



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 1 de 2
 Número de Auditoría: 011/2015
 Número de Observación: 01
 Monto Fiscalizable: \$ N/A
 Monto Fiscalizado: \$ N/A
 Monto por Aclarar: \$ 48,600
 Monto por Recuperar: \$ N/A
 Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Programa de Abasto Social Chihuahua.			Clave de Programa y Descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

DIFERENCIAS DE FALTANTES Y SOBRANTES DE LECHE EN POLVO DETERMINADAS ENTRE LO PROGRAMADO CONTRA LO ENTREGADO POR PARTE DE ILAS, MEXICO, S.A. DE C.V.

De la revisión al Reporte Diario de Embarques Generado por el Sistema Integral de Distribución a cargo de la Subdirección de Distribución de Leche adscrita la Dirección de Abasto Social, por el periodo comprendido de enero de 2014 a mayo de 2015, así como a las remisiones por entregas de leche en polvo del proveedor ILAS México, S.A. de C.V., a los Programas de Abasto Social de LICONSA: Baja California, Coahuila, Durango, Nayarit, Nuevo León, Sinaloa, Sonora y Tamaulipas y DICONSA, se determinaron 299 cajas faltantes por la cantidad de \$16,146 y 601 sobrantes por \$32,454, cuya integración se señala en el anexo 1.

FUNDAMENTO LEGAL:

Numeral 210, segundo párrafo del capítulo XII, Almacenes del Acuerdo que establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales, última reforma DOF 03-10-2012.

Cláusula primera de los contratos C/MAQ/1483/2014 y C/MAQ/113/2015 de fechas 05 de marzo de 2014 y 31 de diciembre de 2014.

CORRECTIVA:

El Gerente del Programa de Abasto Social Chihuahua y Jefe de Oficina de Distribución y Almacén, deberán aclarar y justificar con soporte documental los faltantes y sobrantes de cajas de leche en polvo de acuerdo a lo programado por la Dirección de Abasto Social, indicando si el producto fue repuesto por el proveedor en tiempo y forma de conformidad con lo establecido en el contrato y/o si se aplicaron penas convencionales.

PREVENTIVA:

El Gerente del Programa de Abasto Social Chihuahua instruya al Jefe de Oficina de distribución y almacén para que implemente mecanismos de control para el seguimiento de la programación y recepción de la leche en polvo para los distintos Programas de Abasto Social, a fin de evitar los faltantes y sobrantes.

Fecha de Firma

29/SEPT./2015

Fecha Compromiso

02/DIC./2015

135

Librado Ramírez Reyes
 Auditor.

Lucero Cantú Pereda
 Auditor.

Juan Rivero Gaytán
 Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna.

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 2 de 2
Número de Auditoría: 011/2015
Número de Observación: 01
Monto Fiscalizable: \$ N/A
Monto Fiscalizado: \$ N/A
Monto por Aclarar: \$ 48,600
Monto por Recuperar: \$ N/A
Riesgo: MR

Table with 2 columns: Ente (LICONSA, S.A. de C.V.), Sector (Desarrollo Social), Clave (020143), Área Auditada (Programa de Abasto Social Chihuahua), Clave de Programa y Descripción de Auditoría (7.0.0. "Actividades Especificas Institucionales")

Table with 2 columns: Observación (empty), Recomendaciones (SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES, ING. PEDRO ARMANDO CHAVEZ GARCIA, LIC. CARLOS FERNANDO CASTILLA ALVAREZ)

136

Librado Ramírez Reyes Auditor.

Lucero Cantú Pereda Auditor.

Juan Rivero Gaytán Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez Titular del Área de Auditoría Interna.

