,50 21,544,00 20,622,00 22,301,50 22,301,50 0,00 898 25 7 6,284,25 18 1 1 1 1 1 1 1 1		1																					
110.0 0.10 11.700,60 12.312.00 10.687.50 13.325.10 13.225.10 0.00							- -			 -												D10	102
1177 D10		1					→-																
9.886.40 15.93.90 6,771.60 20,00 9,00 9705 28 7 4,957.69 21 1 11:00 81:01 8,874.50 4,448.00 3,340.00 12,080.50 10,080.50 0.00 918:0 318 32 7 2,223.00 25 1 11:04 D10 31.897.70 10,583.50 16,005.60 28,435.70 16,2435.70 0.00 9752 35 7 5,266.60 28 1 11:06 D30 2,468.10 4,647.00 0,00 7,980.10 7,080.10 0,00 9192 37 7 1,346.68 50 1 1 11:02 D10 36,698.60 21,016.25 0.00 55,714.85 56,714.85 0.00 910.00 912:0 37 7 1,346.68 50 1 1 11:03 D10 3,778.00 3,078.00 5,409.00 5,403.00 0.00 912:0 126 42 7 897.75 35 1 11:04 D10 3,778.00 3,078.00 0,00 5,403.00 0,00 912:0 53 7 897.75 35 1 11:04 D10 10 10 10 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12																50,807,85							
10 10 10 10 10 10 10 10		1					\exists		705														
31.697.70 10524.50 120.00 120.]	32	918	oxdot				-									
65102 010 36,693.60 12,016.25 0.00 55,74.85 56,74.83 0.00 1573 37 7 13,06.83 30 1 4403 0.10 7,225.00 3,078.00 4,900.00 5,403.00 0.00 128 42 7 897.75 35 1 5501 0.10 3,778.00 3,078.00 0,00 6,804.00 0.00 128 53 7 897.75 35 1 7120 0.20 22,007.35 19,314.85 0,00 0,00 128 57 897.75 46 1 7120 0.20 21,077.30 3,078.00 7,351.00 0,00 0.00 1128 57 7 897.75 50 1 7002 10.00 12,077.30 3,078.00 7,351.00 0.00 0.00 0.00 128 57 7 897.75 50 1 0.00 1,008.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00		1		28	5,266.60																		
1303 D10 7,225.00 3,078.00 4,900.00 5,403.00 0.00 125 42 7 897.75 35 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		. 1		30			\bot			- -						7,080.10				2,463.10			
120 127 128		1					_			+-			 ⊹										
7120 D10 21,007.35 19,314.45 0.00 40,321.80 0.00 0.00 715 56 7 5,007.45 49 1 7100 D10 10,779.00 3,078.00 8,590.00 7,851.00 7,001 128 57 7 897.75 50 1 7100 D10 18,092.00 12,312.00 0.00 90,404.00 0.00 512 59 7 73,591.00 52 1		1								- -						6,804,00							
7.002 D10		. 1					+			┼-				· -}-									7120
0099 019 18,092.00 12,312.00 0.00 30,404.00 0.00 0.00 512 39 7 73,591.00 52 1		1	~ ```				+			\vdash				$\overline{}$								D1b	7102
1101 PID 1140 PD 2154 CD 4 3 PD PD 7555 CD 7555 CD 200 DD 1101 PD 1101		1										-		- +								010	E200
TOTAL PROGRAMA SOCIAL 1,050,543,95 7,830,641.5 6,885,905.9 1,003,686.45 2,657.10 0,00 0.00 0.00 2,592.10 1,000,000 0.00 1,000,			\rightarrow	78	628.43	1000	1	85	90						0.00	7,656.00	7,656.00	-4,360,50	2,154.60	1,140,90		D10	1101





Cédula de Observaciones

Número de Auditoría: 07/2015.

Número de Observación: 03. Monto Fiscalizable: 21,954.9

Monto Fiscalizado: 21.954.9 815.8 Monto por Aclarar:

Monto por Recuperar: Riesgo:

0.00 MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave: 020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Veracruz.			Clave de programa y descripción de Auditoria:
Alea Adollada.	Cercifold Estatal Versiones.		·	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 antiquedades que van de 1 a 5 meses. Asimismo se identifican 16 saldos en rojo de exclistribuidores por importe de -\$16.161.92 que tienen de 1 a 5 meses de antiquedad 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 Diarlo 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 antigüadad 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 dire instrucciones al Subgerente de Administración y Finanzas para que los saldos se refleien 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 copía de los mísmos.

echa de Firma

Fecha Compromiso

Servidores públicos responsables de atender

Arq, Francisco Javier Vera Méndez Gerente Estatal Veracruz

E.E. Ignacio Cobas Juesca. Subgerente de Administración y Finanzas

María Esther Reyes Meléndez Titular del Área de Auditoria Interna

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

Citialii Elidé Franco Dorantes Jefa de Départamento de Auditoría "C"

€.

