



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
ENILIANO ZARZA

Órgano Interno de Control

Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 1 de 2

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 09225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave del programa: 800 "Al Desempeño"

FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL



CAP. ALT. FULGENCIO GARCÍA RAMÍREZ

DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

CUERNAVACA N° 5, COLONIA CONDESA, DELEGACIÓN CUAUHTÉMOC, C.P. 06140, CIUDAD DE MÉXICO
P R E S E N T E.

Oficio No. 09/225/214/2019

Ciudad de México, a 30 de abril de 2019



En relación con el orden de auditoría N° 09/225/162/2019 de fecha primero de abril de dos mil diecinueve, y de conformidad con los artículos: 37 fracciones VIII y IX y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 62 fracciones II y III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 307, 309 y 311 fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 98 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; Numerales 5, 14 y 21 de las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección; y del Programa Anual de Auditoría 2019, se adjunta el informe de la auditoría N° 02/2019 "Al Desempeño", practicada a la Dirección de Educación Náutica.

En el informe adjunto se presentan con detalle la observación determinada, que previamente fue comentada y aceptada por los responsables de su atención, la cual es:

- 1) **Deficiencias en el establecimiento de metas correspondiente al porcentaje de oficiales de la marina mercante que cuentan con conocimientos actualizados.**



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019
AUDITORÍA DE LA FEDERACIÓN

Órgano Interno de Control

Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 2 de 2
No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 09225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave del programa: 800 "Al Desempeño"

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la Unidad Auditada en la cédula de observación correspondiente.

Informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de la observación determinada hasta constatar su solución definitiva.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

LIC. FRANCISCO JOSÉ MÁRQUEZ AGUILAR

C.c.-p. CAP. MARCIAL ÁLVAREZ HERNÁNDEZ. - Director de Educación Náutica. - FIDENA. - Presente.
FJMA/MGG



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019
OFICINA NACIONAL DE
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control en el
Fideicomiso de Formación y
Capacitación para el Personal de la
Marina Mercante Nacional.**

Hoja N°: 1 de 10

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

ÍNDICE

Página

I.	Antecedentes de la Auditoría	2
II.	Objetivo y Alcance	3
III.	Resultado del Trabajo Desarrollado	5
IV.	Conclusión y Recomendación General	6
V	Cédulas de Observaciones	7



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

CONCURSO DE
EXCELLENCE/ARTE

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 2 de 10

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

I. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA

Con fundamento en el artículo 37 fracciones VIII y IX y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 62 fracciones II y III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 307, 309 y 311 fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 98 fracción XII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; Numerales 5, 14 y 21 de las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección; y del Programa Anual de Auditoría 2019, se emitió la orden de auditoría número 09/225/162/2019 de fecha uno de abril de dos mil diecinueve, dirigida al Cap. Alt. Fulgencio García Ramírez, Director General del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), hecho que se hace constar en el acta de inicio de auditoría que al efecto se formuló.

La auditoría dio inicio a partir del cuatro de abril de dos mil diecinueve, con el levantamiento del acta de inicio y terminó en la fecha señalada en el oficio de envío del presente informe de auditoría. Para tal efecto, se comisionó a los auditores públicos C.C. Maribel Gaytán Gómez y Blanca Aurora Sánchez Espinosa, así como al Lic. Francisco José Márquez Aguilar como Jefe de grupo.

La auditoría 02/2019 "Al Desempeño" se realizó a la Dirección de Educación Náutica cuyo objetivo consistió en Comprobar mediante la revisión al desempeño, que los cursos de actualización impartidos por el Fideicomiso, cumplan con los criterios de calidad, eficiencia y eficacia.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 3 de 10

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

II.1 *OBJETIVO

Los propósitos que se persiguieron con la ejecución de la auditoría desde la planeación fueron:

- Efectuar una revisión exhaustiva del Sistema de Control Institucional, con la finalidad de conocer su misión, visión y objetivos institucionales y constatar que sus programas institucionales, sectoriales, especiales y regionales se encuentran debidamente alineados con las estrategias y ejes del Plan Nacional de Desarrollo.
- Corroborar que el Área Auditada de cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley General de Archivos.
- Verificar que los cursos de actualización se hayan impartido a entera satisfacción del alumno.
- Verificar la veracidad de la información reportada en cada una de las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional.
- Revisar el Sistema de Evaluación del Desempeño y verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales y el impacto social del ejercicio del gasto.

II. OBJETIVO Y ALCENCE



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 4 de 10

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

II.2 ALCANCE

Con apego a las Normas Generales de Auditoría Pública, al Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2010, a la Guía General de Auditoría Pública emitida por la Secretaría de la Función Pública, se determinó una muestra del 60% de oficiales que fueron atendidos mediante el servicio de actualización, a la cual se aplicaron los procedimientos de auditoría que establece la normatividad en comento; se realizó un estudio general del área y conceptos sujetos a revisión, así como un análisis de los procedimientos relativos a las actividades de la entidad, de igual forma se inspeccionó e investigó respecto de los documentos con objeto de cerciorarse de la existencia y autenticidad de los mismos.

El periodo revisado comprendió del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil dieciocho.



Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS

Como consecuencia de la aplicación de los diversos procedimientos de auditoría se detectó la siguiente irregularidad:

- **Deficiencias en el establecimiento de metas correspondiente al porcentaje de oficiales de la marina mercante que cuentan con conocimientos actualizados.**

De la revisión efectuada a las carpetas del Comité de Control y Desempeño Institucional correspondiente al ejercicio fiscal 2018 específicamente al cumplimiento de metas alcanzadas respecto de los cursos de Actualización Impartidos por el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional en los diferentes centros de costo, se detectó que el resultado obtenido fue inferior a la meta programada, no obstante, en el "Seguimiento a la Matriz de Indicadores de Resultados" correspondiente al cuarto trimestre de 2018, se reporta un cumplimiento del 102.8%.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019
AUDITORÍA GENERAL DE LA FEDERACIÓN

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 6 de 10
No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Conforme al análisis efectuado a la documentación proporcionada por la Dirección de Educación Náutica del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional, así como al resultado de la aplicación de los diferentes procedimientos de auditoría se determinó 1 (una) observación de bajo riesgo.

Con base en los resultados obtenidos de la realización a la auditoría 02/2019 "Al Desempeño", este Órgano Interno de Control opina que la Unidad Auditada presenta deficiencias en el establecimiento de metas.

Es necesario que la implementación de la aplicación de la encuesta de satisfacción de los participantes a cursos se le dé el debido seguimiento de las respuestas y sobre todo de los comentarios de cada participante para seguir ofreciendo un nivel alto de satisfacción en cada curso impartido. No omito mencionar que el resguardo a dichas encuestas debe ser de conformidad con el artículo 12 de la Ley General de Archivos.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019
ENCUESTA NACIONAL DE PERCEPCIÓN DE CORRUPTORES

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 7 de 10

No. de auditoría: 02/2019

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:
800 "Al Desempeño"

V. CEDULAS DE OBSERVACIONES.

Órgano Interno de Control

Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Cédula de Observaciones

Hoja N° 8 de 10
Número de Auditoría: 02/2019
Número de Observación: 01
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Bajo

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes.

Unidad Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave del programa: 800 "Revisión al Desempeño"

Observación:

Deficiencias en el establecimiento de metas.

De la revisión efectuada a las carpetas del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se detectó que la meta referente a los cursos de Actualización Impartidos por el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional en los diferentes centros de costo fue inferior a la meta programada anual; sin embargo en el "Seguimiento a la Matriz de Indicadores de Resultados" correspondiente al cuarto trimestre de 2018, se reporta un cumplimiento del 102.8%.

Recomendaciones:

Correctiva:

El Fideicomiso deberá elaborar un informe en el que se detalle la metodología empleada para determinar la meta anual del indicador, "Porcentaje de oficiales de la marina mercante que cuentan con conocimientos actualizados" proporcionando a este Órgano Interno de Control la evidencia documental correspondiente.

Preventiva:

En lo sucesivo, el Fideicomiso deberá realizar un análisis integral de las metas programadas, a efecto de garantizar que éstas se encuentren orientadas a mejorar en forma significativa los resultados e impactos del desempeño institucional.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Fecha de Elaboración:
29/04/2019

Lic. Francisco José Márquez Aguilar
Titular del Órgano Interno de Control

Fecha de Autorización:
29/04/2019

Órgano Interno de Control

Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Cédula de Observaciones

Hoja N° 9 de 10
Número de Auditoría: 02/2019
Número de Observación: 01
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Bajo

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes.

Unidad Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave del programa: 800 "Revisión al Desempeño"

Indicador "Porcentaje de oficiales de la marina mercante que cuentan con conocimientos actualizados"			
Trimestre	Programado al trimestre	Realizado al trimestre	% de avance del trimestre
Primero ene-mzo	1,295	1,276	132.6
Segundo abr-jun	1,925	2,375	123.4
Tercero jul-sep	3,475	3,100	107.3
Cuarto oct-dic	4,530	3,959	102.8
Meta anual programada 4,530 participantes actualizados			

Al respecto, la entidad manifiesta que la disminución de la demanda en los cursos de actualización se debió a que en el pasado primero de julio de 2017 finalizó la prórroga de la Organización Marítima Internacional (OMI) para que los oficiales de la marina mercante cumplieran con los requisitos establecidos en las enmiendas al Convenio STCW 2010 y en el segundo y cuarto trimestre también se hace mención que dicha disminución de debió a la desaceleración de la industria petrolera.

Fecha compromiso:

Mercial Alvarez Hernández
Director de Educación Náutica
30 / abril / 2019

Se atenderá dentro de los 45 días hábiles contados a partir de la fecha de la firma.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. Francisco José Márquez Aguilar
Titular del Órgano Interno de Control

Fecha de Elaboración:
29/04/2019

Fecha de Autorización:
29/04/2019

Órgano Interno de Control

Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

Cédula de Observaciones

Hoja N° 10 de 10
Número de Auditoría: 02/2019
Número de Observación: 01
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Bajo

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Sector: 9225 Comunicaciones y Transportes.

Unidad Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave del programa: 800 "Revisión al Desempeño"

Causa:

Deficiencias en la planeación de metas en los indicadores de resultados.

Efecto:

Posible incumplimiento de metas que pueden afectar la imagen pública de la entidad.

Fundamento Legal:

- Manual de Organización del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.
- Manual de Calidad del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.
- Artículo 59 fracción X de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. Francisco José Márquez Aguilar
Titular del Órgano Interno de Control

Fecha de Elaboración:
29/04/2019

Fecha de Autorización:
29/04/2019