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 01 DE LA AUDITORÍA 11/2015

MES	EJERCICIO 2014				EJERCICIO 2015			
	ALMACEN	REPOSICION (CAJAS)	CAJAS FALTANTES	CAJAS SOBREPANTES	ALMACEN	REPOSICION (CAJAS)	CAJAS FALTANTES	CAJAS SOBREPANTES
ENERO	COAHUILA			500	DURANGO		1	
	COAHUILA		4		SONORA		10	
	COAHUILA		1					
	DURANGO		1					
	TAMAULIPAS		1					
FEBRERO	DURANGO		1					
	TAMAULIPAS		98					
MARZO					COAHUILA		39	
					SINALOA		2	
					SONORA		1	
ABRIL	SINALOA			100				
MAYO	COAHUILA		13		CHIHUAHUA		1	
	SINALOA		7		COAHUILA		4	
					DURANGO		1	
					SONORA		1	
JUNIO	SINALOA		1					
JULIO	BAJA CALIF. N.		4					
	CHIHUAHUA		1					
	COAHUILA		2					
	DURANGO			1				
AGOSTO	COAHUILA		21					
	CHIHUAHUA		2					
	DURANGO		70					
	SINALOA		1					
SEPTIEMBRE	CHIHUAHUA		1					
	COAHUILA		2					
OCTUBRE	COAHUILA		2					
	CHIHUAHUA		3					
	CHIHUAHUA		1					
NOVIEMBRE	CHIHUAHUA		1					
	SINALOA		1					
TOTAL DE CAJAS		0	239	601	TOTAL DE G	0	60	0
IMPORTE EQUIVALE		0	2,000	32,450	IMPORTE EQUIVALE	0	5,240	0

137

[Handwritten signatures and initials]



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

Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	011/2015		
Número de Observación:	02		
Monto Fiscalizable:	\$ N/A		
Monto Fiscalizado:	\$ N/A		
Monto por Aclarar:	\$ N/A		
Monto por Recuperar:	\$ N/A		
Riesgo:	MR		

Cédula de Observaciones

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Programa de Abasto Social Chihuahua.			Clave de Programa y Descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"

Observación	Recomendaciones
<p>DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EN LA OPERACIÓN Y CONTRACCIÓN EN LA DISTRIBUCIÓN DE LECHE EN POLVO A LOS ALMACENES DEL PROGRAMA DE ABASTO SOCIAL LICONSA Y DICONSA.</p> <p>De la revisión al reporte diario de embarques del Programa Social Chihuahua, así como a las 68 órdenes de traspaso elaboradas por el periodo de revisión; de las cuales, 46 fueron del ejercicio 2014 y 22 del 1 de enero al 31 de mayo de 2015, se determinó lo siguiente:</p> <p>1.- En 7 órdenes de traspaso del año 2014 con número C14-00015-OT, C14-00017-OT, C14-00008-OT, C14-00081-OT, C14-00095-OT, C14-00096-OT y C14-00399-OT, carecen de nombre y firma de la persona que recibe, así como del sello del almacén por parte del PAS Chihuahua, lo que impidió verificar que se entregaron en tiempo y forma, conforme al programa de embarques.</p> <p>2.- De las 68 órdenes de traspaso, no se indica nombre y firma del Coordinador de Embarques y del jefe del Almacén de ILAS MÉXICO S.A. DE C.V., como se integra en el anexo 1.</p> <p>3.- Existió la devolución de 72 cajas golpeadas y dañadas con la siguiente documentación:</p> <p>a) Nota de remisión número 3749 de fecha 19 de agosto de 2014, del PAS Durango, 70 cajas golpeadas ya que se le cayeron al operador al abrir la puerta de la unidad vehicular.</p> <p>b) Nota de remisión número 3844 de fecha 19 de septiembre de 2014, del PAS Coahuila 2 cajas por estar dañadas sin que sea posible identificar la fecha de su reposición por falta de control establecido para ello.</p>	<p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Gerente del Programa de Abasto Social Chihuahua deberá efectuar las siguientes acciones:</p> <p>1.- Instruir al Jefe de Oficina de Distribución y de Almacén del PAS Chihuahua, para que en lo sucesivo se requisen correctamente todas las ordenes de traspaso y se cuente con el nombre, firma (del servidor público) y con el sello de del almacén de recibido.</p> <p>2.- Solicitar por escrito a ILAS MÉXICO S.A. que invariablemente las órdenes de traspaso tengan la autorización correspondiente con el nombre y firma del Coordinador de Embarques y el Departamento del Almacén.</p> <p>3.- Instruir al Jefe de Oficina de Distribución y Almacén del PAS Chihuahua para que implemente un mecanismo de control que permita dar seguimiento e identificar cada una de las reposiciones de las cajas de leche en polvo de los embarques de origen.</p> <p>De las acciones realizadas deberán enviar las evidencias documentales correspondientes.</p>

Librado Ramírez Reyes
Auditor.