 	, and the				Ξ.		Ì	 		1					٠,٠		Ì	No	ota	a Ì	29	· .		1	:	•		ł			ļ] .			"! 	ļ		N 1-	!	4 2	.;			· .	<u> </u>)	v, ±	32	, , ,	<u>. u.</u>		<u>.</u>	 	n mi z	•	rinia	۲.
4 3085193 060 3000110 5 3085193 060 3000110	5 3072507 D10 30001107 5 3050781 D40 30001109 Total 30001	4 3060257 040 30001107 5 3060257 040 30001107 Total 30001	2 206/292 D40 3000110 3 306/292 D40 3000110	5 3054746 D60 30001101	3 3084746 D60 30001101 4 3024746 D60 30001801	5 3069155 D40 3000100	3 3069155 D40 30001101	5 3011225 D10 30001101	3 3011125 0N0 30001001	1 3011125 DIG 30001301	4 3043635 D30 30001303	2080151 DSD 30001100	5 3050529 040 3000100	3 3050525 D40 30001300	4 3085212 060 90001300	5 3077762 050 30001300	3 3077762 050 3000100	4 3062662 D40 30071100	2 3062662 D40 90001100	4 3005/04 080 3000/02/N	3 3011261 010 30000918	1 3011761 010 100000110	4 3084367 DSD 300005714	5 3084725 D60 300008714	3 3084773 060 30008714	2 3050597 D40 300018714 3 3050597 D40 300018714	3 305(923 040 30008712 3 3050587 040 30008712	S 3013542 D30 \$0008712	3 3014542 030 30008712	5 3075144 DSG 30008717	3 5075.444 DSQ 90008721	4 3012523 D1D 300006510	4 3054402 DED 300094510	2 3084407 060 300004810	5 259/21 540 300094310	3050421 040 300004880	305/306 040 007/306	3057206 040 500004810	3050966 Dat 300003911	3750000 000 995050 37560000 000	TEE0000E 0V0 99609E	3012643 010 900003911 3012643 010 900003911	3012643 010 300039111	3050951 240 300003911	2051014 D40 20000039114	702000 070 070 070000000000000000000000	75.000 D40 300009114	3017502 010 3000039114	3012862 010 301029014	2012241 010 3000039102	3012241 030 3000083102 3012241 030 3000083102	3059115 010 3000035102 3012741 010 3000035102	305/115 D10 3000034/02	3039115 DID 3000034101	3009685 DAG 300003100	3096225 030 223002741 Total 22002741	REFERENCIAN CLAVE DE LECHERIA	Variation Sections ve	SFP	
																																																									# C			
576.00 1.296.00	- 25	-2,500	2,500 2,500		150	19.	36 B	136	6411	7189	7057	4387	4500	9004	288.00	2565	2665	-0.0	0.00	554.0	1,2713	1,271.2. 2,861,00	432.00	90.00	432.00	2,530.00 4,430.00	200.00	21,007.35	22,973.85	378.00	0078££	7,894.85 -1.15	576.00 576.00	0035	450.00 576.00	450.00	300E	00'06	90.00	113020	1,130.50	4,191.68	4,131.68	7,134.13	400.00	400.00	400.00	9,789.00	9,789.00	1251122	1251122	14,56157	990	5,232,72	1,500.001	0,00	AMERION	Marry a mayor de 2015,	KREA DE ALIXTORÍS, RETERNA Concepto a Review: Verifloar el	ROMNO INTERNO DE CONTROL
(0) 720.00 (0) (1) (0) (0) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	20,900,000 A L	00 0.00 0.00	000 000	0.00 0.00 0.00	SECRETARION ON THE PROPERTY OF	00.0	0.00 SAFETY OF OR	0,00	200 000	88 0.00 000:00:00	0 000 3775	000 2000 000 000 000 000 000 000 000 00	0.00 (484,000	0.000	(0 0.00 Security 0.00	E662EN 05-952	0.00 (0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	0.00	CONTRACTOR OCTO	Section of Fig.	0.00	AND THE COLUMN	432.00 55765	0.00 (0.00)	2,500.00 337,500	2,530,000 000 000 000 000 000 000 000 000 0	400.00	30,403.05 (33,543,05)	MAKKE 000022	85.55 000	0.00 (%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%%	576.00 (2000)	25%(82%-24) 0034.5	00945	25 St. 75 OUTS!	REAL STATE OF THE	年 (478年) 0070 (本) (大) (178年) 0070	Maria e oro	3145542 000 24542 25 000	0.00 E55 2000	0.00 \$5,000,000	0.00	7,000 Medical Co.	0.00	0000	0.00 Sales 0.00	0.00 0.00	P. ST. P. DO.O	OD CONTRACTOR	0.00	10.72 (2.52.76)	0.00	With the Control of t	230,000	7,500.00 2821.656.00 11.72- 00.00	CARGOS ABONO	MOVIMINATOR DEL MES	comportuatento de los movimi	BULLOONSA, S.A. DE C.V.
