



13 JUL 2017

RECIBIDO
SECRETARÍA DE
DIRECCIÓN GENERAL

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
ORGANO INTERNO DE CONTROL

13 JUL 2017

RECIBIDO

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE:	LICONSA, S.A. de C.V. AREA DE AUDITORIA INTERNA	HOJA No. 1 DE 4
SECTOR:	Desarrollo Social FIRMA: <i>[Signature]</i> HORA: 10:48	TRIMESTRE: Segundo No. SEGUIMIENTO: 08/2017

C.P. MARTÍN DEL CASTILLO TORRES
DIRECTOR DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DE
LICONSA, S.A. DE C.V.
Ricardo Torres No. 1 Fracc. Lomas de Sotelo
Naucalpan de Juárez, Edo. de México
C.P. 53390 3º Piso

Oficio Número: 20/143/266/2017.

"2017: Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 07 de julio de 2017.

Informo que en el segundo trimestre del presente ejercicio se dio seguimiento a las recomendaciones de siete observaciones determinadas por el Despacho Externo Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V. designado en la auditoría 08/2016, cuyo avance fue comentado y aceptado por el servidor público de mando medio y superiores responsables de atenderla. Asimismo, informo que se determinaron siete nuevas observaciones por el Despacho Externo Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V. correspondientes a la Auditoría 08/2017, en esa dirección a su cargo, por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de catorce observaciones integradas de la siguiente forma:

INSTANCIA FISCALIZADORA	SALDO INICIAL	ATENDIDAS	DETERMINADAS	SALDO FINAL
Auditor Externo	7	0	7	14
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Organo Interno de Control	0	0	0	0
Unidad de Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Otras Instancias	0	0	0	0
Total	7	0	7	14

Clasificación: Alto Riesgo 0 Mediano Riesgo 11 Bajo Riesgo 3 Total 14

Antigüedad: Mayor a 18 meses 0 De 6 a 18 meses 7 Menor a 6 meses 7 Total 14



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

13 JUL 2017

13 JUL 2017

RECIBIDO
DIRECCIÓN COMERCIAL

DIRECCIÓN DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN

178

[Handwritten signatures and initials]

1077

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE:	LICONSA, S.A. de C.V.	HOJA No. 2 DE 4
SECTOR:	Desarrollo Social	No. SEGUIMIENTO: 08/2017
		TRIMESTRE: Segundo

Las cuales se detallan a continuación:

DIAS TRANSCURRIDOS DESDE LA OBSERVACIÓN	ASPECTOS RELEVANTES	IMPORTE EN MILES
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 01, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: Deficiencias (Financieras y Administrativas), por saldos sin movimiento por cobranza desde octubre de 2014 al 31/12/2015.	
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 02, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: Cuentas contables de activo, de pasivo y de resultados que presentan un saldo contrario a la naturaleza de las cuentas.	
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 03, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: Cuentas por cobrar al 31/12/2015, con una antigüedad mayor a un año, los cuales no han tenido movimiento a la fecha.	
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 04, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: Saldos de cuentas por pagar al 31/12/2015, con una antigüedad mayor a un año, los cuales no han tenido movimiento a la fecha.	
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 05, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: Existen diferencias entre los importes del presupuesto de ingresos y egresos autorizado por la SEDESOL, y los importes registrados contablemente en las cuentas de orden presupuestales al 31/12/2015.	
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados. Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación. No. de observación: 06, Auditoría: 08/2016. Breve descripción: El total de ingresos y egresos contables presentados en la conciliación contable-presupuestal, muestran una diferencia deudora neta respecto de los registros que se indican en el estado de actividades al 31/12/2015.	

by [signature]

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE:	LICONSA, S.A. de C.V.		HOJA No. 3 DE 4
SECTOR:	Desarrollo Social	No. SEGUIMIENTO: 08/2017	TRIMESTRE: Segundo
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 07, Auditoría: 08/2016 Breve descripción: Falta de documentación en expedientes de adquisiciones		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 01, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Presupuesto de Ingresos (El total de ingresos y egresos contables que se presenta en la Conciliación Contable - Presupuestal, muestra diferencia deudora neta)		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 02, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Presupuesto de Ingresos y Egresos (Existen diferencias entre los importes del presupuesto de ingresos autorizados y egresos autorizados por la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL))		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 03, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Cobranza y Recuperación de la Cartera (Saldos de las cuentas por cobrar, no han tenido movimiento de cobranza desde diciembre 2014 al 31 de diciembre de 2016)		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 04, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Antigüedad mayor a un año (Deudores Diversos, Funcionarios y empleados, Reclamaciones por cobrar, Cuentas por cobrar Programa Comercial y Anticipo a Proveedores por Inversión)		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 05, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Antigüedad mayor a un año (Proveedores, Acreedores Diversos y Provisiones Diversas)		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 07, Auditoría: 8/2017 Breve descripción: Saldo contrario a la naturaleza de las cuentas (Activo total, pasivo total y estado de actividades)		
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación / Dirección Comercial No. de observación: 08, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Falta de documentación en expedientes de adquisiciones, arrendamiento y servicios, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.		