Lucero Cantú Pereda
Auditor.

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A".

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

138



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

Hojas Núms. 2 de 2
 Número de Auditoría: 011/2015
 Número de Observación: 02
 Monto Fiscalizable: \$ N/A
 Monto Fiscalizado: \$ N/A
 Monto por Aclarar: \$ N/A
 Monto por Recuperar: \$ N/A
 Riesgo: MR

Cédula de Observaciones

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Programa de Abasto Social Chihuahua.			Clave de Programa y Descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

FUNDAMENTO LEGAL:


Punto 1 del numeral 5.6.1 Recepción, resguardo y registro de bienes en almacén del *Manual de Recursos Materiales y Servicios Generales.*, última reforma DOF 03-10-2012.

Cláusula cuarta de los contratos C/MAQ/1483/2014 y C/MAQ/113/2015 de fechas 05 de marzo de 2014 y 31 de diciembre de 2014.


Fecha de Firma
29/SEPT./2015.

Fecha Compromiso
02/DIC/2015.


SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES

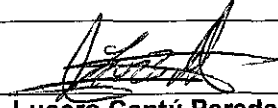


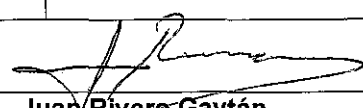
 ING. PEDRO ARMANDO CHAVEZ GARCÍA
 GERENTE DEL PROGRAMA DE ABASTO SOCIAL CHIHUAHUA