65-9000 (3504355600 65-9000 (5504355600	000 (2003) - 5.12 20.00 (2003) - 20.00 27.845-11	13,525.00	0.00 2,500.00 2,500.00	2 600.00 2,600.00	00001-4-1-5-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1-0000-4-1	948.50	00.00	0.00	MATERIAL STATES	\$41.00 (3.25)	10000 AL SALES AS TO DOOR AS	A TOTAL SECTION OF THE PARTY OF	2008 to 2008 t	CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF	000000000000000000000000000000000000000	SECTION SECTIONS	20 CONTRACTOR OF THE PROPERTY	0.00	7000	8/2/07 - 22 2007	1000 C.S. (1000 C.S.)	1,917.00 L773.21	00. CD 44. 1. 1007 PT	Cardinal Activities (COMPA	THE REPORT OF THE PARTY OF THE	STATE OF THE PARTY	2,000 2,000	000 40 ZZZ 20	810.15 21.007.35	THE PROPERTY OF THE PARTY OF TH	THE DESCRIPTION OF THE PARTY OF	27.1 2 2 2 000 2.7 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2		576.00 0.00 0.00 ·	379.00 \$23.00 \$76.00	ente (manyanganista) datas Santa kacamatan datas	STATE OF THE PROPERTY OF THE P	THE DUNCK STREET, AND DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE PROPE	SOUTH THE STATE OF	0.000 3452-5300 000 000 000 000 000 000 000 000 000	THE OWNER WAY	COLD SECTION SECTION OF	0.00		DOC A SPACE OF	ACCOUNT SECRET OFFICE	Caronage Caronage Caronage Coronage Coronage Caronage Car		Chie Conservation See Onto	A	THE RESERVE TO SERVE THE PARTY OF THE PARTY	25.022 22	000	COO CONTRACTOR PENS	2007 0651598 25 1000 2005 000872-5558 1000	100 CO CO CO CO CO CO CO CO CO CO CO CO CO	ACTUAL VEN	SALDO PA	erifos y selidos de lea ciliras de	
A CANADA A C	20.000 20.000	2,600.00	2,600.00	2.0002.	00000	S(61.340)0	25.000	96.70 24		641.58 415641.54 23	2012-0000 2012-0000	125 a 2000	ANIASTO 21	SANSON 20	A STATE OF THE STA	株が毛(56150) 新た(265500) 19	25 25 550 18	QUOY	0.07	256420	17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 1	MARKET TO LEAGUE	DOT GREEN	71-is2-00 . 15	SERVEDO 14	C santag	7.6000	12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 1	21.007.35	77	DOSKE ST	215 215 215 215 215 215 215 215 215 215	357600 357600	COD COD	576.000	7450000	SERVICE STREET	E-laying	8	23030 23030	200,000	7	(E) (E)	CHARLE 6	-	200,00	400,00	200000	(789-00) (789-00)	SU120 Su200	53.72	21172	0.00	90.00	19/25000 12/15/15/0 2	1-1 I	VENCER REAL	ž	les cuentres por cobrac report	
	7			5																4												3																									POR DEPUBLIK VENCEDO	410 at 20 stockies	adas en el SAFCO por el per	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	000	8	0.00	0.00	000	0.00	000	9,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.50	8	0.00	0.00	000	000	200	0.00	000	000	200	0.00	260	0.50	5 8	0.00	0.00	0000	6	288	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	888	0.8	0.00	0.00	0,00	0.00	200	0.00	388	0.00	0.00	30 0465		ecto de	OBS.
	074																									•																															DIAS DIAS	ANTIGUEDAD		AMERICA GIÓN SI
	0.83	0.00				8									100		1	1		1				7	1			\prod		5															000											0.00	DIPS			

