



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

Hojas Núms. 1 de 2
 Número de Auditoría: 15/2015
 Número de Observación: 01
 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: Dirección de Abasto Social y Gerencias Estatales Oaxaca y Michoacán Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

Observación **Recomendaciones**

DEFICIENCIAS DE CONTROL EN LOS DOCUMENTOS ESTABLECIDOS PARA LA APERTURA DE LECHERÍAS Y/O PUNTOS DE VENTA.

De 114 expedientes de aperturas de lecherías y/o puntos de venta durante el periodo enero de 2014 a junio de 2015, se revisaron 45, determinándose lo siguiente:

- 1) De la revisión a la documentación requerida conforme a la normatividad para la apertura de lecherías y/o puntos de venta, se determinó que en 16 casos, la documentación fue firmada por "p.a." a nombre del Gerente Estatal quien autoriza, como a continuación se detalla:

Nombre del Documento	Número Casos
Estudio de Factibilidad (DAS-SPB-16)	16
Informe de Viabilidad (DAS-SPB-93)	16
Reporte de Factibilidad (DAS-SPB-94)	16
Solicitud dirigida a la Dirección de Abasto Social para Vo. Bo.	16

Anexo 1

- 2) Asimismo, en los formatos (DAS-SPB-93), (DAS-SPB-94) y (DAS-SPB-16), en 6 casos, la Jefa de Sección firmó por "p.a." en lugar del Jefe de Padrón de Beneficiarios, el cual tiene la responsabilidad de generar el estudio de factibilidad a través del SIS-LICONSA, elaborar el informe de viabilidad y reporte de factibilidad que son suscritos por él mismo y turna al Gerente del Centro de trabajo para su firma de autorización. Anexo 2
- 3) En los Estudios de Factibilidad (DAS-SPB-16) en 33 casos 2014 y 5 2015 en el apartado de quien elaboró cuenta con firma ilegible por "p.a." en el nombre del Promotor Social. Anexo 3

CORRECTIVA

El Gerente Estatal Oaxaca deberá presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

- 1), 2) y 3) Informe pormenorizado debidamente sustentado y fundamentado, con la documentación soporte que acredite las razones por las cuales, los Servidores Públicos firmaron por "p.a." en los formatos "Informe de Viabilidad" (DAS-SPB-93), "Reporte de Factibilidad" (DAS-SPB-94), "Estudio de Factibilidad" (DAS-SPB-16) y oficios de solicitud del Vo. Bo. para la apertura de lecherías y/o puntos de venta, anexando la documentación que lo acredite.

PREVENTIVAS

El Gerente Estatal Oaxaca, instruya a las áreas competentes para que los documentos para la Apertura de Puntos de Venta sean elaborados debidamente conforme a la normatividad.

De lo anterior, deberá enviar a este Órgano Interno de Control la evidencia que acredite el cumplimiento a tal instrucción.

Fecha de Firma

21 - Dic - 2015

Fecha Compromiso

24 - Feb - 2016

J. Patricia Durán Martínez
 Auditora

Lucero Cantú Pereda
 Auditora

Juan Rivero Gaytán
 Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

007

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Dirección de Abasto Social y Gerencias Estatales Oaxaca y Michoacán			Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales".

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

4) En el formato anual denominado "Relación de Solicitudes Recibidas para la Instalación de una Nueva Lechería", para ejercicio 2014 y 2015, no fueron requisitadas de conformidad con lo establecido (DAS-SPB-89), como se muestra a continuación:

- En la columna "Factibilidad- Si/No", omiten el comentario breve de justificación de la decisión de instalación de la lechería en 2014 y 2015.
- Los apartados de "Municipio" y "Localidad" no cumplen con el número oficial de la clave registrada por el INEGI (número de dígitos) en 2014 y 2015.
- El espacio del Asentamiento Humano, no se requisita en su totalidad.

FUNDAMENTO LEGAL

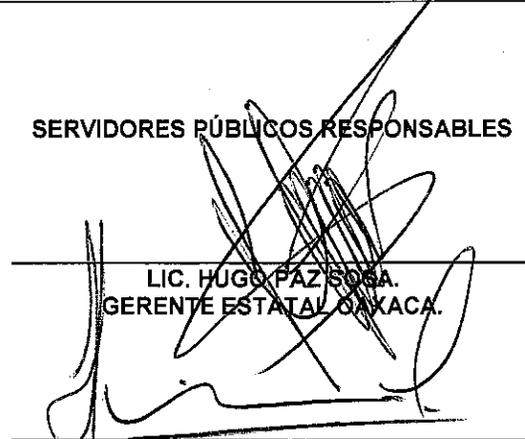
Apartado 4 Mecánica de Operación.- Numerales 4.1.2. Instalación de puntos de venta, inciso b) y 3.3.2.- Para la instalación de puntos de Venta de leche de las Reglas de Operación del Programa de Abasto Social de Leche a cargo de Liconsa, S. A. de C.V. para los ejercicios fiscales 2014 y 2015.

Inciso f) Funciones del Gerente del Centro de Trabajo, Incisos a) del Subgerente de Padrón de Beneficiarios; a) y d) Funciones del Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios del Manual de Organización General.- Clave VST-DA-MOG-014, Revisiones del 30-10-2013 y 29-04-2015.

Numeral 1 y Apartado "Gerencias de los Centros de Trabajo", numerales 11 a 13; de las Normas Generales y formatos e instructivos de llenado de las formas DAS-SPB-16, 89, 93 y 94 del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Lecherías clave VST-DAS-PR-06, Revisiones 20-11-12 y 19/12/2014.

Apartado "Descripción de Actividades" del Procedimiento para la Apertura de Lecherías, Clave: VST-DAS-PR-006-01, Revisiones 20-11-12 y 19/12/2014.

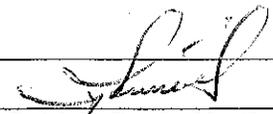
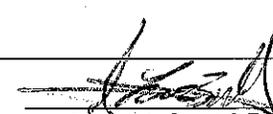
SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES



LIC. HUGO PAZ SOSA.
GERENTE ESTATAL OAXACA.



LIC. FERNANDO GIOVANNI FRANCO ARMENTA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PADRÓN DE BENEFICIARIOS

 J. Patricia Durán Martínez Auditora	 Lucero Cantú Pereda Auditora	 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 Auditoría 15/2015

NO	CLAVE DE FECHERA	MUNICIPIO LOCALIDAD	SOLICITUD DE REGISTRO SOCIAL DE VOTANTES DE NUEVA FECHERA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	FORMA DE VERIFICACION (DAS-SPB-43)	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-4)
1	2021010200	Municipio San Juan Numi Localidad Santa Rosa.	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.
2	2021010400	Municipio San Juan Numi Localidad San José Numi	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.
3	2037710400	Municipio Santa Cruz Localidad Itundujía Localidad Nuevo Alliance	GEO/MAHC/1639/2013 de fecha 6/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	05/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Benef.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios
4	2045710200	Municipio y Localidad Santiago Camotlán.	GEO/MAHC/1533/2013 de fecha 10/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	29/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
5	2002610100	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Abasco	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
6	2039710500	Municipio y Localidad Heroica Ciudad de Tlaxiaco	GEO/MAHC/0047/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios
7	2002610300	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Progreso	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
8	2021010500	Municipio San Juan Numi Localidad Río San Juan Numi	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
9	2022610300	Municipio y Localidad San Lorenzo Texmelucan	GEO/MAHC/1532/2013 de fecha 31/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	19/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
10	2021010300	Municipio San Juan Numi Localidad San Pedro Numi	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto de Padrón de B. Y Sin Firma del Subgerente.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
11	2002610400	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Santa Catarina Yuxía	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.

Anexo 1 de la Observación 01 Auditoría 15/2015

NO.	CLAVE DE LECHERÍA	MUNICIPIO/ LOCALIDAD	SOLICITUD A D.R. ABASTO SOCIAL DE V.O. 96 DE NUEVA LECHERÍA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-93)	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-64)
12	2038210200	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
13	2052610300	Municipio Santos Reyes Nopala Localidad Santa Lucía Teolepec	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
14	2052610400	Municipio Santos Reyes Nopala Localidad Santiago Huixtla	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
15	2049110400	Municipio Santiago Textitlan Localidad Recibimiento de Cuauhtémoc	GEO/MAHC/1532/2013 de fecha 31/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	18/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
16	2052610500	Municipio y Localidad Santos Reyes Nopala	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.

