

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN DICONSA, S.A. DE C.V.
AUDITORIA INTERNA
OBSERVACIONES DETERMINADAS DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2009

#	RUBRO DE ATENCION	SUCURSAL	AREA	REV	OBS	AÑO	CONCEPTO
1	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	1	2009	ANTIGUEDAD DE SALDOS
2	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	2	2009	TIENDAS CON FALTANTES DE CAPITAL DE TRABAJO
3	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	3	2009	DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE TRANSPORTE (SINTRA), COMBUSTIBLE.
4	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	4	2009	DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE TRANSPORTE (SINTRA) MANTENIMIENTO Y TRANSPORTE.
5	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	5	2009	DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE TRANSPORTE (SINTRA), COMBUSTIBLE.
6	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	6	2009	DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE TRANSPORTE (SINTRA) MANTENIMIENTO E. TRANSPORTE.
7	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	7	2009	DIFERENCIAS EN INVENTARIOS FISICOS DE MERCANCIAS DE ALMACENES
8	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	8	2009	APERTURA DE TIENDAS COMUNITARIAS CON CAPITAL DE TRABAJO APORTADO POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
9	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	9	2009	CONTRATOS DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE DEL EJERCICIO 2008 Y 2009.
10	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	10	2009	ADEUDO DE EXENCARGADOS
11	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	11	2009	ADEUDO DE EXENCARGADOS
12	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	12	2009	ADEUDO DE EXENCARGADOS
13	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	13	2009	CONTRATOS CELEBRADOS DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE DEL EJERCICIO 2008 Y 2009 DE LA SUCURSAL CENTRO
14	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	14	2009	SALDO DE LA CUENTA 107 "ADEUDOS DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS" CON REGISTROS NO ACTUALIZADOS.
15	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	15	2009	COBRANZA
16	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	16	2009	MERCANCÍA EN MAL ESTADO
17	ALMAC. E INV.	CENTRO	OPERACIONES	1	17	2009	FONDEN Y PROGRAMAS ESPECIALES
18	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	1	2009	CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO QUE NO SE APEGAN AL CLAUSULADO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 45 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO
19	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	2	2009	INADECUADA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CARGA DESCARGA Y ARMADO DE DESPENSAS.
20	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	3	2009	PAGOS DE MANIOBRAS QUE CORRESPONDEN A SERVICIOS DE APOYO QUE DEBEN REALIZAR LOS LOTEADORES EN LOS ALMACENES RURALES DE LA UNIDAD OPERATIVA TAPACHULA.
21	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	4	2009	MERCANCIAS DEL PROGRAMA DE APOYO ALIMENTARIO QUE SOBRARON AL CIERRE DEL EJERCICIO 2008 EN LA UNIDAD OPERATIVA TAPACHULA.
22	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	5	2009	CARENCIA DE UN PROCEDIMIENTO DEFINIDO PARA EL PAGO DE HORAS EXTRAS
23	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	6	2009	EL SUBCOMITE DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DE DICONSA SUCURSAL SURESTE NO SE APEGA A LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 22 FRACCION II DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO.

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN DICONSA, S.A. DE C.V.
AUDITORIA INTERNA
OBSERVACIONES DETERMINADAS DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2009

#	RUBRO DE ATENCION	SUCURSAL	AREA	REV	OBS	AÑO	CONCEPTO
24	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	7	2009	PAGO DUPLICADO DE MANIOBRAS CON EL MISMO SOPORTE DCUMENTAL
25	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	8	2009	MOVIMIENTOS NO TRANSPARENTES DE FACTURAS Y DEVOLUCIONES APLICADOS A TIENDA RURAL
26	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	9	2009	INTEGRACION INADECUADA DE EXPEDIENTES DE FACTURAS EMITIDAS POR EL ALMACEN RURAL TAPACHULA.
27	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	10	2009	FALTA DE DOCUMENTACION A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL
28	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	11	2009	VEHÍCULOS REPARADOS EN TALLER MECANICO QUE CARECE DE CONTRATO CON DICONSA.
29	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	12	2009	VEHÍCULOS REPARADOS EN TALLER MECANICO QUE CARECE DE CONTRATO CON DICONSA.
30	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	13	2009	CONSIDERABLE ANTIGÜEDAD DE SALDO DE LAS CUENTAS DEUDORES DIVERSOS Y ADEUDO DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS, SIN GESTIONES PARA SU RECUPERACION.
31	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	14	2009	ESTRUCTURA ORGANICA DE LA UNIDAD OPERATIVA TAPACHULA QUE NO SE SUJETA A LO AUTORIZADO.
32	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	15	2009	NOMINA DE PERSONAL COMUNITARIO
33	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	16	2009	COMPROBACION DE VIATICOS QUE NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE JUSTIFICADOS Y COMPROBADOS CON LOS DOCUMENTOS ORIGINALES RESPECTIVOS
34	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	17	2009	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO A 5 CAJAS REMOLQUE DE TRACTOCAMION, SIN GARANTIA DEL TRABAJO Y EROGACION SIN JUSTIFICACION.
35	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	18	2009	DEFICIENTE CONTROL INTERNO EN LA ASIGNACION DE VEHICULO DE APOYO ADMINISTRATIVO
36	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	19	2009	DESAPEGO A LA NORMATIVIDAD EN EL CONTROL, MANEJO Y CUSTODIA DE LA COBRANZA DIARIA EN EFECTIVO EN EL ALMACEN RURAL TAPACHULA.
37	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	20	2009	VEHICULOS EN REPARACION ASIGNADOS A LA UNIDAD OPERATIVA TAPACHULA, SIN CONTAR CON LA ORDEN DE SERVICIO CORRESPONDIENTE.
38	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	21	2009	VEHICULOS SINIISTRADOS CON UNA ANTIGÜEDAD CONSIDERABLES EN SU RECUPERACION.
39	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	22	2009	SOBRANTE DE 31 PAQUETES DE HARINA DE MAIZ. EN INVENTARIO FISICO AL 28 DE ENERO 2009, EN EL ALMACEN RURAL TUXTLA CHICO.
40	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	23	2009	PROCEDIMIENTO INADECUADO PARA LA VENTA DE FERTILIZANTE DURANTE EL EJERCICIO 2008.
41	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	24	2009	COMPROBACIONES CON IMPORTES EXCESIVOS POR CONSUMO DE ALIMENTOS EN ESTABLECIMIENTOS QUE NO AMERITAN LO FACTURADO
42	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	25	2009	INCONSISTENCIAS EN LA COMPROBACION DE GASOLINA
43	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	26	2009	ADEUDOS DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS Y EXENCARGADOS
44	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	27	2009	FALTANTE DE INVENTARIOS