==

in the second se	4 3095307 050 5 3095107 060	5 3077681 050 5 3077681 050	s 3077681 050	4 3050396 D30	3 3098707 010 3 3098707 010	2 3063383 040 3 3063463 040	5 3012794 010 5 3012794 010	4 3064977 040 5 3064077 040	3 3054877 Det)	3 3043567 D30	9 3085173 040 1 1 1085173 040	2 2065173 0.40	1 3083724 040	2 3068724 D40	5 80-9us 2 030	a 30,63.52 0.30	2 3049452 D30	s 3012852 D10	5 3012456 DID	3 3012496 P10 4 9012496 P10	3 3000000	S 3051714 D40	3 3051714 D40	2 305,1734 040	4 3683275 069	3 3042275 060	O 3 308234 040	(C 3 3065594 D40	308300 B90	2 4 3053907 P85	2 3051907 P40	4 3051235 P40	S 3035571 PAG	4 3050571 P40	2 3050371 F40	3 3050703 240	2 3050703 P40	2 3083751 P50	5 3074549 P90	3 3074543 PSG	2 3074543 PSO 2 3074543 PSO	Invariant and	5 3095454 010	4 309-826 010 5 909-826 010	2 3028500 C	1 3053026 010	5 3060454 D40	3 3051572 040	S 30(3341 D)0	5 3078966 060	3 3078366 050 4 3078366 050	1 3078366 D50	5 3011976 D10	3 3011976 0210	1 3011976 030	4 9051245 040	2 3051246 \ \D40	5 3012902 030	3 3012-502 DID	1 3012502 010 2 3012502 010	4 3085057 060 5 3085057 060	3 3085057 D60	1 3085007 060	4 3051583 D40	2 3051583 D40	040 (857.506	S REFERENCIA CLAVE		OF T
																																																																		\$00011074)	DE NOMBRE		
					$\frac{1}{1}$	 	· ·	- -	-			-		. .	- -	•	. .	1.)	-	•		,	-				\	+4	+			+				-				+		 - 	1	• • -	· • •	• •	•	- -	\• 	• <u> </u> 	· •	•]·]·	· ·	<u> </u>			11	1		+			H			MES	Sell	hercupto a Revisar: Verb naro a mayo de 2015.
	288.00	256.50	0000	730.00 0.000	45,879.30	20000	15,415.98	3,173.80 B,173.80	4,679,30	146,00	590.00	1,990.00	450.00	5,200,00	OC DEZ	70.00	720,00	0000	00.3863.85	39,696.00		1,500.00	1500.00	1,500.00	1,430,00	0.00	1,200.00	000	228500	2295.00	0.00	1000art	Charles	9.350,00	100000	7,800,00	3,900,00	0,763,57	1,597.32	1,492,99	1,197.99	1100	128	1,995,07	3,015,93	930,07	600	40,00 00	SFORE	-378.00	371.00	-\$78.00	6 5 5	5 5	-1195	00.00	570.00	2716.40	7,716,40	3,716.40	864.00	864.00	8	200	450.00	8		1	Verlitteer et samp
	0.003	0.000	236.50	0000	29,967.75	200005	0.00	68	0.00	0.00	0.00	3,00000 57.25.051	988	200	0.00	000	000	0,00	2000	0.780.00	95,413.00	0.00	0.00	3000	346.00	1,376.00	cúg	750.00	2,295,00	25 auto	2,295.00	7020'00 %	20,250,00	4,500.00	9,750.00	1,350,000	2,550.00	0.00	0.00	200 33 XX	9.00.0	117,040,50	0.00	0.00	000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,642,15	200	0.00	000	0.00	0.00 535	0.00 000	0.00	864,00,498	0.00	000	78,003,00 450,00 254	CARSOS ABONOS	OVIMIENTOS	estamiento de lo
			2007	100 to 100	0011-74E-1-11-0	200	970	1000	1 SOM			100 Sept. 100	00000	2000	0.00			10,597.30	OCCUPATION OF PARTY	29,005,00	95,577.90	ON THE STATE OF	TAX STANSON	STOREST SERVICES	A COLUMN TO SERVICE STATES	1176.00	750.00	OUTS AND THE	00.0	STATE OF STA	000	CONTRACTOR	8,250,00				AUTHORNERS.	OUTER PRINCIP	Section 1		A COUNTY OF THE PARTY OF	107,567.00	0578CL	OCUE, SEPAR		2,935,00	0.00	-00000	OCCUPATION	000	030	2000	956	000	27630.30		dispersations (OUT. Transferre	0.00 Care	\$ 22,240,200 \$ 23,000,000	3000	OUT DESCRIPTION	Sales of the sales	0.00	200	0.282.00	ABCINOS	P. W. S.	s sportmentos y