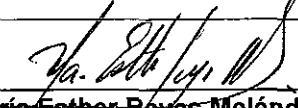


 LIC. CARLOS FERNANDO CASTILLA ÁLVAREZ
 JEFE DE LA OFICINA DE DISTRIBUCIÓN Y ALMACÉN

 **Librado Ramírez Reyes**
Auditor.

 **Lucero Cantú Pereda**
Auditor.

 **Juan Rivero Gaytán**
Jefe de Departamento de Auditoría "A".

 **María Esther Reyes Meléndez**
Titular del Área de Auditoría Interna.

139

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 02 DE LA AUDITORÍA 11/2015

EJERCICIO 2014								EJERCICIO 2015							
No.	ALMACEN	MES	TRANSPORTISTA	FECHA	No. ORDEN DE TRASPASO	CANTIDAD DE CAJAS	CODIGO PRODUCTO	No.	ALMACEN	MES	TRANSPORTISTA	FECHA	No. ORDEN DE TRASPASO	CANTIDAD DE CAJAS	CODIGO PRODUCTO
1	LICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	20/01/2014	C14-00015-OT	383	AS-614-1459	1	LICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	29/01/2015	C15-00041-OT	3,300	AS-614-1459
2	LICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	20/01/2014	C14-00017-OT	3,059	AS-614-1459	2	LICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	24/01/2015	C15-00037-OT	400	AS-614-1459
3	LICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	20/01/2014	C14-00008-OT	3,058	AS-614-1459	3	DICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	10/01/2015	C15-00014-OT	1,550	AS-614-1458
4	DICONSA	ENERO	Fletes Mex.Chih.	20/01/2014	C14-00016-OT	1,500	AS-614-1459	4	DICONSA	ENERO	Transporta-Todo	21/01/2015	C15-00025-OT	1,300	AS-614-1458
5	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	19/02/2014	C14-00057-OT	2750	AS-614-1459	5	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	03/02/2015	C15-00048-OT	3,300	AS-614-1459
6	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	17/02/2014	C14-00050-OT	2250	AS-614-1459	6	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	28/02/2015	C15-00087-OT	200	AS-614-1458
7	DICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	17/02/2014	C14-00051-OT	500	AS-614-1459	7	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	17/02/2015	C15-00054-OT	1,650	AS-614-1459
8	LICONSA	MARZO	Transporta Todo	18/03/2014	C14-00081-OT	3,000	AS-614-1459	8	LICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	17/02/2015	C15-00053-OT	3,000	AS-614-1459
9	LICONSA	MARZO	Transporta Todo	21/03/2014	C14-00095-OT	3,000	AS-614-1459	9	LICONSA	FEBRERO	Transporta-Todo	26/02/2015	C15-00080-OT	2,150	AS-614-1459
10	LICONSA	MARZO	Transporta Todo	21/03/2014	C14-00096-OT	1,500	AS-614-1459	10	DICONSA	FEBRERO	Fletes Mex.Chih.	17/02/2015	C15-00055-OT	1,550	AS-614-1458
11	DICONSA	MARZO	Transporta Todo	21/03/2014	C14-00097-OT	1200	AS-614-1459	11	LICONSA	MARZO	Fletes Mex.Chih.	18/03/2015	C15-00094-OT	3,200	AS-614-1459
12	LICONSA	ABRIL	Transporta Todo	17/04/2014	C14-00125-OT	2,750	AS-614-1459	12	LICONSA	MARZO	Fletes Mex.Chih.	18/03/2015	C15-00092-OT	600	AS-614-1459
13	LICONSA	ABRIL	Transporta Todo	23/04/2014	C14-00136-OT	1,250	AS-614-1459	13	LICONSA	MARZO	Fletes Mex.Chih.	18/03/2015	C15-00091-OT	3,200	AS-614-1459
14	DICONSA	ABRIL	Transporta Todo	23/04/2014	C14-00137-OT	1,500	AS-614-1458	14	DICONSA	MARZO	Fletes Mex.Chih.	18/03/2015	C15-00093-OT	2,000	AS-614-1458
15	LICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	22/05/2014	C14-00177-OT	2,199	AS-614-1459	15	LICONSA	ABRIL	Fletes Mex.Chih.	22/04/2015	C15-00150-OT	600	AS-614-1459