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN DICONSA, S.A. DE C.V.
AUDITORIA INTERNA
OBSERVACIONES DETERMINADAS DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2009

#	RUBRO DE ATENCION	SUCURSAL	AREA	REV	OBS	AÑO	CONCEPTO
45	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	28	2009	CHEQUES PENDIENTES DE COBRO CON UNA ANTIGÜEDAD CONSIDERABLE
46	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	29	2009	PAGOS DE TELFONIA CELULAR
47	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	30	2009	CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS POR MANIOBRAS DE CARGA Y DESCARGA QUE NO SE APEGAN A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO.
48	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	31	2009	FRACCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE MANIOBRAS DE CARGA Y DESCARGA.
49	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	32	2009	MOVIMIENTOS APLICADOS A LA TIENDA 057-110 DEL ALMACEN RURAL COPAINALA, POR CONCEPTO DE FACTURACIÓN Y DEVOLUCIÓN DE MERCANCIAS QUE DEBILITAN LA TRANSPARENCIA Y VERACIDAD DE LOS REGISTROS.
50	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	33	2009	EMISIÓN DE FACTURAS DEL ALMACEN COPAINALA POR VENTA A TIENDAS RURALES DURANTE EL EJERCICIO 2008 CON IMPORTES EXCESIVOS EN COMPARACIÓN A SU ESTADISTICO Y PROMEDIO DE VENTAS.
51	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	34	2009	PAGO IMPROCEDENTE DE FLETE, YA QUE LA COMPROBACION PRESENTA IRREGULARIDADES.
52	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	35	2009	MERCANCIAS DEL PROGRAMA DE APOYO ALIMENTARIO QUE SOBRARON AL CIERRE DEL EJERCICIO 2008 EN LA UNIDAD OPERATIVA TUXTLA GUTIERREZ.
53	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	36	2009	ESTRUCTURA ORGANICA QUE NO SE SUJETA A LO AUTORIZADO
54	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	37	2009	INDEBIDA AUTORIZACION DE VALES POR CONSUMO DE GASOLINA UTILIZADOS EN VEHICULOS PARTICULARES EN COMISIONES OFICIALES.
55	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	38	2009	OTORGAMIENTO DISCRECIONAL DE VALES DE COMBUSTIBLE QUE CARECEN DE JUSTIFICACION CONFORME AL KILOMETRAJE RECORRIDO.
56	ADMINISTRATIVA	SURESTE	ADMINISTRACION	2	39	2009	FALTA DE COMPROBACION EN EL REGISTRO DE LOS GASTOS DE GASOLINA
57	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	1	2009	OMISIONES AL PROGRAMA DE TRABAJO DE LA UNIDAD JURIDICA.
58	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	2	2009	PRESENTACION DE INFORMACION AL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE DICONSA, S.A. DE C.V. NO CONFIABLE
59	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	3	2009	DEFICIENCIAS EN LOS SISTEMAS DE INFORMACION Y REGISTRO
60	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	4	2009	ASUNTOS JURIDICOS SIN SEGUIMIENTOS
61	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	5	2009	INCONSISTENCIAS EN LA PROVISION DE DEMANDAS LABORALES
62	JURIDICO	OFICINAS CENTRALES	JURIDICO	3	6	2009	FALTA DE EVIDENCIA EN EL SEGUIMIENTO, ASESORIA Y APOYO TECNICO JURIDICO DE LA UNIDAD JURIDICA EN LA SUBSTANCIACION DE LAS DEMANDAS LABORALES CONTRA DICONSA, S.A. DE C.V.