	200	100	0.000		10 may 24 5	30 years 74.		2.1.2.3.4 E.B.	30 Jan 173	A 100 MARIE	ORCHWAT ST	Destruction of	9 8	2000	OFFICE SAME	22.570	1	SORGE.	ALC: NO.	PAGE TREE MICH.		15 S. S.	COSTANTANA	ments to		MENTANGERS:	450.	TO SECTION	250 050 050	1567 KIRSHIN	7.782.0	NAME OF STREET	FOCES7	M15627,5500	817717 SOC	SUBSTITUTE SOLD	OLE OPERATED	, is designable to			The section	H Cochon Jacob	7 - 120	USPECTORAGES		-2,004.9	-50 -50	-60	1000	5.60	% - X-25.0	378.00		100	10 P		5 (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A)		MOSE CONTRA	ACTIVITY OF THE RES	TO SURFICE		2 3 354.00	00001000		00.038.7818000	VCLIAT WER	Sallo	rados de las o
	0.007418 (O)		50 PER 2256-2	OUR SALES	05 10 24 24 20 10 24 24 20		3	SO COLUMN CO	0.000	OTTO A TENNE UP	000000000000000000000000000000000000000	00 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 -	0.00	oo waxaadaa	1000 CE 1000 CE		000000000000000000000000000000000000000	00 : ID468.00	DESCRIPTION OF	ALL DESCRIPTION OF		20000	0.005.7366400	orozenski u	100 C	OCCUPATION OF DE	450.00	OCCUPATION OF THE PARTY OF THE	til med gjenda	OUTSER THE	0 2,295.0	o exponsi	AMERICA III	000000				d Manager	COLEMB TO SERVICE		10.464.Text		200	ALL SON LONG TO	2 4 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	-2,004.93	-6.00 0 - 5 - 7600	-600	-0.15	378.00	975.00	1787B00	9 0 0 0 0 0	00.0	C. Cab		ALC: NO.	3000,1640		SCATTLESSO MARKET	S. C. LIGHTON	0009000000	THE STREET	Color	10000 Telephone	250091E0035	VENCER	P.	Afraie de les cus
	0.0	10-6	21	50	9				46	45		a.			à		i i		1	41					4	33		86				36			35		 	4				3			25													8		29			88			ZI .	ANTIPOLEDAD	MAGRESSION	etas por coboer repo
			#			††	b								†			ы				×																					E				12	 - -	5			2			8												POR DEPURAR	30 SOCIAS	orbedes en el SAFI
		+			- }		 		\prod		 																								1								1															9	00	0		60		9	0 0		VENCODO	TOTAL	20 par el periodo
	88	88	B B	0.00	88	8		8 8	0.00	88	88	8	0.00	9000	2000	88	8	000	00.0	00.0		0.08	0.00	800	8.9	0.00	000	100		8	000	88		0.00	100	0.00	8	8	8	88	818		Ē	00	8	000	00 00	100	D.	DO:	5 6		ě	86	8	9 8	5 5	88	55	0.00	8 8	88	jā įš	88	26		86 38	1	₩,
		1				$\left \cdot \right $	$\frac{\prod}{\prod}$	 				$\left\{ \right\}$	$\frac{1}{1}$	<u> </u>			H	+	1		\prod	+	H					+	+	-	+	+	 	$\left\{ \right\}$	$\frac{1}{1}$	+	-		+	+			+	#	-	+				+		-				+		+		+	+	 		H		Ш	Ц	Þ	
	H	 	1	\parallel			+	\prod	\parallel		H	\prod		+	-			-	+			-	+	\mid	+	 		+	+	 	+	-	+	+	+	+	+	H	+	+		+	+	H	H	+		#	 	1		-	#	-		+					+	 	H		-		50 SAIG	N T I G U E O	
		27	+											À	\ \ \			+	O.O.		7 000		,	3				+	0.00		+		0000									0.00	9,00							o.mc		 	 -													1 1	MAS 90		

War.