Anexo 2 de la Observación 01 Auditoría 15/2015

NO	CLAVE DE LECHERIA	MUNICIPIO/ LOCALIDAD	ESTUDIO DE FACIBILIDAD (DAS-SPB-19) FIRMADO POR EL SUBJ/O EQUIVALENTE	INFORME DE VIABILIDAD (DAS- SPB-93)	REPORTE DE FACIBILIDAD (DAS-SPB- 94) VALIDADO POR EL SUBJ/O SIMILAR/ASENTANDO COMENTARIOS
1	2001510200	Municipio Coatecas Altas Localidad Tepehuaje	09/11/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
2	2001210700	Municipio Candelaria Localidad Loxicha Localidad Santiago la Galera.	16/12/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
3	2037910200	Municipio Santa Cruz Localidad Nundaco Localidad Ojo de Agua	29/10/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
4	2013010100	Municipio y Localidad San Dionisio del Mar	15/05/2014 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
5	2001210600	Municipio Candelaria Localidad Loxicha Localidad Los Horcones	02/10/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
6	2026110600	Municipio San Miguel Localidad Amatitlán Localidad Santo Domingo Yolotepec	06/11/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección

2014

NO	CLAVE DE LECHERÍA	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SEB-16)
1	2000610500	Municipio: Asunción Nochixtlán Localidad: Santiago Mitlatongo	26/07/2014
2	2001510200	Municipio: Coatecas Altas Localidad: Tepehuaje	08/11/2013
3	2004110700	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: Santa Catarina Buenavista.	12/12/2013
4	2004110800	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: San Andrés Hidalgo	13/12/2013
5	2019810600	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Ocotál	10/12/2013
6	2021010200	Municipio: San Juan Numi Localidad: Santa Rosa.	22/01/2014
7	2021010400	Municipio: San Juan Numi Localidad: San José Numi	22/01/2014
8	2037710400	Municipio: Santa Cruz Itundujía Localidad: Nuevo Allende	05/12/2013
9	2045710200	Municipio y Localidad Santiago Camotlán.	29/10/2013
10	2002610100	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Abasolo	23/01/2014
11	2026610300	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Barra Copalita	16/01/2014
12	2007910800	Municipio: Salina Cruz Localidad: Enseñada de la Ventosa	16/04/2014
13	2039710500	Municipio y Localidad Heróica Ciudad de Tlaxiaco	23/01/2014
14	2013010200	Municipio: San Dionisio del Mar Localidad: Huamúchil	25/06/2014
15	2026610600	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: La Merced del Potrero	13/08/2014
16	2001210700	Municipio: Candelaria. Loxicha Localidad: Santiago la Galera.	16/12/2013
17	2019811100	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Piedra Blanca	10/12/2013
18	2002610300	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Progreso	23/01/2014
19	2021010500	Municipio: San Juan Numi Localidad: Río San Juan Numi	22/01/2014
20	2007911000	Municipio: Salina Cruz Localidad: Salinas del Marqués	16/04/2014
21	2011810200	Municipio y Localidad San Bartolomé Quijalana	26/06/2014
22	2013010100	Municipio y Localidad San Dionisio del Mar	15/05/2014
23	2032411200	Municipio: San Pedro Pochutla Localidad: San Isidro Apango	24/02/2014
24	2026610500	Municipio y Localidad San Miguel del Puerto	16/01/2014
25	2021010300	Municipio: San Juan Numi Localidad: San Pedro Numi	23/01/2014
26	2002610400	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Santa Catarina Yuxía	23/01/2014
27	2038210200	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua	23/01/2014
28	2052610300	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santa Lucía Teotepac	03/12/2013
29	2007110200	Municipio: Piñna Hidalgo Localidad: Santa María Magdalena Pihás	16/01/2014
30	2026610200	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Santa María Xadani	16/01/2014
31	2049110400	Municipio: Santiago Textitlan Localidad: Recibimiento de Cuauhtémoc	18/10/2013
32	2026110600	Municipio: San Miguel Amatlán Localidad: Santo Domingo Yolotepec	06/11/2013
33	2052610500	Municipio y Localidad Santos Reyes Nopala	03/12/2013

2015

NO	CLAVE DE LECHERÍA	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SEB-16)
1	2034710100	Municipio y Localidad San Sebastián Río Hondo	26/07/2014
2	2055110600	Municipio: Tlaxiaco de Matamoros Localidad: Fraccionamiento Dainzú	04/03/2014
3	2055910300	Municipio: San Juan Bautista Valle Nacional Localidad : Paseo Nuevo la Hamsca	20/02/2014
4	2010310200	Municipio y Localidad San Antonino Castillo Velasco	08/10/2014
5	2048710100	Municipio y Localidad Santiago Tenango	27/02/2014

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:	15/2015		
Número de Observación:	02		
Monto Fiscalizable:	\$ N/A		
Monto Fiscalizado:	\$ N/A		
Monto por Aclarar:	\$ N/A		
Monto por Recuperar:	\$ N/A		
Riesgo:	MR		

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave: 020143
Área Auditada:	Dirección de Abasto Social y Gerencias Estatales Oaxaca y Michoacán		Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales"	

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

FALTA DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE EN LOS EXPEDIENTES DE LECHERÍAS Y/O PUNTOS DE VENTA

De un total de 114 lecherías y/o puntos de ventas aperturadas por el periodo comprendido de enero 2014 a junio de 2015, se revisaron 45, determinándose lo siguiente:

- 1) No existe evidencia del envío de los Oficios de la Gerencia Estatal Oaxaca informando la fecha de inicio de operación a la Dirección de Abasto Social en 13 lecherías de 2014 y 6 punto de venta 2015. Anexo 1
- 2) No existe evidencia de que la Subgerencia de Padrón de Beneficiarios haya notificado a la Gerencia Diconsa la fecha de inauguración en 35 lecherías de 2014 y 6 puntos de venta de 2015. Anexo 2
- 3) En 7 lecherías no fue localizado el croquis de ubicación que se genera en el SIS_LICONSA: 2021010400, 2037710400, 2045710200, 2021010500, 2049110400, 2026110600 y 2055110600, en 2 no se encontraron croquis de radio de influencia 2037910200 y 2044910100.
- 4) No se requisitaron los croquis de ubicación de conformidad con la normatividad, al omitir la ubicación del local y nombre de las calles en 25 casos. Anexo 3

FUNDAMENTO LEGAL

Numerales 13, Apartado VI, Normas Generales del "Manual de Procedimientos para la Apertura Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche". Clave VST-DAS-PR-006. Revisiones 20/11/2012 y 19/12/2014.

Apartado Normas de Operación, Numerales 14 y 12, Centro de Trabajo, del "Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Lecherías" clave VST-DAS-PR-006 Revisiones 20-11-2012 y 19-12-2014.

PREVENTIVA

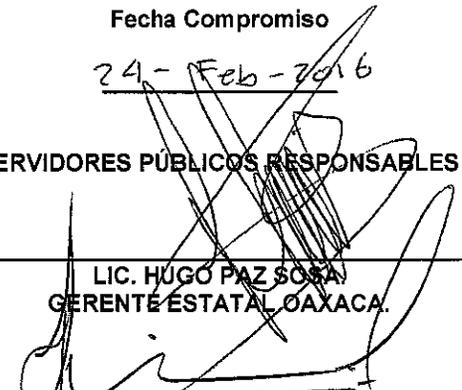
El Gerente Estatal Oaxaca en coordinación con la Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios deberán presentar la evidencia que acredite las acciones siguientes:

Para la apertura de puntos de venta deberán supervisar y validar la integración de los expedientes que contengan todos los documentos para la operación de nuevos puntos de venta de acuerdo a la normatividad.

Fecha de Firma

21 - Dic - 2015

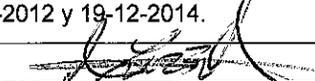
Fecha Compromiso

24 - Feb - 2016**SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES**


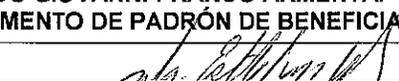
 LIC. HUGO PAZ SOSA
 GERENTE ESTATAL OAXACA.

 LIC. FERNANDO GIOVANNI FRANCO ARMENTA.
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PADRÓN DE BENEFICIARIOS


 J. Patricia Durán Martínez
 Auditora


 Lucero Cantú Pereda
 Auditora


 Juan Rivera Gaytán
 Jefe de Departamento de Auditoría "A"


 María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

013

Anexo 1 de la Observación 02 Auditoría 15/2015

2 0 1 4

No.	CLAVE DE LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO/LOCALIDAD	OFICIO DE LA GERENCIA ESTATALESTABLE INFORMANDO LA FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN A LA DIRECCIÓN DE ABASTO SOCIAL
1	2004110700	Polvor/Diconsa	Municipio Huácula de Jiménez Localidad Santa Catarina Buenavista.	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 4/03/2014
2	2004110800	Polvor/Diconsa	Municipio Huácula de Jiménez Localidad San Andrés Hidalgo	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 4/03/2014
3	200261101000	Polvor/Diconsa	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Abasco	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 10/02/2014
4	2013010200	Polvor/Diconsa	Municipio San Dionisio del Mar Localidad Huamichil	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 24/07/2014
5	20266110600	Polvor/Diconsa	Municipio San Miguel del Puerto Localidad La Merced del Puetro	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 01/09/2014
6	20026110300	Polvor/Diconsa	Municipio Charcasongo de Hidalgo Localidad Progreso	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 10/02/2014
7	2011810200	Líquida/Concesión Mercantil No. COMAHU/CM/031/2014 de 27/11/2014, fue modificada a Polvor/Diconsa	Municipio y Localidad San Bartolomé Guitián	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 24/07/2014
8	2032411200	Polvor/Diconsa	Municipio San Pedro Pochutla Localidad San Isidro Apango	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 09/07/2014
9	20026110400	Polvor/Diconsa	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Santa Catalina Yuxta	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 10/02/2014
10	20266110200	Polvor/Diconsa	Municipio San Miguel del Puerto Localidad Santa María Xadani	SIN OFICIO
11	2049110400	Polvor/Diconsa	Municipio Santiago Teutilán Localidad Reclutamiento de Cusuhiméoc	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 17/12/2013
12	2026110600	Polvor/Diconsa	Municipio San Miguel Amatlán Localidad Santo Domingo Yolotépec	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 17/12/2013
13	20526110500	Polvor/Diconsa	Municipio y Localidad Santos Reyes Nopala	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 17/12/2013

2 0 1 5

No.	CLAVE DE LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO/LOCALIDAD	OFICIO DE LA GERENCIA ESTATALESTABLE INFORMANDO LA FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN A LA DIRECCIÓN DE ABASTO SOCIAL
1	2055110600	Líquida/ Distribución Mercantil	Municipio Tlacolula de Metamoros Fraccionamiento Dainzú	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 13/01/2015
2	2055910300	Polvor/ Distribución Mercantil	Municipio San Juan Bautista Valle Nacional Localidad Paseo Nuevo la Ramaca	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 28/10/2014
3	2010310200	Polvor/ Concesión Mercantil	Municipio y Localidad San Antonio Castillo Velasco	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 12/02/2015
4	2044910100	Polvor/ Diconsa	Municipio y Localidad Santa María Zoquián	SIN OFICIO
5	2048710100	Polvor/ Diconsa	Municipio y Localidad Santiago Tenango	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 15/04/2015
6	2046610200	Polvor/ Diconsa	Municipio y Localidad Villa Tepeyam de la Unión	SIN OFICIO Según Sistema de Control de Padrón (SICOPA) Inicio de operación fue el 26/12/2014