179

Handwritten signatures and initials, including a large signature that appears to be 'L. Lopez' and other initials.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE:	LICONSA, S.A. de C.V.	HOJA No. 4 DE 4
SECTOR:	Desarrollo Social	No. SEGUIMIENTO: 08/2017 TRIMESTRE: Segundo

Al respecto, agradeceré gire sus instrucciones a fin de que se instrumenten las medidas correctivas y preventivas pendientes, sobre la cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas, así como promover el fortalecimiento de los sistemas de control y la eficiencia de las operaciones.

ATENTAMENTE
LA TITULAR
LIC. RAÚL JESÚS DURÓN FIERRO

c.p. HÉCTOR PABLO RAMÍREZ PUGA LEYVA.- Director General de Liconsa, S.A. de C.V.
LIC. CÉSAR MARTÍNEZ FRANCO.- Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control en Liconsa, S.A. de C.V.
LIC. ÁNGEL SALVADOR GUEVARA SÁNCHEZ.- Director Comercial de Liconsa, S.A. de C.V.

CONFIDENCIAL



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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE: DIRECCIÓN GENERAL LICONSA, S.A. de C.V.

HOJA No. 1 DE 2

SECTOR: Desarrollo Social

No. SEGUIMIENTO: 08/2017

TRIMESTRE: Segundo

C. MARCO ANTONIO GONZÁLEZ AMARO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE
LICONSA, S.A. DE C.V.
Río de Torres No. 1, Fracc. Comas de Sotelo
Naucalpan de Juárez, Edo. de México
C.P. 53390 Piso.

LICONSA, S.A. DE C.V.
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Liconsa
13 JUL. 2017
RECIBIDO
Firma: [Firma] Hora: 10:10

Oficio Número: 20/143/265/2017.

"2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos."

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 07 de julio de 2017.

Informo a usted que en el segundo trimestre del presente ejercicio se dio seguimiento a las recomendaciones de dos observaciones determinadas por el Despacho Externo Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V. designado en las auditorías 08/2014 y 08/2016 "sistemas de Información", cuyo avance fue comentado y aceptado por el servidor público de mando medio y superiores responsables de atenderla. Asimismo informo que se determinaron dos nuevas observaciones por el Despacho Externo Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V. correspondientes a la Auditoría 08/2017 "Sistemas de Información" en esa dirección a su cargo, por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de tres observaciones integradas de la siguiente forma:

INSTANCIA FISCALIZADORA	SALDO INICIAL	ATENDIDAS	DETERMINADAS	SALDO FINAL
Auditor Externo	2	0	2	3
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	0	0	0	0
Unidad de Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Otras instancias	0	0	0	0
Total	2	0	2	3

Clasificación: Alto Riesgo 0 Mediano Riesgo 3 Bajo Riesgo 0 Total 3

Antigüedad: Mayor a 18 meses 0 de 6 a 18 meses 0 Menor a 6 meses 3

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
OFICIO INTERNO DE CONTROL EN LICONSA, S.A. DE C.V.
13 JUL 2017
RECIBIDO
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA
FIRMA: [Firma] HORA: 10:49

13 JUL 2017
DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

175
[Firma]

0-10

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE:	LICONSA, S.A. de C.V.	HOJA No. 2 DE 2
SECTOR:	Desarrollo Social	No. SEGUIMIENTO: 08/2017
		TRIMESTRE: Segundo

Las cuales se detallan a continuación:

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA OBSERVACIÓN	ASPECTOS RELEVANTES	IMPORTE EN MILES
442	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 08, Auditoría: 08/2016 Breve descripción: Sistemas de Información (No se cuenta con un marco de referencia para evaluar los riesgos a nivel organización y a nivel de actividades)	
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 09, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: (Sistemas de Información) Marco de referencia para evaluar los riesgos a nivel de organización y a nivel de actividades	
	Instancia fiscalizadora: Despacho de Auditores Externos designados Unidad Auditada: Dirección de Finanzas y Planeación No. de observación: 10, Auditoría: 08/2017 Breve descripción: Sistemas de Información (Interfases en el Sistema Contable)	

Al respecto, agradeceré giré sus instrucciones a fin de que se instrumenten las medidas correctivas y preventivas pendientes, sobre la cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas, así como promover el fortalecimiento de los sistemas de control y la eficiencia de las operaciones.

ATENTAMENTE,
LA TITULAR


LIC. RAÚL JESÚS DURÓN FIERRO

c.p. HÉCTOR PABLO RAMÍREZ PUGA LEYVA.- Director General de Liconsa, S.A. de C.V.
 LIC. CÉSAR MARTÍNEZ FRANCO.- Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control en Liconsa, S.A. de C.V.
 CP. MARTÍN DEL CASTILLO TOLEDO.- Director de Finanzas y Planeación de Liconsa, S.A. de C.V.

MF/JAR/CP
 2