Nota 29





Cédula de Observaciones

1"de Hoias Núms. 07/2015. Número de Auditoría: Número de Observación: 04. 0.00 Monto Fiscalizable: Monto Fiscalizado: 0.00 0.00 Monto por Aclarar: 0.00 Monto por Recuperar:

MR

18

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

DEFICIENCIAS EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE LOS DISTRIBUIDORES MERCANTILES.

A. De un total de 271 Distribuidores Mercantiles, se revisaron los expedientes de 108, identificando lo siguiente:

Observación

- 1. En 58 expedientes el aval no acredita contar con un bien inmueble para la venta de Leche Comercial.
- 2. En 43 casos no se cuenta con aval que acredite contar con un bien inmueble para la venta de Leche de Abasto Social.
- 3. 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 6 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.

Ver detalle en Anexo I

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.

CORRECTIVAS:

- El Gerente Estatal Veracruz, en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:
 - A- Proporcionar la documentación faltante que se cita en la observación.
 - Elaborar la "Cédula de control de documentos integrados al expediente del Distribujdor Mercantil" DFP-STG/026, conforme a la documentación que obra en el expediente.

Riesgo:

PREVENTIVAS:

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.

Fecha de Firma

María Antonieta Guerra Flores **Auditora**

: Citialli-Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoría "C"

Maria Esther Révés Meléndez Titular del Área de Auditoría Interna

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

ť.

3000088101 v v v		3000193467	3000087113 V V V	3000183121 V						3000183142 V 1 V	3000026101	4	4 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		1					<	3000028104	<		V V		V V	3000135101 V 1 V	30D0110284 V 1 1		3000110150 V V V	3000110125	3000110062 V V V		第二個學術學院 第二個學術學院 第二個學術學院
<	1	٧	٤	1	-	<	< /		<	1	1	4	«	1	1	-	4	1	-		-	£ .	<u>.</u>	<u>-</u>	-		1	4		<	æ	٧		
V	μ «	1 4	1 4	· ·		<u>1</u>	+	<u>+</u>	μ «	« «		1 ¥	۷.	<	٧ ٧	<	1	μ «	× ×		1	+	-	14	< .		V	<	<		14 4	1 4		
CDM///739/1208	COMSequizoor	CDM25005/2007	CDM/2332/2007	CDN/3881/2017		CDH/36E4/2007	CDM/1001/2007	COMISSEZEC	CDN/985/2014	CDM/6004/2407	CD44484872007	CD44780378000	GDM7400/2008	CUM7869/2008	CDM/4530/2007	CDN/4851/2007	CDW6411/2007	CDM[4843/2007	COMMUNICATION	COM/6248/2007	CDM/7768/2000	CDM/6245/2007	AUGGESSTREEL	CD.H/4091/2007	CDW/7665/2000	CDM/5398/2007	COMPRESIEDS	GDN/6044/2007	COMMENSAGE	CCVM84472005	CDW7716/2008	CDM/7740/2008		
_	-	. <		<u> </u>		4	_	<	<	ŀ			<.	4	-	۷	4	۷.	-	۷ .	1	<u>-</u>	۷.	4	4	< 4	4	ď			۷	<		
GGVJ4353[ZODA	C64760707000	CCV/ASES/2007	GGY/3209/2007	CCV/4692/2005		CCVIDTEBBTIOT	GCV/1687/2007	CCV/7637/2000	000M889M000	C. WATER CO.	CCV/4787/2007	CCV/4813/2007	CCV/4661/2008	GCV/4804/2006	SCANALLENASO	CCV/4332/2005	GCV/8273/2006	CCV/4300/Z086	CMI8214/2005	CW/1282/2009	CMH208/2009	CM/6191/2008	CH/1724/2008	CW/8188/8008	CCV/6387/2007	CM/1227/2009	CHITESENOCS	CM/1213/2009	Contraction of the Contraction o	╁	CM(1201/2009	CH48940/2008		
		-	۷.		_		^	٧	1	-	٠, -	. <	<	-	_	<	4	<	٤.	٨	V	<	_	٧	4	< -	-	<	+	-	< ا	<u> </u>	4	
	\perp	1		1						<u> </u>	٠,			1					-	~	<	<			4	۷.	4	<	1		+	1		
BOLO TIENE UN PAGANÉ POR 100,000		OREDTO HEOTECARIO INFORANT	BOXETA PREDIX.	CREDITO HIPOTECARIO INFONAVIT	_	1 BOLETA PREDIAL	1 BOLETA PREDIAL	1 Boleta predial	1. BOLETA PREDIM			BOLETA PREDICT	1 AVAL DE PROGRAMA COMERCIAL CON BOLETA PREDIAL PACHAE DE PROGRAMA COMERCIAL SIN FIRMAS		COMPROM	1 AVAL	PRESENTATITULO DE PROPIEDAD A NOMBRE DIFERENTE DEL MIXAL	1. PRESENTA CONSTANCIA DEL CORETTY RECIBO PREDIAL					BIN PAGARE DE PROGRAMA COMERCIAL. ERROR EN EL UMA EN EL NOMBRE DE LA DARRIBUIDORA EN EL CAMPO DE LA FIRMA OURREGIDO CON BOLIZRÁFO.	1 CONTRATO DE DONACIÓN.							DOCUMENTO DE EXPROPACION À PAVOR DE CORETT		A RECUITION AS BET A KNOWNED DELIVAL	他の大学をおり、一十二十二ととは明明では