16	LICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	19/05/2014	C14-00161-OT	3,000	AS-614-1459	16	LICONSA	ABRIL	Fletes Mex.Chih.	17/04/2015	C15-00136-OT	3,200	AS-614-1459
17	LICONSA	MAYO	Transporta Todo	17/05/2014	C14-00159-OT	2,301	AS-614-1459	17	LICONSA	ABRIL	Fletes Mex.Chih.	17/04/2015	C15-00135-OT	3,200	AS-614-1459
18	DICONSA	MAYO	Transporta Todo	19/05/2014	C14-00163-OT	2,100	AS-614-1459	18	DICONSA	ABRIL	Fletes Mex.Chih.	22/04/2015	C15-00151-OT	1,980	AS-614-1458
19	LICONSA	JUNIO	Transporta Todo	19/06/2014	C14-00203-OT	2,500	AS-614-1459	19	LICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	16/05/2015	C15-00168-OT	674	AS-614-1459
20	LICONSA	JUNIO	Fletes Mex.Chih.	18/06/2014	C14-00202-OT	2,500	AS-614-1459	20	LICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	16/05/2015	C15-00166-OT	3,200	AS-614-1459
21	LICONSA	JUNIO	Fletes Mex.Chih.	19/06/2014	C14-00204-OT	2,500	AS-614-1459	21	LICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	22/05/2015	C15-00186-OT	3,126	AS-614-1459
22	DICONSA	JUNIO	Fletes Mex.Chih.	17/06/2014	C14-00201-OT	1,900	AS-614-1458	22	DICONSA	MAYO	Fletes Mex.Chih.	16/05/2015	C15-00169-OT	1,800	AS-614-1459
23	LICONSA	JULIO	Transporta Todo	18/07/2014	C14-00240-OT	2,869	AS-614-1459								
24	LICONSA	JULIO	Transporta Todo	17/07/2014	C14-00236-OT	2,925	AS-614-1459								
25	LICONSA	JULIO	Transporta Todo	17/07/2014	C14-00234-OT	1,205	AS-614-1459								
26	DICONSA	JULIO	Transporta Todo	16/07/2014	C14-00222-OT	863	AS-614-1458								
27	DICONSA	JULIO	Transporta Todo	17/07/2014	C14-00235-OT	937	AS-614-1458								
28	LICONSA	AGOSTO	Transporta Todo	20/08/2014	C14-00275-OT	3,000	AS-614-1459								
29	LICONSA	AGOSTO	Transporta Todo	20/08/2014	C14-00274-OT	2,998	AS-614-1459								
30	LICONSA	AGOSTO	Transporta Todo	18/08/2014	C14-00261-OT	502	AS-614-1459								
31	DICONSA	AGOSTO	Transporta Todo	18/08/2014	C14-00262-OT	1715	AS-614-1459								
32	LICONSA	SEPTIEMBRE	Transporta Todo	18/09/2014	C14-00296-OT	2,839	AS-614-1459								
33	LICONSA	SEPTIEMBRE	Transporta Todo	18/09/2014	C14-00297-OT	3,000	AS-614-1459								
34	LICONSA	SEPTIEMBRE	Transporta Todo	18/09/2014	C14-00298-OT	1,161	AS-614-1459								
35	DICONSA	SEPTIEMBRE	Transporta Todo	18/09/2014	C14-00294-OT	2,500	AS-614-1458								
36	LICONSA	OCTUBRE	Fletes Mex.Chih.	18/11/2014	C14-00332-OT	2,500	AS-614-1459								
37	LICONSA	OCTUBRE	Transporta Todo	20/10/2014	C14-00341-OT	1,500	AS-614-1459								
38	LICONSA	OCTUBRE	Transporta Todo	17/10/2014	C14-00325-OT	2,997	AS-614-1459								
39	DICONSA	OCTUBRE	Transporta Todo	17/10/2014	C14-00327-OT	2,799	AS-614-1458								
40	LICONSA	NOVIEMBRE	Fletes Mex.Chih.	18/11/2014	C14-00362-OT	3,000	AS-614-1459								
41	LICONSA	NOVIEMBRE	Transporta Todo	26/11/2014	C14-00379-OT	2,552	AS-614-1459								
42	LICONSA	NOVIEMBRE	Transporta Todo	20/11/2014	C14-00364-OT	2,448	AS-614-1459								
43	DICONSA	NOVIEMBRE	Transporta Todo	19/11/2014	C14-00368-OT	1,600	AS-614-1458								
44	LICONSA	DICIEMBRE	Transporta Todo	16/12/2014	C14-00399-OT	2,500	AS-614-1459								
45	LICONSA	DICIEMBRE	Transporta Todo	17/12/2014	C14-00404-OT	3,000	AS-614-1459								
46	LICONSA	DICIEMBRE	Transporta Todo	15/12/2014	C14-00398-OT	3,000	AS-614-1459								