Anexo 2 de la Observación 02 Auditoría 15/2015

2014			
NÚMERO	CLAVE DE LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO/ LOCALIDAD
1	2000610500	Polvo/Diconsa	Municipio: Asunción Nochistlán Localidad: Santiago Millatongo
2	2001510200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Coatecas Altas Localidad: Tepehuaje
3	2004110700	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: Santa Catarina Buenavista.
4	2004110800	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: San Andrés Hidalgo
5	2019810600	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Ocotál
6	2021010200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Numi Localidad: Santa Rosa.
7	2021010400	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Numi Localidad: San José Numi
8	2037710400	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santa Cruz Itundujía Localidad: Nuevo Allende
9	2045710200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad Santiago Camotlán.
10	2002610100	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Abasolo
11	2026610300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Barra Copalita
12	2039710500	Polvo/ Diconsa por Municipio en CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad Heroica Ciudad de Tlaxiaco
13	2013010200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Dionisio del Mar Localidad: Huamúchil
14	2026610600	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: La Merced del Potrero
15	2001210700	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Candelaria Loxicha Localidad: Santiago la Galera.
16	2037910200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santa Cruz Nundaco Localidad: Ojo de Agua
17	2019811100	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Piedra Blanca
18	2002610300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Progreso
19	2021010500	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Numi Localidad: Río San Juan Numi
20	2011810200	Líquida /Diconsa con oficio No. GO/MAHC/1031/2014 de 27/11/2014, fue modificado el esquema a Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Bartolomé Quilana
21	2013010100	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Dionisio del Mar
22	2032411200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Pedro Pochutla Localidad: San Isidro Apango
23	2022910300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Lorenzo Texmelucan
24	2026610500	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Miguel del Puerto
25	2021010300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Numi Localidad: San Pedro Numi
26	2002610400	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Santa Catarina Yuxía
27	2038210200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua
28	2052610300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santa Lucía Teotepec
29	2007110200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Pluma Hidalgo Localidad: Santa María Magdalena Piñas
30	2026610200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Santa María Xadani

2014			
NÚMERO	CLAVE DE LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO/ LOCALIDAD
23	2022910300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Lorenzo Texmelucan
24	2026610500	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad San Miguel del Puerto.
25	2021010300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Juan Numi Localidad: San Pedro Numi
26	2002610400	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Chalcatongo de Hidalgo Localidad: Santa Catarina Yuxía
27	2038210200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua
28	2052610300	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santa Lucía Teotepec
29	2007110200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Pluma Hidalgo Localidad: Santa María Magdalena Piñas
30	2026610200	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Santa María Xadani
31	2052610400	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santiago Huixtla
32	2001210600	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Candelaria Loxicha Localidad: Los Horcones
33	2049110400 Cruzad Na.	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: Santiago Textitlan Localidad: Recibimiento de Cuauhtémoc
34	2026110600	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio: San Miguel Amatitlán Localidad: Santo Domingo Yolotepec
35	2052610500	Polvo/Diconsa CRUZADA NACIONAL	Municipio y Localidad Santos Reyes Nopala

2015			
NÚMERO	CLAVE DE LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO/ LOCALIDAD
1	2034710100	Polvo/Diconsa Cruzada Nacional	Municipio y Localidad San Sebastián Río Hondo
2	2055110600	Líquida/ Diconsa	Municipio Tlacolula de Matamoros Localidad Fraccionamiento Dainzú
3	2055910300	Polvo/ Diconsa Cruzada Nacional	Municipio: San Juan Bautista Valle Nacional Localidad: Paseo Nuevo la Hamaca
4	2044910100	Polvo/ Diconsa Cruzada Nacional	Municipio y Localidad Santa María Zoquitlán
5	2048710100	Polvo/ Diconsa Cruzada Nacional	Municipio y Localidad Santiago Tenango
6	2048610200	Polvo/ Diconsa Cruzada Nacional	Municipio y Localidad Villa Tejuapam de la Unión

2014

No.	CLAVE DE LA LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ ESQUEMA DE OPERACIÓN	CROQUIS DE UBICACIÓN (UBICACIÓN DEL LOCAL Y NOMBRE DE LAS CALLES)
1	2000610600	Polvo/Distribución Mercantil	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
2	2001510200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
3	2004110700	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
4	2019810600	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
5	2021010200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
6	2002610100	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
7	2026610300	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
8	2007910900	Polvo/ Distribución Mercantil	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
9	2013010200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
10	2026610600	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
11	2001210700	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles

2014

No.	CLAVE DE LA LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ ESQUEMA DE OPERACIÓN	CROQUIS DE UBICACIÓN (UBICACIÓN DEL LOCAL Y NOMBRE DE LAS CALLES)
12	2037910200	Polvo/Diconsa	NO ubica local
13	2019811100	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
14	2002610300	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
15	2007911000	Polvo/Distribución Mercantil	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
16	2032411200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
17	2021010300	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
18	2002610400	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
19	2052610300	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
20	2007110200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
21	2026610200	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
22	2052610400	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
23	2001210600	Polvo/Diconsa	NO ubica local y No contiene nombre de las calles

2015

No.	CLAVE DE LA LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ ESQUEMA DE OPERACIÓN	CROQUIS DE UBICACIÓN (UBICACIÓN DEL LOCAL Y NOMBRE DE LAS CALLES)
1	2055910300	Polvo/ Distribución Mercantil	NO ubica local y No contiene nombre de las calles
2	2044910100	Polvo/ Diconsa	No contiene nombre de las calles



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

Hojas Núms. 1 de 1
 Número de Auditoría: 15/2015
 Número de Observación: 03
 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:	Dirección de Abasto Social y Gerencias Estatales Oaxaca y Michoacán			Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales."	

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

INCUMPLIMIENTO A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTREGA DEL PROGRAMA DE APERTURA DE LECHERÍAS

Del análisis documental al Programa de Aperturas de Lecherías y a la evidencia de su envío a la Dirección de Abasto Social proporcionada por la Gerencia Estatal Oaxaca, por el periodo comprendido de enero 2014 a junio de 2015, se determinó lo siguiente:

Retraso de 18 días hábiles posteriores a la recepción de la solicitud de la Dirección de Abasto Social del Programa de Apertura de Lecherías, correspondiente al ejercicio 2014, como consta en el requerimiento de la Dirección de Abasto Social por medio de correo electrónico institucional de fecha 25/02/2014 y oficio de la Gerencia Estatal Oaxaca GEO/MAHC/0307/2014 de fecha 07/04/2014 con acuse de recibido del 14/04/2014.

Para el ejercicio 2015 fue entregado 33 días hábiles posteriores a la solicitud hasta el 27/04/2015, como consta en el correo electrónico institucional de la Gerencia Estatal Oaxaca y con oficio GEO/MAHC/0341/2014 de fecha 13/04/2015.

FUNDAMENTO LEGAL.

Numeral 6 y 5.- Apartado Gerencias de los Centros de Trabajo, de las Normas de Operación, del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Lecherías" actualmente "Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta" VST-DAS-PR-006, Revisiones 20-11-2012 y 19-12-2014 respectivamente, Procedimiento para la Apertura de una Lechería o Punto de Venta clave VST-DAS-PR-006-01

PREVENTIVA

El Gerente Estatal Oaxaca deberá presentar la evidencia que acredite la acción siguiente:

Presentar en tiempo y forma el Programa de Aperturas de Puntos de Venta 2016 y enviarlo a la Dirección de Abasto Social en el plazo establecido por la normatividad.

Fecha de Firma

21-Dic-2015

Fecha Compromiso

24-Feb-2016

SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES

LIC. HUGO PAZ SOSA
GERENTE ESTATAL OAXACA.

LIC. FERNANDO GIOVANNI FRANCO ARMENTA.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PADRÓN DE BENEFICIARIOS

J. Patricia Durán Martínez
Auditora

Lucero Cantú Pereda
Auditora

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Tijular 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: 15/2015
 Número de Observación: 04
 Monto Fiscalizable: \$ N/A
 Monto Fiscalizado: \$ N/A
 Monto por Aclarar: \$ N/A
 Monto por Recuperar: \$ N/A
 Riesgo: MR

Ente:	LICONSA, S.A. de C.V.	Sector:	Desarrollo Social	Clave:	020143
Área Auditada:	Dirección de Abasto Social y Gerencias Estatales Oaxaca y Michoacán			Clave de programa y descripción de Auditoría: 7.0.0. "Actividades Específicas Institucionales."	

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

INCUMPLIMIENTO AL PLAZO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD SOBRE LA FECHA DE INICIO EN OPERACIÓN DE LAS NUEVAS LECHERIAS.

De un total de 114 expedientes de apertura de lecherías y/o puntos de venta por el periodo de enero 2014 a junio 2015 se seleccionó una muestra de 45, determinándose el incumplimiento del plazo establecido en la normatividad (10 días de anticipación) para la notificación a la Dirección de Abasto Social del inicio de operación de las nuevas lecherías, como se detalla a continuación:

- 1) En 23 lecherías, la Gerencia Estatal informó a la Dirección de Abasto Social mediante oficios GEO/MAHC/0636/2014 y GEO/MAHC/0708/2014, posteriormente a la fecha de inicio de operaciones. Anexo 1.
- 2) En dos lecherías se notificó con sólo dos y un día de anticipación:

NOTIFICACIÓN MEDIANTE OFICIO/FECHA	LECHERIA	FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN	DÍAS DE ANTICIPACIÓN
GEO/MAHC/0838/2014 de fecha 18-09-2014.	2000610500	20-09-2014	2
GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31-07-2014.	2007110200	01-08-2014	1

FUNDAMENTO LEGAL.