Anexo i Observación 6

Observación 5

A LINE ION TORKER) office.	Relación	de expediente:	de C	nossion	arios Merc	antiles c	कार देव	ou ments	nión fa	liente		1	200200	aren squay	green the second of the late of the late of	v.i		er serie	- P	Contract of the wife special contract of the property with
	ega, a sa Arabia.				5.0				h 15		V.V.	71. 3		en min		AND AND AND		1	-	齫	
			<u> </u>				V. Line	* 1		·		100				Charles					
										40.7				griff of	-7	1974	3.5	, L		34	HOLD LAKE SAFE
	College, Land Services	and the state of			175.76	: X - 1 F	X.		100 t/ 1			20 To 1	42.7	2400							
				1/1.50 \$1.50	10.5		ali kuji		dia.									鱧	1.7	g,	
							100		300	4-3									ž.	6	and the second second second
G. Advised to the			10							1						ngangan 65		- 20		T	,
						Freds.	:::::::														BOLETA PREDAL
34 3000175108		V	٧		V		¥			1	٧		CDH/3765/2008	*	Ľ,	CCVI3768/2008	Ш	1		1	OUE ELY LUBORE
					1 1								A				l i	٠, ا		١, ا	ESCRITURA PUBLICA DE LA DISTRIBUIDORA POR CONTRATO DE
					1			ı			. پيا		CDM/4308/2008	1,	•	CGV/4331/2008	l 1	١,١		'	DONACIÓN CON RESERVA DE USUFRUCTU VIYALIGIO, FATA PAGARÉ PROGRAMA COMERCIAL
38 3000038108 38 3000044114		Ÿ	- V		1		7		—	1	1 0	 	CDM/8769/2008	1	╟╢	CCVI8741/2008	H	1			BOLETA PREDIAL
38 30000441.14 37 3000193160		-	- •	\dashv			7	一(1	V		COM/4837/2009	N/A		SIN VENTA	N/A		N/A		BOLETA PREDIAL
							_	T	, ,		J		CDM/889/2014		1	BIN VENTA	N/A		N/A		ESCRITURA DE OPERACIÓN DE COMPRA VENTA DE LA CORETT
38 3000039112		V	V V		-;-		3	\dashv		1	- 3		CDM/2830/2008	V	\square	CCA/2615/3008		1		1	SOLETA PREDIAL
19 3000141102 40 3000048103		- -	- 				7	\dashv	V	Η-	7	_	CDM/4932f2009	H	1	SIN YENTA		N/Α		N/A	AVAL DE PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL
		v		\neg	1			1		1			GDM/7730/2008	V	1	CCV/4336/2005		1		1	SCLETA PREDIAL
41 3000128102		v	-	-		-				1	-		CDM/8883/2009		1-	CGV/5880/2008	М	1		1	BOLETA PREDIAL
42 3000110270		¥	V V		1		v -			1	-		CDM/2032/2012	1	+	CCV/§462/2012		1		1	
43 3000110058			,	\vdash	+		,		\vdash	1	Ť	 	COM/866/2014	1	\Box	CCV/4480#2005		1		1	BOLETA PREDIÁL
44 3000069101			—+ <u>*</u>	4	 			ᅱ	<u> </u>	1	-		CDM/6409/2007	i i		CCV/7834/2008		1		1	
45 3000193120 48 3000053102		- V	V		├		v -			-	v	╁	CDM/2048/20(2	V	\Box	CCV/1452/2012	7			1	AVAL Y DISTRIBUIDORA CON BOLETA PREDIAL
							_	1		1	J.		CDM/6284/2007	J	П	CCV/8271/2008	V			1	BOLETA PREDIAL
47 3000068104		٧		 	I	 	x			1	 	 	-		╂┈	CCV/1454/2013		1		1	CRÉDITO HIPOTECARIO
48 3000110155		_V	_ V	Ш			_	⇥	-		<u> </u>	-	CDM/2043/2012		╂─┤	GGY/1138/2012	┝╼	1		1	BOLETA PREDIAL
49 3000193109		٧	v	Щ	٧.	 	٧	_		1	٧.	-	GDM/2084/2012	V	₩		 				
50 3000073102		J	J		,	.	v		٧ ا		v		CDM/2048/2012	l v	I]	CCV/1489/2012		1		1	AVAL DE PROGRAMA SOCIAL DON BOLETA PREDIAL. SIN PAGARÈ DE PROGRAMA CONERCIAL
3000013132			— i —	H	<u> </u>										П						
						1 1		ı		1]			1	Į į	CCVf1130f2012		1		1	
				lÌ	١. ا		J	- 1			٠,	l	QI1M(20/7/2012	1,	1						BOLETA PREDIAL
61 3000110203		V	\ \ \ \	}	 '		v -	-1		1	v	 	CDM/2023/2012	7	П	CCV/1445/2012	V			1	BOLETA PREDIAL
52 300D169101		· *		Н	 -	 	Ť	-1	\vdash						П	OCV/783/2013		1		1	AVAL DE PROGRAMA SOCIAL GON BOLETA PREDIAL, SIN PAGARÈ
53 3000014104		¥			V.		٧		٧		Ą	 	CDM/788/2013	<u> </u> ✓	₽		├	H		H	DE PROGRAMA COMERCIAL
3000030103		,	,	i i		ነ ፤	J	1	l۷		٠,		COM/2074/2012	v	8	GGVH346/2012		1		1	AVAL DEFROGRAMA SOCIAL CON BOLETA FREDIAL. PROGRAMA CONERCIAL BRI FADARE
.54		- - -	 - 	-	<u> </u>	 			H	1	 			I .		GCV/1461/2012		7		1	
55 2000110070		٧		Ш	<u> '</u> _	$\vdash \vdash$	٧		ļ	-	¥		CDM/2021/2012	<u> </u>	╬		Н	-	<u> </u>	<u> </u>	
		l ,	,	1 1				ı	.v.				CDM/2071/2012	√		CCV/1349/2012		1		1	
56 3000102102		_		\vdash	(┼┼	*+	\dashv		-	<u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>	t		 -	Т	CCV/1488/2012		1		ı	AVAL DE PROGRAMA SOCILAL CON BOLETA PREDIXL'SHI PACARE COMERCIAL
57 3000071101		٧	_ - 	\vdash	<u> </u>	\vdash	٧		<u>'</u>	1	 	 	GDM/2027/2012	╫	1	CCV/2604/2012		1		-	AVAL DEL PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL, SEI PAGARE
58 3000003102		٧	<u> </u>	<u> </u>	V	 	V .	∦	W	ļ. <u>.</u>	V	├	CDM/2509/2012	1	\vdash	CCV/3476/2012	 	H		H	DEL PROGRAMA CONERCIAL. BOLETA PREDIAL
59 3000044112		٧	V V	Н	- v	\vdash	٧		-	1	٧	 	CDM/4118/2012		+	CCV/4512/2012		H			
3000110138		٧	۷.	Ш	<u>.</u>	\sqcup	٧		<u> </u>	1	٧	↓	CDM/4511/2012	٧	1-		 	_	-	ļ	BOLETA PREDIAL
At 3000044103		v		1	v	ıl	V			1	√	l	CDM//372/2013	1	1	CCV/4459/2012		1		1	BOLETA PRECIAL