ORDENES DE TRASPASO ELABORADAS POR ILAS MEXICO S.A. DE C.V.

[Handwritten signatures and initials]

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	1	de	1
Número de Auditoría:	11/2015		
Número de Observación:	01		
Monto Fiscalizable:	0.0		
Monto Fiscalizado:	0.0		
Monto por Aclarar:	0.0		
Monto por Recuperar:	0.0		
Riesgo:	BR		

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Gerencia Estatal Querétaro.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".		

Observación	Recomendaciones
<p>DEFICIENCIAS EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES RELACIONADOS CON EL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE LECHE.</p> <p>Del análisis a los requisitos establecidos en la contratación del Servicio de Transporte y Distribución de leche en polvo y/o suplemento alimenticio, y/o leche UHT y/o cualquier otro producto de Liconsa, se identifica que Transportadora Baco, S.A. de C.V. y Transportes Esdo, S.A. de C.V., con contratos números PST/1363/2015 y PST/308/2015, no entregaron a la Coordinación de Embarques de la Planta, copia de la licencia federal vigente de los 8 y 10 choferes adscritos a cada uno de los transportistas, respectivamente.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Numeral II.- Forma de la Prestación de "los Servicios" inciso O) del Anexo Único de los contratos adjudicados a Transportadora Baco, S.A. de C.V. y Transportes Esdo, S.A. de C.V.</p>	<p>CORRECTIVA:</p> <p>El Gerente Estatal Querétaro en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>Solicitar las licencias federales vigentes de los choferes contratados por Transportadora Baco, S.A. de C.V. y Transportes Esdo, S.A. de C.V., e integrar a los expedientes.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>El Gerente Estatal Querétaro deberá girar instrucciones para que el Coordinador de Embarques, verifique que la documentación establecida en el Contrato y Anexo Único se encuentre completa y debidamente integrada a los expedientes.</p> <p>Fecha de firma <u>29/09/2015</u></p> <p>Fecha Compromiso <u>02/12/2015</u></p> <p>Servidores Públicos Responsables</p> <p>M.V.Z. Leodegario Ríos Esquivel. Gerente Estatal Querétaro</p> <p>C.P. Gerardo Piña Coronel. Subgerente de Administración y Finanzas</p>


Jesús Victoria Zarate.
Auditor.


Citlalli Endé Franco Dorantes
Jefe de Departamento de Auditoría "C".


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.****Cédula de Observaciones**

Hojas Núms.	1 de 1
Número de Auditoría:	11/2015.
Número de Observación:	02.
Monto Fiscalizable:	0.00
Monto Fiscalizado:	0.00
Monto por Aclarar:	0.00
Monto por Recuperar:	0.00
Riesgo:	BR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social.	Clave:	020143.
Área Auditada:	Gerencia Estatal Querétaro.	Clave de programa y descripción de la Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".			

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

FALTA DE REQUISICIÓN DE FORMATOS ESTABLECIDOS PARA LA PROGRAMACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE LECHE EN POLVO.

Del análisis a las actividades que realiza el Departamento de Distribución y Comercialización de Leche, respecto al surtimiento de leche a los puntos de venta de Liconsa, S.A. de C.V., se identifica que utilizan el formato Orden de Traspaso para llevar a cabo la distribución de leche, en lugar del documento oficial que se denomina Guía de Distribución de Leche (DAS-27, Anexo No.2) del Manual de Procedimientos para la Programación y Distribución de Leche en Polvo.

Asimismo no requisitan los formatos: Salida de Leche en Polvo (DAS-45, Anexo No.4) y Control de Entrega de Leche en Polvo (DAS-46, Anexo 5).

FUNDAMENTO LEGAL:

Manual de Procedimientos para la Programación y Distribución de Leche en Polvo. Procedimiento para la Distribución de Leche en Polvo de los Centros de Trabajo a Puntos de Venta de Concesión Mercantil, punto 2.1. Descripción de actividades, pasos 2, 7 al 10 y 18.

PREVENTIVA:

El Gerente Estatal Querétaro, en coordinación con el Subgerente de Padrón de Beneficiarios deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguiente:

Utilizar los formatos denominados Guía de Distribución de Leche (DAS-27, Anexo No.2), Salida de Leche en Polvo (DAS-45, Anexo No.4) y Control de Entrega de Leche en Polvo (DAS-46, Anexo 5).

Fecha de Firma

29/09/15

Fecha Compromiso

02/12/15

Servidores públicos responsables de atender

M.V.Z. Leodegario Ríos Esquivel
Gerente Estatal Querétaro

Lic. José Gerardo González Márquez
Subgerente de Padrón de Beneficiarios

Antonio Garduño Aguilar
Auditor

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

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna



Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Gerencia Estatal Querétaro.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Especificas Institucionales".		