Numerales 12 y 11 de las Normas de Operación, apartado "Gerencias de los Centros de Trabajo" y Pasos Núm. 37 y 39 apartado "Descripción de Actividades" del "Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de una Lechería" actualmente "Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta" Clave VST-DAS-PR-006 "Procedimiento para la Apertura de una Lechería o Punto de Venta", Clave VST-DAS-PR-006-01 revisiones 20-11-2012 y 19-12-2014 respectivamente.

J. Patricia Durán Martínez
 Auditora

Lucero Cantú Pereda
 Auditora

Juan Rivero Gaytán
 Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
 Titular del Área de Auditoría Interna

PREVENTIVA

El Gerente Estatal Oaxaca, instruya al área competente para que los documentos para la Apertura de Puntos de Venta sean elaborados debidamente conforme la normatividad.

De lo anterior, deberá enviar a este Órgano Interno de Control la evidencia que acredite el cumplimiento a tal instrucción.

Fecha de Firma

21 - Dic - 2015

Fecha Compromiso

24 - Feb - 2016

SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES

LIC. HUGO PAZ SOSA
 GERENTE ESTATAL OAXACA.

LIC. FERNANDO GIOVANNI FRANCO ARMENTA.
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PADRÓN DE BENEFICIARIOS

Anexo 1 de la Observación 04 Auditoría 15/2015 .

No.	CLAVE DE LECHERÍA	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	OFICIO DE LA GERENCIA ESTATAL INFORMANDO LA FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN A LA DIRECCIÓN DE ABASTO SOCIAL	FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN	DÍAS TRANSCURRIDOS POSTERIORES A LA FECHA DE INICIO DE OPERACIONES
1	2001510200	Municipio: Coatecas Altas Localidad: Tepehuaje	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	09/05/2014	59 DÍAS HÁBILES
2	2019810600	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Ocotlán	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	12/03/2014	72 DÍAS HÁBILES
3	2021010200	Municipio: San Juan Nümü Localidad: Santa Rosa.	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	18/03/2014	94 DÍAS HÁBILES
4	2021010400	Municipio: San Juan Nümü Localidad: San José Nümü	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	19/03/2014	93 DÍAS HÁBILES
5	2037710400	Municipio: Santa Cruz Itundujía Localidad: Nuevo Allende	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	09/04/2014	78 DÍAS HÁBILES
6	2045710200	Municipio y Localidad Santiago Camotlán.	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	19/02/2014	87 DÍAS HÁBILES
7	2026610300	Municipio: San Miguel del Puerto y Localidad: Barra Copalita	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	20/05/2014	52 DÍAS HÁBILES
8	2004310400	Municipio y Localidad Juchitán de Zaragoza	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	23/05/2014	49 DÍAS HÁBILES
9	2001210700	Municipio: Candelaria Loxicha Localidad: Santiago la Galera.	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	20/02/2014	86 DÍAS HÁBILES
10	2037910200	Municipio: Santa Cruz Nundaco Localidad: Ojo de Agua	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	19/03/2014	93 DÍAS HÁBILES
11	2019811100	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Piedra Blanca	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	21/03/2014	91 DÍAS HÁBILES
12	2021010500	Municipio: San Juan Nümü Localidad: Río San Juan Nümü	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	18/03/2014	94 DÍAS HÁBILES
13	2013010100	Municipio y Localidad San Dionisio del Mar	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	05/07/2014	19 DÍAS HÁBILES
14	2022910300	Municipio y Localidad San Lorenzo Texmelucan	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	15/02/2014	115 DÍAS HÁBILES
15	2026610500	Municipio y Localidad San Miguel del Puerto	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	16/05/2014	54 DÍAS HÁBILES
16	2021010300	Municipio: San Juan Nümü Localidad: San Pedro Nümü	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	18/03/2014	94 DÍAS HÁBILES
17	2038210200	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	18/03/2014	94 DÍAS HÁBILES
18	2052610300	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santa Lucía Teotepec	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	25/04/2014	43 DÍAS HÁBILES
19	2052610400	Municipio: Santos Reyes Nopala Localidad: Santiago Huixtla	GEO/MAHC/0636/2014 de fecha 26/06/2014	17/05/2014	29 DÍAS HÁBILES
20	2001210600	Municipio: Candelaria Loxicha Localidad: Los Horcones	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	21/02/2014	110 DÍAS HÁBILES
21	2007910900	Municipio: Salina Cruz Localidad: Ensenada de la Ventosa	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	23/05/2014	49 DÍAS HÁBILES
22	2039710500	Municipio y Localidad Heróica Ciudad de Tlaxiaco	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	18/03/2014	94 DÍAS HÁBILES
23	2007911000	Municipio: Salina Cruz Localidad Salinas del Marqués	GEO/MAHC/0708/2014 de fecha 31/07/2014	23/05/2014	49 DÍAS HÁBILES



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	1	de	2
Número de Auditoría:	15/2015		
Número de Observación:	05		
Monto Fiscalizable:	\$ N/A		
Monto Fiscalizado:	\$ N/A		
Monto por Aclarar:	\$ N/A		
Monto por Recuperar:	\$ N/A		
Riesgo:	MR		

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

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

INCUMPLIMIENTO AL PLAZO ESTABLECIDO PARA LA ENTREGA DEL PROGRAMA DE APERTURA DE LECHERÍAS Y/O PUNTOS DE VENTA.

Del análisis documental al Programa de Aperturas de Lecherías y a la evidencia de su envío a la Dirección de Abasto Social, así como a los expedientes proporcionados por la Gerencia Estatal Michoacán, por el periodo de enero 2014 a junio de 2015, se determinó lo siguiente:

El Programa de Apertura de Lecherías 2014, conformado por 57 lecherías, se presentó ochenta días hábiles posteriores a la recepción de la solicitud de la Dirección de Abasto Social, como consta en los correos institucionales de fechas 25 de febrero de 2014 y 25 de junio de 2014, incumpliendo con el plazo establecido de quince días hábiles para su entrega.

En el ejercicio 2015 el Programa de Apertura de Lecherías fue entregado veintinueve días hábiles posteriores a la solicitud.

Cabe señalar, que en el Programa Anual de Trabajo 2014-"Concentrado General", en la meta de apertura de lecherías (actividad 8) se programaron 47 lecherías para su apertura, cifra que difiere del Programa de Apertura de Lecherías del mismo ejercicio.

FUNDAMENTO LEGAL.

Apartado Normas de Operación, numeral 6, del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche, clave VST-DAS-PR-006-01, Revisión 20/11/2012.

Apartado Normas de Operación, numeral 5, segundo párrafo del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche, clave VST-DAS-PR-006-01, Revisión 19/12/2014.

PREVENTIVA

El Gerente Estatal Michoacán deberá instruir al Subgerente de Padrón de Beneficiarios para que:

- Presente en tiempo y forma el Programa de Aperturas de Puntos de Venta 2016 y lo envíe a la Dirección de Abasto Social en el plazo establecido por la normatividad.
- Valide las cifras reportadas en el Programa Anual de Trabajo – Concentrado General, a fin de ser coincidentes con el Programa de Apertura de Puntos de Venta.

De lo anterior, deberá enviar a este Órgano Interno de Control la evidencia que acredite el cumplimiento a tal instrucción.

Fecha de Firma

21 - XII - 2015

Fecha Compromiso

24 - 02 - 2016

Oscar Alareón Espejel
Auditor

Librado Ramírez Reyes
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

020

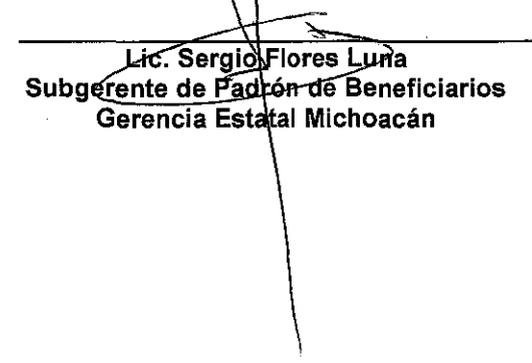


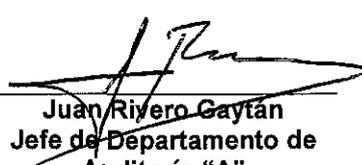
**Órgano Interno de Control en
LICONSA, S.A. de C.V.**

Cédula de Observaciones

Hojas Núms.	2	de	2
Número de Auditoría:	15/2015		
Número de Observación:	05		
Monto Fiscalizable:	\$ N/A		
Monto Fiscalizado:	\$ N/A		
Monto por Aclarar:	\$ N/A		
Monto por Recuperar:	\$ N/A		
Riesgo:	MR		

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

Observación	Recomendaciones
	<p>SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES</p>  <p>Lic. Gerónimo Color Gasca Gerente Estatal Michoacán</p>  <p>Lic. Sergio Flores Luna Subgerente de Padrón de Beneficiarios Gerencia Estatal Michoacán</p>

 Oscar Alarcón Espejel Auditor	 Librado Ramírez Reyes Auditor	 Juan Rivero Gaytán Jefe de Departamento de Auditoría "A"	 María Esther Reyes Meléndez Titular del Área de Auditoría Interna
--	--	--	--

021

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

Hojas Núms.	1	de	4
Número de Auditoría:	15/2015		
Número de Observación:	06		
Monto Fiscalizable:	\$ N/A		
Monto Fiscalizado:	\$ N/A		
Monto por Aclarar:	\$ N/A		
Monto por Recuperar:	\$ N/A		
Riesgo:	MR		

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

Observación**Recomendaciones**

FORMATOS QUE CUENTAN CON FIRMA POR "P.A." EN NOMBRE DE SERVIDORES PÚBLICOS; DIFERENCIAS ENTRE LAS FECHAS PROGRAMADAS PARA EL INICIO DE OPERACIÓN DE LAS LECHERÍAS Y/O PUNTOS DE VENTA, SU RECEPCIÓN EN LA DIRECCIÓN DE ABASTO SOCIAL E INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRAN LOS EXPEDIENTES

De 75 expedientes de apertura de lecherías y/o puntos de venta, se revisaron 28, determinando lo siguiente:

- De la revisión a la documentación requerida conforme a la normatividad para la apertura de lecherías y/o puntos de venta, se determinó que en 16 casos, la documentación fue firmada por "p.a." en los apartados de quien elabora, revisa y autoriza los siguientes formatos:

Nombre del Documento	Casos con firmas "p.a."
Estudio de Factibilidad (DAS-SPB-16)	34
Informe de Viabilidad (DAS-SPB-93)	12
Reporte de Factibilidad (DAS-SPB-94)	12

Sin embargo, la Gerencia Estatal mostró el minutarío en el cual existen los documentos debidamente suscritos por los servidores públicos responsables.