Nota 30





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

Anexo I

Observación á

	PV NINGRAN DARWY PYCALANY BA	Carrie Office	Relación	de expedia	ntza de C	oncesion	arlos Me	rcantiles	con do	oumentac	ón fal	ante					TTTT: 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12	A 1100	nint/#60		950 B	
- The Control of the	Name of the				**************************************	THE PERSON NAMED IN		\$17 S			300					-				E P	and a second	ANAL PROGRAM SCOTA CON BOLL AN PROMA SIL PAGARE CE
	- 1											1				البا						
				40.4				Villa i										70.1	# 0.150 - 10			
	1			= \ [\	_wz _			7			7			012027 40000	15.0 ±0				-7 g			
							1. "E. 1		ិកព	71÷						100					4	
	100				- jal				10.19						Que!		5	200	1		J. ST	
				4 fil (\$1)	£ 4.5 £			32	Ť												483	
集選,										1500				Energia E		15.0				90411		
(5.1)	30 May 18 4 1				200 2000	8 T		STATE OF				- 1			11		CCV/4457/2012	T 1	t		1	AVAL PROBRAMA SOCIAL CON BOLETA PROIAL, SIN PAGARE DE PROGRAMA COMERCIAL
62	3000068103		¥	٧	1	ĽL	1	٧		V		4		CDN/374/2013		\dashv		 	-			AVAL DEL PROGRAMA SOCIAL CON BOLETA PREDIAL. PROGRAMA
	3000014101		4	V		V		v		¶ v		v İ		CDM/2013/2013	V		CCV/2206/2013		1			COMERCIAL SIN PAGARÉ
63						1				, I		v		CDM/1981/2013	v		CCV/2654/2013		1]		1	CONTRATO DE DOXAGIÓN.
64	3000110111			- V		Ħ		 	-	⊢ •	1				, v	1	CCV/2046/2013	v	T		1	BOLETA PREDIAL
66	3000110025		٧	¥		<u> </u>		¥ V		\vdash	1	- ',		CDM/2021/2013 CDM/1880/2013	l v	┿┈	GCV/2310/2013	 	1		1	BOLETA PREDIAL
85	3000087146		٧		_	٧	<u> </u>	-	-	 				QDAI) addition	1	1			\neg			-
	3000048108				1		'	1 1	ı	1			1		١,	1	GCV/2359/2014		1		1	İ
e7	3000046108		₩	<u>v</u>		<u> </u>	<u> </u>	٧						CDM(4088/2014	Ť	+	CCV/700/2014	Н	-		\vdash	PREGENTA LA BOLETA PREDIAL
68	3000105107			v		v	}	٧	- 1		1	₹ .		CDM(574/2014	٧			V٠				CONTRATO PRIVADO DE COMPRAVENTA
1 68	3000118108		V	V	· ·	V	Γ.,	٧			1	~	_	CDM/3235/2013			CCV/3281/2013	V_	\vdash		- ∵⊢	
	3000189105		v					l v l		V I	1	v		CDM/2451/2014	V		GCV/3240/2014	٧			Ľ	
-70	3000 100 100			 	+-	l I	 	+ - +		H			•						l		l . i	.i
						li I			- 1		1				Ш.,		CCV/932/2014	ı,	. 1		'	BOLETA PREDIAL
1 71	3000087120		*	<u> </u>		∥ L⊻	<u> </u>	L V				7		CDW4834/2009	<u> </u>	╄	GCV/EBE/2014	<u> </u>	Н		-	
						11		1	1						11	1	EN REGISTRO	١				PREGUNTAR LO DEL NUMERO DE CONTRATO.
72	3000110022		v	,	,	Ш∢		V		4.		٧		CDMU3379/2014	┞	. 	CCV/879/2018	V	-	<u> v</u>	<u> </u>	BOLETA PREDIAL
72	3000115101		V	,	1	V		٧		ļ	1	٧		CDM/2329/2016	<u>√</u>	_	CCV/2308/2016	V			1 1	TRASLADO DE DOMINIO
74	3000193169		٧		'		<u> </u>	٧.		ļ	1	4	-	CDMUZ3ZVIZU10	II—	┿		 `-	-		 	
							1	li	ļ	1			1		1	1	EN TRAMITE	ı,		,	ì	SOLICITUD DE FECHA OCTUBRE DE 2014.
75	3000193172		¥	<u>1 1</u>	/	<u> </u>	1	٧		V	<u> </u>			EN TRAMITE	I I	+-		+-	h	- -	1	
						11		1 1			1				11	1.	CCV/2453/2013		1		1	i e
	3000193175		v.	,	.	11		ا با		:	*	v		GDM/2438/2013	V	.	<u> </u>				<u> </u>	SOLETA PREDIAL
78	AAAA4400EE		- V		;—	┨┠┰	+-	i i		-	1	V		GOM/1267/2014	V		CGV/3238/2014	٧	\Box		1	BOLETA PREDIAL
77	3000110055		_	-		┧ ┠┋	\top	1		7		7		CDM/1888/2014	v		CGV/1981/2014	٧			1	BOLGTAPREGIAL
75	3000108110		V		, -	╢┼	٠.	1		1	1	V	Т	CDM/4842/2007	V	T _	CCV/4810/2006		1			
79	3000087126		٧	 	<u>`</u>	┨╟┷	+	+ - +		<u> </u>	 -	<u> </u>	Т	CDM/2436/2013	V		CCV/2553/2013		7]	1	BOLETA PREDML
60	3000193175		₹		V	↓		V		, V		V Contract	krotes	COMIZAGRIZA 23			HERE ALL					
1				in the second		946	-	C-4/2/19			4 -		i 5				HVT/N	440				
200	والمكاملات والمراد المتعاطر والم			-								_	L		<i></i>						-	<u> </u>

Nemenciatura:

1 El documento no se encuentra en el expediente Marces de Auditoria

Nota 30

¥ Verificedo Vs. Expedientes de Distribuidores Mercantiles.

V Decumento correcto

1 sin acta de necimiento

13 Sin comprobente de domicillo

1 Sin cédule del RFC

21 Sin CURP

43 Ei. Aval sin bien inmueble

2 Sin contrato de venta de leche de abasto social

5 Sin contrato de venta de leche comercial.

38 sin pagará de Venta Comercial 58 El Aval sin blen inmueble







Cédula de Observaciones

07/2015. Número de Auditoría: Número de Observación: 05. Monto Fiscalizable: 0.0 Monto Fiscalizado: 0.0 1.0 Monto por Aclarar: 0.0 Monto por Recuperar:

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

Riesao:

COMISIONES POR VENTA DIRECTA NO DEPOSITADA EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD.

- 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 deposito 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 jeche a la Gerencia Estatal y el precio de venta al consumidor final.
- 2. No se encuentra normada la venta directa.

FUNDAMENTO LEGAL:

Contratos de Distribución Mercantil para la Venta de Leche en Polvo Líquida que celebran LICONSA y los Distribuidores clausula SEXTA.

Políticas. Il neamientos 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.

CORRECTIVAS:

El Gerente Estatal Veracruz en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite el reintegro del importe observado.

PREVENTIVAS:

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

- 1. La coordinación con la Subgerencia de Padrón de Beneficiarios para que informe las techerías y el periodo en las que se realizó venta directa: para que la Subgerencia de Administración y Finanzas verifique el correcto depósito.
- 2. Solleitar a la Dirección de Abasto Social, se incluya en la normatividad el procedimiento para realizar la venta directa.

Fecha de Firma

Strembre 2015

Servidores públicos responsables de atender

Ard, Francisco Javier Vera Méndez Gerente Estatal Veragruz

Cobos Huesca.

Subgerente de Administración y Finanzas

Antonio Yedra Diez de Sollano Auditor

Citialli Elide Franco Dorantes Jefa de Departamento de Auditoria "C"

Maria Esther Reves Melendez Titular del Area de Auditoría Interna

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