Observación	Recomendaciones
--------------------	------------------------

PAGOS EFECTUADOS SIN CONTAR CON EL DOCUMENTO JUSTIFICATIVO DEL GASTO (CONTRATO)

1.- De la revisión a la administración de los contratos se identificó que se realizaron pagos a 4 transportistas, sin contar con el documento justificativo del gasto (contrato), debido a que no han sido formalizados los siguientes:

Proveedores	Número de contrato pendiente de firma	Vigencia	Monto del contrato
Transportes Flores Pérez, S.A. de C.V.	PST/305/2015	Del 01 al 31-01-15	400,000.00 a 1'000,000.00
Transportes Unidos Pérez, S.A. de C.V.	CM/4996/2014	Del 01 al 31-01-15	864,219.60
	PST/306/2015	Del 01 al 31-01-15	160,193.60 a 400,484.00
	PST/307/2015	Del 01 al 31-01-15	99,547.20 a 248,868.00
	PST/309/2015	Del 11 al 28-02-15	319,464.00 a 798,660.00
	PST/779/2015	01-03-15 al 31-12-15	1'413,645.60 a 3'534,114.00
	PST/995/2015	13-03-15 al 31-12-15	1'005,292.80 a 2'513,232.00
	PST/994/2015	13-03-15 al 31-12-15	2'073,026.40 a 5'182,566.00
Transportadora Baco, S.A. de C.V.	CM/4995/2014	Del 01 al 31-01-15	1'123,200.00
	PST/778/2015	01-03-15 al 31-12-15	2'678,136.00 a 6'695,340.00
Transportes Esdo, S.A. de C.V.	PST/780/2015	01-03-15 al 31-12-15	1'481,052.00 a 3'702,630.00

CORRECTIVA:

El Gerente Estatal Querétaro, en coordinación con el Subgerente de Administración y Finanzas deberán presentar un Informe pormenorizado debidamente sustentado y fundamentado, con la documentación soporte que acredite las razones por las cuales, se pagaron servicios sin contar con el documento justificativo del gasto, indicando el monto pagado por transportista y contrato.

Relación de los pagos a transportistas indicando el número de póliza, fecha, cajas transportadas, ruta, número de contrato, número de factura, fecha e importe.

PREVENTIVA:

El Gerente Estatal Querétaro, deberá girar instrucciones al Subgerente de Administración y Finanzas para que previo al pago se cuente con la documentación justificativa del gasto.

Fecha de Firma:

29/09/2015

Fecha Compromiso:

02/12/2015

[Signature]
Jesús Victoria Zarate.
 Auditor.

[Signature]
Citlalli Elidé Franco Dorantes
 Jefe de Departamento de Auditoría "C".

[Signature]
María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 2 de 2
Número de Auditoría: 11/2015
Número de Observación: 03
Monto Fiscalizable: \$ 11'617.7
Monto Fiscalizado: \$ 11'617.7
Monto por Aclarar: \$
Monto por Recuperar: \$ 0.0
Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Gerencia Estatal Querétaro.	Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".		

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

2.- En la base de datos proporcionada por la Gerencia Estatal Querétaro no se identifica a que contrato corresponden los pagos realizados.

FUNDAMENTO LEGAL:

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Artículo 66 fracción III.

Servidores Públicos Responsables:

M.V.Z. Ledegario Ríos Esquivel.
Gerente Estatal Querétaro

C.F. Gerardo Piña Coronel.
Subgerente de Administración y Finanzas

Jesús Victoria Zarate.
Auditor.

Citlali-Elidé Franco Dorantes
Jefe de Departamento de Auditoría "C".

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría-Interna.