- Inconsistencias en las fechas de emisión y recepción de oficios correspondientes al aviso del día de apertura de lecherías, como a continuación se describen:

La Gerencia Estatal Michoacán con oficio GEM/SPB/118/2014, de fecha 4 de marzo de 2014, informó a la Dirección de Abasto Social que la entrada en operación de la lechería número 1607511300 de los Reyes/Pamatacuaro, sería para el día 20 de marzo de 2014, sin embargo el acuse de recepción por parte de esa Dirección fue de la misma fecha en que se programó la apertura.

CORRECTIVAS

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

- Integren al expediente los documentos que obran en el minutarío.
- Integrar a los expedientes de Apertura de Lecherías, los oficios de la solicitud de visto bueno que contengan el sello de recepción por parte de la Dirección de Abasto Social, avalando su recepción.

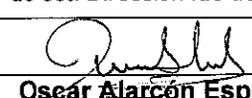
PREVENTIVAS

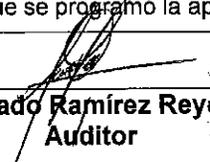
El Gerente Estatal Michoacán, instruya al Subgerente de Padrón de Beneficiarios para que los documentos para la Apertura de Puntos de Venta sean elaborados debidamente conforme a la normatividad.

De lo anterior, deberá enviar a este Órgano Interno de Control la evidencia que acredite el cumplimiento a tal instrucción.

Fecha de Firma

21-XII-2015


Oscar Alarcón Espejel
Auditor


Librado Ramírez Reyes
Auditor


Juan Rivero Gaytan
Jefe de Departamento de Auditoría "A"


María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

022



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

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

Mediante oficio GEM/SPB/031/2015, de fecha 21 de enero de 2015, la Gerencia Estatal Michoacán informó a la Dirección de Abasto Social que la entrada en operación del punto de venta número 1608110400 Susupuato/El Tremesino sería el día 15 de enero de 2015, y de acuerdo a la fecha de acuse de recepción, por parte de la Dirección, el punto de venta ya estaba operando.

3) Del análisis al cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa para la apertura de nuevas lecherías y /o puntos de venta, se observó la falta de evidencia de recepción y orden cronológico en la secuencia de las actividades para la apertura de nuevas lecherías y/o puntos de venta, como a continuación se describen:

- a) En 25 casos de 28, los expedientes originales no contienen el sello de acuse de recibido en el oficio de la solicitud de visto bueno para la apertura de lecherías y/o puntos de venta por parte de la Dirección de Abasto Social, Anexo 2.
- b) En el expediente de la lechería número 1607910500 el reporte de factibilidad fue elaborado con fecha de 05/06/2013 cuando la apertura de la lechería se realizó el 5 de mayo de 2014 y el oficio de visto bueno por parte de la Dirección de Abasto Social, fue de fecha 23 de abril de 2014.

4) De la revisión documental a 28 expedientes se detectó inconsistencias en los requisitos para otorgar el Visto Bueno para el inicio de operación de lecherías y/o puntos de venta, como a continuación se describen:

- a) En 12 expedientes, se observó que en la población objetivo por atender determinada en el estudio de factibilidad difiere de la población total que se presenta en el formato resumen de radio de influencia seleccionado en el SIS Liconsa, según anexo 3.

Fecha Compromiso
24-02-2016

SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES

Lic. Gerónimo Color Gasca
Gerente Estatal Michoacán

Lic. Sergio Flores Luna
Subgerente de Padrón de Beneficiarios
Gerencia Estatal Michoacán

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

Librado Ramírez Reyes
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

023



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

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

- b) En 6 expedientes el croquis de ubicación fue elaborado manualmente sin que se procesara en el sistema SIS_Liconsa, Anexo 3
- c) En 3 expedientes no se cuenta con la información del SIS_Liconsa (Croquis de Ubicación, Croquis de Radio Influencia y Variables), Anexo 3.
- d) En 2 expedientes no se cuenta con el croquis de ubicación que se genera a través del SIS_Liconsa, Anexo 3.
- e) En 8 expedientes existen diferencias en distancia (en kilómetros) de las lecherías y o puntos de venta entre lo indicado en el formato de estudio de factibilidad (DAS-SPB-16) y el Mapa o Croquis de Ubicación emitido por el SIS_Liconsa, Anexo 3.
- f) En un expediente, el croquis de ubicación no indica la distancia real de desplazamiento físico entre la ubicación del punto de venta propuesto con un punto de venta más cercano en operación, Anexo 3.

FUNDAMENTO LEGAL.

Inciso 5, Apartado VI Normas Generales del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche, clave VST-DAS-PR-006-01, Revisión 20-Nov-2012

Inciso f) Apartado Las funciones del/la Gerente (a) del Centro de trabajo, Gerencias Metropolitanas, Estatales, y Programas de Abasto Social del Manual de Organización General de Liconsa, S.A. de C.V.

Inciso 2, Apartado Normas de operación; Numerales 6 y 12 del Apartado "Normas Generales" del procedimiento para la Apertura de una Lechería; Numeral 13 y Apartado VI Normas Generales y Actividades 11, 12 y 13 del Apartado Descripción de Actividades del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche, clave VST-DAS-PR-006-01, Revisión 20-Nov-2012.

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

Librado Ramírez Reyes
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna.

024

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 4 de 4
Número de Auditoría: 15/2015
Número de Observación: 06
Monto Fiscalizable: \$ N/A
Monto Fiscalizado: \$ N/A
Monto por Aclarar: \$ N/A
Monto por Recuperar: \$ N/A
Riesgo: MR

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

Observación

Recomendaciones

Segundo párrafo, numeral 5 del Apartado Normas de Operación y numeral 7 del Apartado "Normas Generales" del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Puntos de Venta del Programa de Abasto Social de Leche, clave VST-DAS-PR-006-01, Revisión 19-Dic-2014.

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

Librado Ramírez Reyes
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de
Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de
Auditoría Interna.

025

ANEXO 2 DE LA OBSERVACIÓN 6 DE LA AUDITORÍA 15/2015 "
GERENCIA ESTATAL MICHOACÁN

	EXPEDIENTE PROPORCIONADO POR	CLAVE DE LA LECHERÍA	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	SOLICITUD DE RECEPCIÓN DE SELLOS DE RECEPCIÓN DE LA LECHERÍA
14	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1607910500	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	GEM/SPB/192/2014 de fecha 11/04/2014 SIN SELLO DE ACUSE
15	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1608110400	POLVO/ DICONSA	GEM/SPB/453/2014 de fecha 04/09/2014 SIN SELLO DE ACUSE
16	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1608410100	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	GEM/SPB/156/2014 de fecha 21/03/2014 SIN SELLO DE ACUSE
17	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1610212400	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	GEM/SPB/192/2014 de fecha 11/04/2014 SIN SELLO DE ACUSE
18	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1602510400	LIQUIDA/ LICONSA	SÍ, REF GEM/SPB/140/2014 SIN ACUSE DE RECEPCIÓN
19	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1602110200	POLVO/ DICONSA	SÍ, REF GEM/SPB/068/2014 SIN ACUSE DE RECEPCIÓN
20	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1605315200	POLVO/ DICONSA	SÍ, REF GEM/SPB/532/2014 SIN ACUSE DE RECEPCIÓN
21	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1605315100	POLVO/ DICONSA	SÍ, REF GEM/SPB/532/2014 SIN ACUSE DE RECEPCIÓN
22	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1600610800	POLVO/ DICONSA	GEM/SPB/081/2015, SIN SELLOS DE RECEPCIÓN
23	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1600610900	POLVO/ DICONSA	GEM/SPB/081/2015, SIN SELLOS DE RECEPCIÓN
24	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1602510500	POLVO/ DICONSA	GEM/SPB/081/2015, SIN SELLOS DE RECEPCIÓN
25	Gerencia Estatal Michoacán (GEM)	1605315300	POLVO/ DICONSA	GEM/SPB/131/2015, SIN SELLOS DE RECEPCIÓN
				25 casos sin sello de acuse

ANEXO 3 DE LA OBSERVACIÓN 6 DE LA AUDITORÍA 15/2015
GERENCIA ESTATAL MICHOACÁN.

CLAVE DE LA LECHERÍA	ANÁLISIS DEL CONTENIDO DEL EXPEDIENTE PROPORCIONADO POR	TIPO DE LECHE/ESQUEMA DE OPERACIÓN	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	LA POBLACION DETERMINADA EN EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DETERMINADO EN EL REGIMEN DE RADIO DE INFLUENCIA SELECCIONADO	CRUQUE DE UBICACION ELABORADO MANUALMENTE	SI INFORMACION DEL BB LICONSA (CRUQUE DE UBICACION, CRUQUE DE RADIO DE INFLUENCIA Y VARIABLER DEL BB LICONSA	SI CRUQUE DE UBICACION DEL BB LICONSA	DIFERENCIAS EN DISTANCIA (EN KILOMETROS) ENTRE LO INDICADO EN EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD Y EL MAPA Y/O CRUQUE DE UBICACION DE LA LECHERIA MAS CERCANA A LA QUE INICIA OPERACION	MAPA Y/O CRUQUE DE UBICACION NO INDICA DISTANCIA
1605810200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NAHUATZEN/COMACHUE N	1					
1605810300	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NAHUATZEN/SEVINA SI	1					
1605810100	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NUEVO URECHOLA/BERICA (LA GOTERA)		1				
1605810100	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	OCAMPO/MZA.CENTRO DE SAN CRISTOBAL		1				
1605810300	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/QUINCEO			1			
1605810500	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/PARACHO DE VERDUZCO	1				1	
1605810800	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/ARANZA		1				
1605810500	GEM	POLVO/ DICONSA	PATZCUARO/CUAMAJO			1			
1607110200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PURUANDIRO/PURUANDIRO	1				1	
1607511200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	LOS REYES/CHERATO						
1607511300	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/DAMATAJUARO	1					
1607511400	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/ LOS LIMONES SI		1				
1607511500	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/ J. JESUS DIAZ TZIRIO			1			
1607910600	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	SALVADOR ESCALANTE/ OPOPEO	1				1	
1608310200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	TANCITARO/ APO		1				
1608410100	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	TANGAMANDAPIO/ TARECUATO	1					1
1610212400	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	URUJAPAN, CAPACUARO	1				1	
1602110200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	CHARAPAN/COCHUCHO	1				1	
1602510400	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	CHILCHOTAMCHAN	1				1	
16006110800	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN, SAN ANTONIO LA LABOR		1				
1600910900	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN DE LA CONTITUCION CENTRO	1				1	
1600811000	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN LOS HOYOS						
1602510500	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	CHILCHOTA LA MESA	1				1	
1605315100	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA, TEREMENDO				1		
1605316200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA SAN NICOLAS OBISPO				1		
1605315300	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA SANTIAGO UNDAMEO						
		TOTALES		12	6	3	2	8	1

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 6 DE LA AUDITORÍA 15/2015
GERENCIA ESTATAL MICHOACÁN.**

	CLAVE DE LA LECHERÍA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-93)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-94)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
1	1605610200	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	20/03/2014 Municipio y Localidad: Nahuatzen	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
2	1605610300	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	19/03/2014 Municipio y Localidad: NAHUATZEN/SEVINA SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
3	1605910100	SI 09/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de eleaboró y foirma con facsimil en el apartado de autorizó	30/01/2014 Municipio y Localidad: NUEVO URECHO/LA IBERICA (LA GOTERA) SI	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
4	1606110100	SI 21/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma cons facsimil en el rubro de autorizó	21/04/2014 Municipio y Localidad: OCAMPO/MZA CENTR O DE SAN CRISTOBAL SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó	SI 21/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
5	1606510300	SI 18/02/2014	si	18/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHOQUINCEO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 18/02/2014	
6	1606510400	SI 19/02/2014		18/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHOCHERAN ATZICURIN SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 19/02/2014	
7	1606510500	SI 10/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	10/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHO/ PARACHO DE VERDUZCO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 10/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
8	1606510600	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el rubro de autorizó	10/03/2014 Municipio y Localidad: PARACHO/ARANZA SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el rubro de autorizó
9	1606610600	SI 15/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	15/04/2014 Municipio y Localidad: PATZCUARCO/ CUANAJO SI	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 15/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
10	1607110200	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	09/04/2014 Municipio y Localidad: PURUANDIRO/PURUA NDIRO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó

**ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 6 DE LA AUDITORÍA 15/2015
GERENCIA ESTATAL MICHOACÁN.**

	CLAVE DE LA LECHERÍA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-93)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-94)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
11	1607511200	SI 18/02/2014	SI	18/02/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/CHERATO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 18/02/2014	
12	1607511300	SI 21/02/2014	Firma por ausencia en el apartado de revisó	21/02/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/PAMATACUARO SI	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 21/02/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
13	1607511400	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	20/03/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/ LOS LIMONES SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
14	1607511500	SI 15/04/2014	Firmas por p.a. en los rubros de autorizó y revisó, además de firmas en el rubro de autorizó	15/04/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/ J. JESUS DIAZ TZIRIC SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 15/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
15	1607910500	SI 11/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	10/04/2014 Municipio y Localidad: SALVADOR ESCALANTE/ OPOPEC SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 05/06/2013	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
16	1608110400	SI 04/09/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	04/09/2014 Municipio y Localidad: SUSUPUATO/ EL TREMESINO SI	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 28/09/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
17	1608310200	SI 27/03/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	27/03/2014 Municipio y Localidad: TANCITARO/ APO SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 27/03/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
18	1608410100	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	20/03/2014 Municipio y Localidad: TANGAMANDAPIO/ TARECUATO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
19	1610212400	SI 11/04/2014	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	28/03/2014 Municipio y Localidad: URUJAPAN/ CAPACUARO SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 11/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó

**ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 6 DE LA AUDITORÍA 15/2015
GERENCIA ESTATAL MICHOACÁN.**

CLAVE DE LA LECHERÍA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS SPB-83)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-94)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
20 1602510400	SI 11/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	Municipio y Localidad: Michoacán, Chilichota, Icham; Dictamen SI, Firmas SI, VERIFICAR una firma P.A.	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 11/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
21 1602110200	SI 12/02/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	Municipio y Localidad: Michoacán, Charapan, Coacoar; Dictamen SI, Firmas SI, VERIFICAR una firma P.A. 12/02/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 13/02/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
22 1605315200	SI 21/10/2014	Sin firma en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 21/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
23 1605315100	SI 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
24 1600511000	SI 12/02/2015	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	Municipio y Localidad: Apatzinán, Los Hoyos; Dictamen SI, Firmas SI 12/02/2015	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firmas con facsimil en el rubro de autorizó	SI 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
25 1600610800	SI 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 12/02/2015	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
26 1600510900	SI 12/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	Municipio y Localidad: Apatzinán de la Constitución, Centro; Dictamen SI, Firmas SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
27 1602510500	SI 05/02/2015	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 05/02/2015	Firmas con facsimil en los apartados de revisó y autorizó	SI 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
28 1606315300	SI 12/03/2015	Firmas con facsimil en los rubros de revisó y autorizó	SI 12/03/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firmas con facsimil en los rubros de revisó y autorizó	12/03/2015	Firmas con facsimil en los apartados de elaboró y autorizó.



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

Cédula de Observaciones

Hojas Núms. 1 de 3
 Número de Auditoría: 15/2015
 Número de Observación: 07
 Monto Fiscalizable: \$ N/A
 Monto Fiscalizado: \$ N/A
 Monto por Aclarar: \$ N/A
 Monto por Recuperar: \$ N/A
 Riesgo: MR

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

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

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EN LA FIRMA DE DOCUMENTOS, ASI COMO EN LA SUPERVISIÓN DE LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES Y EN LA AUTORIZACIÓN DE APERTURA DE LECHERIAS Y/O PUNTOS DE VENTA SIN CONTAR CON LA DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA LA NORMATIVA.

Del análisis documental a la supervisión y validación respecto a la integración de 73 expedientes de apertura de lecherías y/o puntos de venta, proporcionada por la Dirección de Abasto Social y por las Gerencias Estatales Michoacán y Oaxaca por el periodo comprendido de enero 2014 a junio de 2015, se determinó:

- a) La Dirección de Abasto Social emitió visto bueno con documentación firmada por "p.a." en los apartados de quien elabora, revisa y autoriza de los siguientes formatos:

Gerencia Estatal	Nombre del Documento	Casos con firmas "p.a."
Michoacán	Estudio de Factibilidad (DAS-SPB-16)	34
	Informe de Viabilidad (DAS-SPB-93)	12
	Reporte de Factibilidad (DAS-SPB-94)	12
Oaxaca	Estudio de Factibilidad (DAS-SPB-16)	42
	Informe de Viabilidad (DAS-SPB-93)	22
	Reporte de Factibilidad (DAS-SPB-94)	22
	Solicitud dirigida a la Dirección de Abasto Social para Vo. Bo.	16

Anexo 1

- 1) Se emitieron vistos buenos para la instalación de nuevas lecherías y /o puntos de venta sin contar con la documentación completa para la instalación en apego a la normativa. Asimismo, existe insuficiente supervisión en documentos relativos a la apertura que integran los expedientes, como a continuación se menciona:

CORRECTIVA

La Dirección de Abasto Social en coordinación con la Subdirección de Concertación Externa deberá realizar un Informe pormenorizado debidamente sustentado y fundamentado, con la documentación soporte que acredite las razones por las cuales la Subdirectora de Concertación Externa firmó como encargada del Despacho de la Dirección de Abasto Social en los oficios de respuesta a la solicitud de visto bueno para la instalación de nuevas lecherías.

PREVENTIVA

La Directora de Abasto Social instruya al Subdirector de Padrón de Beneficiarios para que en las aperturas de puntos de venta supervise y valide la integración de los expedientes de acuerdo a la normatividad, previo al otorgamiento del visto bueno.

De lo anterior, deberá enviar a este Órgano Interno de Control la evidencia que acredite el cumplimiento a tal instrucción.

Fecha de Firma

21-dic-15

Fecha Compromiso

24-feb-16

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

J. Patricia Durán Martínez
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

032



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

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

Gerencia Estatal Michoacán

- En 12 expedientes, se determinó que la población objetivo por atender, determinada en el estudio de factibilidad, difiere de la población total que se presenta en el formato resumen de radio de influencia seleccionado en el SIS Liconsa.
- En 6 expedientes, el croquis de ubicación fue elaborado manualmente sin que se procesara en el sistema SIS_Liconsa.
- En 3 expedientes, no se cuenta con la información del SIS_Liconsa (Croquis de Ubicación, Croquis de Radio Influencia y Variables).
- En 2 expedientes, no se cuenta con el croquis de ubicación que se genera a través del SIS_Liconsa.
- En 8 expedientes, existen diferencias en distancia (en kilómetros) de las lecherías y o puntos de venta entre lo indicado en el formato de estudio de factibilidad (DAS-SPB-16) y el Mapa o Croquis de Ubicación emitido por el SIS_Liconsa.
- En un expediente, el croquis de ubicación no indica la distancia real de desplazamiento físico entre la ubicación del punto de venta propuesto con un punto de venta más cercano en operación.
- En el expediente de la lechería número 1607910500 el reporte de factibilidad fue elaborado con fecha de 05/06/2013 cuando la apertura de la lechería se realizó el 5 de mayo de 2014.

Anexo 2.

Gerencia Estatal Oaxaca

- En 6 lecherías números 2021010400, 2037710400, 2045710200, 2021010500, 2049110400, 2026110600 y un punto de venta número 2055110600 no fue localizado el croquis de ubicación que se genera en el SIS_LICONSA y una lechería número 2037910200 y punto de venta 2044910100, no se encontró croquis de radio de influencia.

SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES

MTRA. LETICIA MARIANA GÓMEZ ORDAZ.
DIRECTORA DE ABASTO SOCIAL.

LIC. ANA LUISA RAMÍREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTORA DE CONCERTACIÓN EXTERNA

ARQ. JAIME ARTURO LARRAZABAL BRETÓN.
SUBDIRECTOR DE PADRÓN DE BENEFICIARIOS

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

J. Patricia Durán Martínez
Auditor

Juan Rivera Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna



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

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

b) La "Relación de Solicitudes Recibidas para la Instalación de una Nueva Lechería" (DAS-SPB-89) para los ejercicios 2014 y 2015, dichos formatos no se encuentran requisitados conforme a la normatividad.

2.) Oficios de respuesta a la solicitud de visto bueno para la instalación de nuevas lecherías y/o puntos de venta suscritos por la encargada del despacho de la Dirección de Abasto Social, sin indicar el fundamento legal, como a continuación de detalla:

REFERENCIA	FECHA DE EMISIÓN	CENTRO DE TRABAJO
DAS/0632/2014	23/04/2014	Gerencia Estatal Oaxaca.
DAS/0701/2014	07/05/2014	Gerencia Estatal Oaxaca.
DAS/0797/2014	20/05/2014	Gerencia Estatal Oaxaca.
DAS/0635/2014	23/04/2014	Gerencia Estatal Michoacán.
DAS/0668/2014	30/04/2014	Gerencia Estatal Michoacán.

FUNDAMENTO LEGAL

Quinto Elemento, Apartado II Niveles de Control Interno II.1 Estratégico, Numeral 14, Capítulo II Estructura Modelo, Título Segundo del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, Última Reforma 27/07/2012.

Apartado 4 Mecánica de Operación. Inciso b) y d), Numeral 4.1.2, Instalación de lecherías de las Reglas de Operación del Programa de Abasto Social de Leche a cargo de Liconsa, S.A. de C.V., aplicables para los ejercicios 2014 y 2015

Funciones del Dirección de Abasto Social, Inciso b) y de la Subdirección de Padrón de Beneficiarios, Incisos b) y g) Departamento de Información y Estadística y Geográfica Incisos a) y e) del Manual de Organización General de Liconsa, S.A. de C.V., Clave VST-DA-MOG-014 Revisiones 30-10-13 y 29-04-2015

Numerales 5 y 6, 8, VI Normas Generales, apartado Dirección de Abasto Social y Subdirección de Padrón de Beneficiarios respectivamente del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Lecherías, Clave VST-DAS-PR-006, Revisión 20/11/2012.

Numeral 6; VI Normas Generales apartado Subdirección de Padrón de Beneficiarios; numerales 7, 8, 9 y 10 apartado Dirección de Abasto Social, del Manual de Procedimientos para la Apertura, Reubicación y Cierre de Lecherías, Clave VST-DAS-PR-006 Revisión 19/12/2014.

Oscar Alarcón Espejel
Auditor

J. Patricia Durán Martínez
Auditor

Juan Rivero Gaytán
Jefe de Departamento de Auditoría "A"

María Esther Reyes Meléndez
Titular del Área de Auditoría Interna

034

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 7 DE LA AUDITORÍA 15/2015

	CLAVE DE LA LECHERÍA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-93)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-94)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
1	1605610200	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	20/03/2014 Municipio y Localidad: Nahuatzen	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
2	1605610300	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	19/03/2014 Municipio y Localidad: NAHUATZEN/SEVINA SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
3	1605910100	SI 09/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el apartado de autorizó	30/01/2014 Municipio y Localidad: NUEVO URECHOLA IBERICA (LA GOTERA) SI	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
4	1606110100	SI 21/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	21/04/2014 Municipio y Localidad: OCAMPO/MZA. CENTRO DE SAN CRISTOBAL SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboró y revisó	SI 21/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
5	1606510300	SI 18/02/2014	SI	18/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHOQUINCEO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 18/02/2014	
6	1606510400	SI 19/02/2014		18/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHOCHERAN ATZICURIN SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 19/02/2014	
7	1606510500	SI 10/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	10/02/2014 Municipio y Localidad: PARACHO/ PARACHO DE VERDIZCO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 10/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
8	1606510600	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el rubro de autorizó	10/03/2014 Municipio y Localidad: PARACHO/ PARANZA SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 31/03/2014	Firma con facsimil en el rubro de autorizó
9	1606610600	SI 15/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	15/04/2014 Municipio y Localidad: PATZCUARO/ CUANAJO SI	Firma por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 15/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó
10	1607110200	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó	09/04/2014 Municipio y Localidad: PURUANDIRO/PURUANDIRO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorizó
11	1607511200	SI 18/02/2014	SI	18/02/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/CHERATO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboró	SI 18/02/2014	
12	1607511300	SI 21/02/2014	Firma por ausencia en el apartado de revisó	21/02/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/ PAMATACUARO SI	Firmas por p.a. en el apartado de revisó y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI 21/02/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboró y firma con facsimil en el rubro de autorizó

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 7 DE LA AUDITORIA 15/2015

CLAVE DE LA LECHERIA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-33)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-34)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
13	1607511400	Firma con facsimil en el apartado de autorización	20/03/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/ LOS LIMONES SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 09/04/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorización
14	1607511500	Firmas por p.a. en los rubros de autorización y revisión, además de firmas en el rubro de autorización	15/04/2014 Municipio y Localidad: LOS REYES/ J. JESUS DIAZ TIZIÑO SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 15/04/2014	Firmas por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización
15	1607910500	Firma con facsimil en el apartado de autorización	10/04/2014 Municipio y Localidad: SALVADOR ESCALANTE/ OPOPEO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI	Firma con facsimil en el apartado de autorización
16	1608110400	Firma con facsimil en el apartado de autorización	04/09/2014 Municipio y Localidad: SUSUPUATO/ EL TREMESINO SI	Firma con facsimil en el apartado de autorización	SI 28/08/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorización
17	1608310200	Firma por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	27/03/2014 Municipio y Localidad: TANCITARO/ APO SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 27/03/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización
18	1608410100	Firma con facsimil en el apartado de autorización	20/03/2014 Municipio y Localidad: TANGAMANDAPU/ TARECUATO SI	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 20/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorización
19	1610212400	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	28/03/2014 Municipio y Localidad: USUPAN/ CAPAJUARO SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 11/04/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización
20	1602510400	Firma con facsimil en el apartado de autorización	Municipio y Localidad: Michoacán, Chilchitlan, Dikámen SI, FIRMAS SI, VERIFICAR una forma P.A.	Firmas por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 11/03/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorización
21	1602110200	Firma con facsimil en el apartado de autorización	Municipio y Localidad: Michoacán, Charapan, Cocucho, Dikámen SI, FIRMAS SI, VERIFICAR una forma P.A. 12/02/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 13/02/2014	Firma con facsimil en el apartado de autorización
22	1605315200	Sin firma en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorización	SI 21/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorización

ANEXO 1 DE LA OBSERVACIÓN 7 DE LA AUDITORÍA 15/2015

	CLAVE DE LA LECHERÍA	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-33)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-94)	Documentos firmados por el Servidor Público facultado para ello
23	16006315100	SI, 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 22/10/2014	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó
24	1600611000	SI, 12/02/2015	Firmas por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	Municipio y Localidad: Apabangan, Los Hoyos; Dictamen SI, Firmas SI, 12/02/2015	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firmas con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó
25	1600610900	SI, 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 12/02/2015	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó
26	1600610800	SI, 12/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	Municipio y Localidad: Apabangan de la Constitución, Centro; Dictamen SI, Firmas SI	Firmas por p.a. en los apartados de elaboración y revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó
27	1602310500	SI, 06/02/2015	Firmas por p.a. en el apartado de revisión y firma con facsimil en el rubro de autorizó	SI, 06/02/2015	Firmas con facsimil en los apartados de revisión y autorizó	SI, 12/02/2015 Y 06/02/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firma con facsimil en el rubro de autorizó
28	16006315300	SI, 12/03/2015	Firmas con facsimil en los rubros de revisión y autorizó	SI, 12/03/2015	Firma por p.a. en el apartado de elaboración y firmas con facsimil en los rubros de revisión y autorizó	12/03/2015	Firmas con facsimil en los apartados de elaboración y autorizó.

2014

NO.	CLAVE DE LECHERIA	MUNICIPIO / LOCALIDAD	SOLICITUD A DIR. ABASTO SOCIAL DE V. B. DE NUEVA LECHERIA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-18)	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-23)	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-24)
1	2021010200	Municipio San Juan Numí Localidad Santa Rosa.	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.
2	2021010400	Municipio San Juan Numí Localidad San José Numí	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.
3	2037710400	Municipio Santa Cruz Localidad Ilundujía Localidad Nuevo Allende	GEO/MAHC/1639/2013 de fecha 6/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	05/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Benef. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios
4	2045710200	Municipio y Localidad Santiago Carnotlán.	GEO/MAHC/1533/2013 de fecha 10/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	29/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
5	2002610100	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Abasolo	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
6	2039710500	Municipio y Localidad Heroica Ciudad de Tlaxiaco	GEO/MAHC/0047/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios
7	2002610300	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Progreso	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
8	2021010500	Municipio San Juan Numí Localidad Río San Juan Numí	GEO/MAHC/0049/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	22/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por "p.a." del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
9	2022910300	Municipio y Localidad San Lorenzo Texmelucan	GEO/MAHC/1532/2013 de fecha 31/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	19/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
10	2021010300	Municipio San Juan Numí Localidad San Pedro Numí	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto de Padrón de B. Y Sin Firma del Subgerente.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
11	2002610400	Municipio Chalcatongo de Hidalgo Localidad Santa Catarina Yuxía	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
12	2038210200	Municipio y Localidad Santa Cruz Tacahua	GEO/MAHC/0048/2014 de fecha 24/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	23/01/2014 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
13	2052610300	Municipio Santos Reyes Nopala Localidad Santa Lucía Teotepac	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Depto de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
14	2052610400	Municipio Santos Reyes Nopala Localidad Santiago Huixtla	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de B.	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2014

NO.	CLAVE DE LEONERÍA	MUNICIPIO / LOCALIDAD	SOLICITUD A DIR-ABASTO SOCIAL DE VA-BB. DE NUEVA LEONERÍA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	INFORME DE VIABILIDAD (DAS-SPB-33)	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-34)
15	2049110400	Municipio Santiago Textitlan Localidad Recibimiento de Cuauhtémoc	GEO/MAHC/1532/2013 de fecha 31/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	18/10/2013 Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.	Firma del Gerente por el Subgerente de Administración y Finanzas.
16	2052610500	Municipio y Localidad Santos Reyes Nopala	GEO/MAHC/1636/2013 de fecha 06/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.	03/12/2013 Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios. Firma por p.a. del Promotor	Firma del Gerente por el Jefe de Departamento de Padrón de Beneficiarios	Firma del Gerente por el Jefe de Depto. de Padrón de Beneficiarios.
17	2001510200	Municipio Coatecas Altas Localidad Tepehuaje	N/A	09/11/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección firma por p.a. de Promotor	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
18	2001210700	Municipio Candelaria Loxicha Localidad Santiago la Galera.	N/A	16/12/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección Firma por p.a. del Promotor	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
19	2037910200	Municipio Santa Cruz Nundaco Localidad Ojo de Agua	N/A	29/10/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
20	2013010100	Municipio y Localidad San Dionisio del Mar	N/A	15/05/2014 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección Firma por p.a. del Promotor	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
21	2001210600	Municipio Candelaria Loxicha Localidad Los Horcones	N/A	02/10/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
22	2026110600	Municipio San Miguel Armatillán Localidad Santo Domingo Yolotepec	N/A	06/11/2013 Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección Firma por p.a. del Promotor	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección	Firma del Jefe de Depto. de Padrón de B. por la Jefa de Sección
23	2000610500	Municipio: Asunción Nochitlán Localidad: Santiago Mitlatongo	N/A	26/07/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
24	2004110700	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: Santa Catarina Buenavista.	N/A	12/12/2013 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
25	2004110800	Municipio: Huautla de Jimenez Localidad: San Andrés Hidalgo	N/A	13/12/2013 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
26	2019810600	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Ocotál	N/A	10/12/2013 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
27	2026610300	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Barra Copalita	N/A	16/01/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
28	2007910900	Municipio: Salina Cruz Localidad: Ensenada de la Ventosa	N/A	16/04/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A
29	2013010200	Municipio: San Dionisio del Mar Localidad: Huamúchil	N/A	25/06/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A	N/A

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2014

NO.	CLAVE DE LECHERIA	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	SOLICITUD A UN ABASTOSOCAL DE 16-BS DE NUEVA LECHERIA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	INFORME DE VIABILIDAD (SPB-19)	DAS	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-34)
30	2026610600	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: La Merced del Potrero	N/A	13/08/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
31	2019811100	Municipio: San Juan Guichicovi Localidad: Piedra Blanca	N/A	10/12/2013 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
32	2007911000	Municipio: Salina Cruz Localidad: Salinas del Marqués	N/A	16/04/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
33	2011810200	Municipio y Localidad: San Bartolomé Quilana	N/A	26/06/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
34	2032411200	Municipio: San Pedro Pochulla Localidad: San Isidro	N/A	24/02/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
35	2026610600	Municipio y Localidad: San Miguel del Puerto	N/A	16/01/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
36	2007110200	Municipio: Pluma Hidaigo Localidad: Santa María Magdalena Pifias	N/A	16/01/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
37	2026610200	Municipio: San Miguel del Puerto Localidad: Santa María Xadani	N/A	16/01/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A

2015

NO.	CLAVE DE LECHERIA	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	SOLICITUD A UN ABASTO SOCIAL DE 16-BS DE NUEVA LECHERIA	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-16)	INFORME DE VIABILIDAD (SPB-19)	DAS	REPORTE DE FACTIBILIDAD (DAS-SPB-34)
38	2034710100	Municipio y Localidad: San Sebastián Río Horco	N/A	25/07/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
39	2055110600	Municipio: Tlacolula de Maramoros Localidad: Fraccionamiento Dairzú	N/A	04/03/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
40	2055910300	Municipio: San Juan Bautista Valle Nacional Localidad: Paseo Nuevo la Hamaca	N/A	20/02/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
41	2010310200	Municipio y Localidad: San Antonio Castillo Velasco	N/A	08/10/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A
42	2048710100	Municipio y Localidad: Santiago Tenango	N/A	27/02/2014 Firma por p.a. de Promotor	N/A		N/A

ANEXO 2 DE LA OBSERVACIÓN 7 DE LA AUDITORÍA 15/2015

CLAVE DE LA LECHERIA	ANÁLISIS DEL CONTENIDO DEL EXPEDIENTE PROPORCIONADO POR	TIPO DE LECHE/ ESQUEMA DE OPERACION	MUNICIPIO Y LOCALIDAD	LA POBLACION DETERMINADA EN EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DIFERÉ DEL DETERMINADO EN EL RESUMEN DE RADIO DE INFLUENCIA SELECCIONADO	CROQUIS DE UBICACIÓN ELABORADOS MANUALMENTE	SIN INFORMACION DEL SIS LICONSA (CROQUIS DE UBICACION, CROQUIS DE RADIO DE INFLUENCIA Y VARIABLES DEL SIS LICONSA)	SIN CROQUIS DE UBICACION DEL SIS LICONSA	DIFERENCIAS EN DISTANCIA (EN KILOMETROS) ENTRE LO INDICADO EN EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD Y EL MAPA Y/O CROQUIS DE UBICACION DE LA LECHERIA MAS CERCA A LA QUE INICIA OPERACION	MAPA Y/O CROQUIS DE UBICACION NO INDICA DISTANCIA
1606610200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NAHUATZEN/COMACHUEN	1					
1606610300	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NAHUATZEN/SEVINA SI	1					
1606910100	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	NUEVO URECHO/LA IBERICA (LA GOTERA)		1				
1606110100	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	OCAMPO/IMZA.CENTRO DE SAN CRISTOBAL		1				
1606510300	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/QUINCEO			1			
1606610600	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/PARACHO DE VERDUZCO	1				1	
1606610600	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PARACHO/ARANZA		1				
1606610600	GEM	POLVO/ DICONSA	PATZCUARO/CUANAJAO			1			
1607110200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	PURUANDIRO/PURUANDIRO	1				1	
1607511200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	LOS REYES/CHERATO						
1607511300	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/PAMATACUARO	1					
1607511400	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/ LOS LIMONES SI		1				
1607511600	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	LOS REYES/ J. JESUS DIAZ TZIRO			1			
1607910500	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	SALVADOR ESCALANTE/ OPOPEO	1				1	
1606310200	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	TANCITARO/ APO		1				
1606410100	G.E.M.	POLVO/ DISTRIBUCION MERCANTIL	TANGAMANDAPIO/ TARECUATO	1					1
1610212400	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	URUAPAN ,CAPACUARO	1				1	
1602110200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	CHARAPAN/COCHUCHO	1				1	
1602610400	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	CHILCHOTA/CHAN	1				1	
16006110800	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN, SAN ANTONIO LA LABOR		1				
1600610900	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN DE LA CONTITUCION CENTRO	1				1	
1600611000	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	APATZINGAN LOS HOYOS						
1602610600	G.E.M.	LIQUIDA/ DISTRIBUCION MERCANTIL	CHILCHOTA LA MESA	1				1	
1605316100	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA, TEREMENDO				1		
1605316200	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA SAN NICOLAS OBISPO				1		
1605316300	G.E.M.	POLVO/ DICONSA	MORELIA SANTIAGO UNDAMEO						
		TOTALES		12	6	3	2	8	1