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 1 de 2
 Número de Auditoría: 11/2015
 Número de Observación: 04
 Monto Fiscalizable: 0.0
 Monto Fiscalizado: 0.0
 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: Dirección de Finanzas y Planeación. Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones																									
<p>FALTA DE AUTORIZACIÓN POR PARTE DEL COMITÉ DE PRODUCCIÓN, DISTRIBUCIÓN Y ABASTO DEL PROGRAMA MENSUAL DE EMBARQUES DE LECHE EN POLVO.</p> <p>Del análisis a las actas del Comité de Producción Distribución y Abasto del ejercicio 2014 y de enero a mayo de 2015, se determinó que el programa mensual de embarques de leche en polvo, no se dictaminó en tiempo y forma, como se indica:</p> <p>EJERCICIO 2014</p> <ol style="list-style-type: none"> Del total de Programas mensuales de embarques de leche en polvo del ejercicio, enviados por la Dirección de Abasto Social para dictaminación del Comité por 233'854,128 de litros, se identifica que no fueron dictaminados en tiempo y forma, ya que el Comité de Producción, Distribución y Abasto, sesionó en 10 ocasiones con desfases de 3 hasta 50 días. <p>Además, los Programas de Embarque por 37'333,656 de litros de enero y marzo, no fueron dictaminados en razón de que el Comité no sesionó.</p> <ol style="list-style-type: none"> El 13 de febrero y 24 de marzo de 2014, se celebraron dos sesiones simultaneas, incumpliendo con su Calendario de sesiones y dejando de dictaminar en tiempo y forma los Programas mensuales de embarques de leche en polvo, como se detalla a continuación: <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. de sesión</th> <th>Programada</th> <th>Realizada</th> <th>Programas de Embarque dictaminado</th> <th>Litros dictaminados</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>193</td> <td>2013</td> <td>13/02/2014</td> <td>Febrero</td> <td>19'502,496</td> </tr> <tr> <td>194</td> <td>22/01/2014</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>195</td> <td>26/02/2014</td> <td>24/03/2014</td> <td>Abril</td> <td>20'256,048</td> </tr> <tr> <td>196</td> <td>19/03/2014</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	No. de sesión	Programada	Realizada	Programas de Embarque dictaminado	Litros dictaminados	193	2013	13/02/2014	Febrero	19'502,496	194	22/01/2014				195	26/02/2014	24/03/2014	Abril	20'256,048	196	19/03/2014				<p>PREVENTIVA:</p> <p>El Director de Finanzas y Planeación como Secretario Ejecutivo del Comité de Producción Distribución y Abasto en coordinación con la Subdirectora de Planeación Estratégica deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:</p> <p>Se deberá sesionar en tiempo y forma de conformidad a la normatividad, enviando la evidencia de su cumplimiento de los meses de octubre y noviembre de 2015.</p> <p>Celebrar las sesiones ordinarias del Comité de Producción Distribución y Abasto mensualmente de conformidad con el Calendario de sesiones aprobado en el pleno, sin consolidar sesiones.</p> <p>Fecha de Firma </p> <p>Fecha Compromiso </p>
No. de sesión	Programada	Realizada	Programas de Embarque dictaminado	Litros dictaminados																						
193	2013	13/02/2014	Febrero	19'502,496																						
194	22/01/2014																									
195	26/02/2014	24/03/2014	Abril	20'256,048																						
196	19/03/2014																									

Jesús Victoria Zarate.
Auditor.

Citlalli Elidé Franco Dorantes
Jefe de Departamento de Auditoría "C".

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	2 de 2
Número de Auditoría:	11/2015
Número de Observación:	04
Monto Fiscalizable:	0.0
Monto Fiscalizado:	0.0
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:	Dirección de Finanzas y Planeación.			Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

EJERCICIO 2015

3. Del total de Programas mensuales de embarques de leche en polvo del ejercicio, enviados por la Dirección de Abasto Social para dictaminación del Comité por 98'847,792 de litros, se identifica que no fueron dictaminados en tiempo y forma, ya que el Comité de Producción, Distribución y Abasto, sesionó en 5 ocasiones con desfases de 10 hasta 41 días de la fecha programada en Calendario aprobado.

FUNDAMENTO LEGAL:

Lineamientos del Comité de Producción, Distribución y Abasto en sus numerales:
 II.- Objetivos.
 VIII.- De los Mecanismos de Operación del Comité, inciso 1, 6 y 7.
 IX.- De las Funciones de los Integrantes del Comité, Del Secretario Ejecutivo, inciso 13.
 Manual de Procedimientos para la programación y distribución de leche en polvo.-
 Procedimiento para la integración del Programa de Distribución de leche en polvo, numeral 1.1.

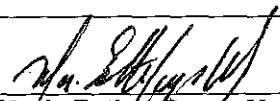
Servidores Públicos Responsables


 Martín del Castillo Tolego.
 Director de Finanzas y Planeación


 Karla Gabriela Jiménez Carrasco.
 Subdirectora de Planeación Estratégica


 Jesús Victoria Zarate.
 Auditor.


 Citlalli Elidé Franco Dorantes
 Jefe de Departamento de Auditoría "C".


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna.