SLUBSCIÓN PÚBLICA



## Organo interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Hoja N°: 1 de 2 No. de auditoría: 11/2016

para el Personal de la Marina Mercante Nacional Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación **Sector:** Comunicaciones y Transportes

**Clave:** 09225

**Área Auditada:** Dirección de Educación Náutica

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

Oficio No. 09/225/

Desempeño:

187

/2016

"2016, CENTENARIO DE LOS CONGRESOS FEMINISTAS DE YUCATÁN"

Ciudad de México, a 23 de diciembre de 2016

## CAP. ALT. MARCO ANTONIO VINAZA MARTÍNEZ

DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL. CUERNAVACA Nº 5, COLONIA CONDESA, DELEGACIÓN CUAUHTÉMOC, C.P. 06140, CIUDAD DE MÉXICO

### PRESENTE.

Federal de las Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 307, 309 y 11/2016 "Al Desempeño", practicada a la Dirección de Educación Náutica Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección; y del Programa Anual de Auditoría 2016, se adjunta el informe de la auditoría Nº Interior de la Secretaría de la Función Pública; Numerales 5, 14 y 21 de las Disposiciones Generales para la realización de 311 fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 79 fracción IX del Reglamento 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 En relación con la orden de auditoría Nº 09/225/0337/2016 de fecha catorce de noviembre de dos mil dieciséis, y en apego a

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



FIDEICOMISO DE FURMINAJUN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA

SIS

#### SECRETARIA DE SE



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

Hoja Nº: 2 de 2 No. de auditoría: 11/2016

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

**Clave:** 09225

Area Auditada: Dirección de Educación Náutica

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

por los responsables de su atención, las cuales son: En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas

Desempeño'

- 1) Deficiencias en el establecimiento de metas
- 2) Deficiencias en el establecimiento de indicadores

observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva correspondientes. Informo a usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la Unidad Auditada en las cédulas de observaciones Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A TENTA MENTE

EL TITULAR DEL ÓRGANO WITERNO DE CONTROL

LIC. FRANCISCO POSE MÁRQUEZ AGUILAR

C.c.p. Cap. Marcial Álvarez Hernández. - Director de Educación Náutica. - FIDENA. - Presente. FJMA/BASE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

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



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

Nacional.

No. de auditoría: 11/2016

Hoja Nº: 1 de 12

**Sector:** Comunicaciones y Transportes Clave: 09225

Desempeño"

Clave de programa y descripción de la

Auditoría: 800 "Al

ÎNDICE

	-	1	Į	
	2	7	ر	,
(	Ĵ	۲	2	
	=	=	7	•
	=	-	•	

<	₹.	<b>=</b>	<b>.</b> =	
Cédulas de Observaciones	Conclusión	Resultado de los Trabajos Desarrollados	Objeto y período revisado	Antecedentes de la Auditoría
7	0	۲ <sub>0</sub>	ω	2

### SECRETARIA DE



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

No. de auditoría: 11/2016 Hoja Nº: 2 de

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional Sector: Comunicaciones y Transportes Clave: 09225

Area Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría: 800 "AI

Desempeño

## **ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA**

que se hace constar en el acta de inicio de auditoría que al efecto se formuló Director General del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), hecho 09/225/0337/2016 de fecha catorce de noviembre de dos mil dieciséis, dirigida al Cap. Alt. Marco Antonio Vinaza Martínez, de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección; y del Programa Anual de Auditoría 2016, se emitió la orden de auditoría número Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; Numerales 5, 14 y 21 de las Disposiciones Generales para la realización Il y III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, Con fundamento en el artículo 37 fracciones VIII y IX y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 62 fracciones 307, 309 y 311 fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 79 fracción IX del

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

Resultados (MIR) durante el primer semestre de 2016 correcto cumplimiento de las metas a corto, mediano y largo plazo que el Fideicomiso registró en la Matriz de Indicadores de La auditoría 11/2016 "Al desempeño" se realizó a la Dirección de Educación Náutica, cuyo objetivo consistió en constar el

#### SECRETABLICA RUBLICA



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

Hoja Nº: 3 de 12 No. de auditoría: 11/2016

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

**Clave:** 09225

**Área Auditada:** Dirección de Educación Náutica

Clave de programa y descripción de la Auditoría:

800 "Al

Desempeño

## OBJETO Y PERIÓDO REVISADO

=

### II.I OBJETO

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

- V cursos que ofrece el Fideicomiso. Verificar que se cumpla con la eficacia, eficiencia, economía y satisfacción del alumno, en la impartición de los
- V Matriz de Administración de Riesgos Institucional Verificar que el Fideicomiso cumpla con las acciones comprometidas para abatir los riesgos registrados en la
- V Desarrollo 2013-2018 Verificar que los objetivos y metas institucionales se encuentren debidamente alineados al Plan Nacional de

### ST 7 SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PUBLICA



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

Hoja Nº: 4 de 12 No. de auditoría: 11/2016

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

Clave: 09225

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

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

Desempeño"

## II.2 PERIODO REVISADO

a la Guía General de Auditoría Pública emitida por la Secretaría de la Función Pública, se determinó una muestra del 40% de los documentos con objeto de cerciorarse de la existencia y autenticidad de los mismos de los procedimientos relativos a las actividades de establece la normatividad en comento; se realizó un estudio general del área y conceptos sujetos a revisión, así como un análisis objetivos y metas de la entidad durante el primer semestre de 2016, a la cual se aplicaron los procedimientos de auditoría que realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2010, Con apego a las Normas Generales de Auditoría Pública, al Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la la entidad, de igual forma se inspeccionó e investigó respecto de los

primer semestre de 2016, constatando que con ello se promueve el cumplimiento de su misión, visión y objetivos institucionales con estricto apego al marco normativo. institucionales y sectoriales señalados en el Plan Nacional de Desarrollo que se encuentran a su cargo, durante el periodo del Así mismo, se verificó que las acciones desarrolladas por el Fideicomiso den cumplimiento eficiente y eficaz a los programas

El periodo revisado comprendió del uno de enero al treinta de junio de dos mil dieciséis.

#### SEP SICRETARIA DE LA FINCION PÚBLICA



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

Hoja Nº: 5 de **12** No. de auditoría: 11/2016

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

**Clave:** 09225

**Área Auditada:** Dirección de Educación Náutica

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

# RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS

Desempeño'

=

deficiencias: Como consecuencia de la aplicación de los diversos procedimientos de auditoría se detectaron las siguientes omisiones o

#### **EFICACIA**

## Deficiencias en el establecimiento de metas

de sus metas, con lo cual se puede presumir que éstas fueron deliberadamente programadas para garantizar su cumplimiento. la Institución reporta un cumplimiento superior al 100% en diversos indicadores, lo cual denota una deficiente planeación en el establecimiento cada servicio otorgado, aún y cuando por su naturaleza, dichos resultados no pueden ser acumulados; así también del análisis a la información, Fideicomiso presenta el cumplimiento de sus metas por servicio, por un avance total de 120.6%, sumando la totalidad de participantes por En la Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempaño Institucional (COCODI) y del Comité Técnico del ejercicio 2016, el

# Deficiencias en el establecimiento de Indicadores

al desempeño, lo cual denota deficiencias en su integración. trimestres que conforman el ejercicio 2016; sin embargo, en la propia MIR se aprecian una duplicidad en la medición de tres indicadores de personal de la marina mercante formados, capacitados y actualizados", con el cual se pretende medir el porcentaje de personal de Del análisis a la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y los indicadores de desempeño que registró el Fideicomiso de Formación y la marina mercante que fueron atendidos mediante los servicios formación, capacitación y actualización durante cada uno de los Capacitación para el personal de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), se detectó la existencia de un indicador denominado "Porcentaje

### SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PRÍSTICA



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

Hoja Nº: 6 de 12
No. de auditoría: 11/2016

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

Sector: Comunicaciones y Transportes

**Clave:** 09225

Area Auditada: Dirección de Educación Náutica

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

Desempeño

### IV. CONCLUSIÓN

procedimientos de auditoría se determinaron 2 (dos) observaciones, ambas de bajo riesgo. 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

opina que la Unidad Auditada presenta deficiencias en su control interno que deben ser subsanadas para coadyuvar al logro de Con base en los resultados obtenidos de la realización de la auditoría 11/2016 "Al Desempeño", este Órgano Interno de Control los objetivos y metas institucionales

éstos se encuentren debidamente alineados a los objetivos y metas definidos en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018. Es necesario que el Fideicomiso adopte las medidas correspondientes a efecto de contar con una adecuada, medición e interpretación de sus indicadores al desempeño garantizando que se apeguen a los criterios normativos aplicables; asimismo que

LA FUNCION PUBLICA 



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

Nacional.

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

Área Auditada: Dirección de Educación Náutica

Clave: 09225

Clave de programa y descripción de la Desempeño"

Auditoría: 800 "Al

No. de auditoría: 11/2016

Hoja N°: 7 de 12

V. CEDULAS DE OBSERVACIONES.



#### PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN ORGANO INTERNO DE CONTROL CAPACITACIÓN PARA EL

Monto fiscalizado: Monto fiscalizable: Número de observación Número de auditoría: Hoja No: Monto por recuperar: Monto por aclarar: 12

> N/A Z

Z N/A

Bajo

CÉDULA DE OBSERVACIONES

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL SECTOR: TRANSPORTES DESEMPEÑO CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" AL COMUNICACIONES **CLAVE**: 9225

#### **EFICACIA**

## Deficiencias en el establecimiento de metas

servicio, presentando un avance total de 120.6%, sumando la totalidad de En la Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño participantes por cada servicio otorgado, aún y cuando por su propia presenta un cuadro en el cual expone el cumplimiento de sus metas por Institucional (COCODI) y del Comité Técnico del ejercicio 2016, el Fideicomiso naturaleza, dichos resultados no pueden ser acumulados.

120.6	5,301	4,395	Total:
103.7	170	164	Capacitación de Pescadores y Prestadores de Servicios Turísticos
0.00	1,505	1,490	Capacitación de Personal Subaltemo
215.7	1,799	834	Actualización de Oficiales
67.3	72	107	*Maestria en Ciencias de Administración de Empresas Navieras y Portuarias ***
97.5	1,755	1,800	*Estudiantes en Formación
2476	RECHIZERO	Plogramado	Servicio

## RECOMENDACIONES:

#### CORRECTIVA:

documental correspondiente. indicadores, proporcionando a este Órgano Interno de Control la evidencia empleada para determinar las metas anuales y semestrales de cada uno de los El Fideicomiso deberá elaborar un informe en el que se detalle la metodología

#### PREVENTIVA:

ejercicios anteriores. de sus metas, siendo éstas congruentes con los resultados obtenidos en El Fideicomiso deberá establecer una adecuada planeación en el establecimiento

Adicionalmente deberá modificar el tipo de medición en sus indicadores de resultados, así como la presentación de éstos ante el Órgano de Gobierno, de en el perjódo que se reporte, facilitando así la toma de decisiones. forma tal que permita una adecuada interpretación de los resultados alcanzados

\*Estos servicios no son acumulables

L.C. Maribel Gaytán Gómez Auditor

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

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

22 de diciembre de 2016 Fecha de Eláboración

> 22 de diciembre de 2016 22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración

Fecha de Elaboración



#### PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN ÓRGANO INTERNO DE CONTROL Y CAPACITACIÓN PARA EL

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Número de auditoría: Número de observación: Hoja No: Monto fiscalizable: 9 de 12

Monto fiscalizado: Monto por aclarar:

N/A N/A Bajo

Riesgo:	Monto por recuperar:	ואוטוונט טטו מרומו מוי
<u> </u>	, 2	•

L.C. Maribel Gaytán Gómez  Lic. Francis  Auditor  Titular del Ó	A		Manual de Organización del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional	<b>FUNDAMENTO LEGAL</b> > Artículo 59, Fracciones X de la Ley de Entidades Paraestatales.	De acuerdo con dicha información, la Institución reporta un cumplimiento superior al 100% en diversos indicadores, como se detalla en el <b>Anexo</b> a esta observación, situación que se solicita aclarar.	UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA.	ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL
Lic. Francisco José Márquez Aguilar Titular del Órgano Interno de Control	ANEXO.	23/12/2016	Se atenders	۲,,	FECHA COMPROMIS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRI DESEMPEÑO	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
Lic. Francisco Jose Marquez Aguilai Titular del Órgano Interno de Control	A Company Aprillar		dentro de los 45 días	Educación Néutica		DESCRIPCION DE LA AUDITORIA: 800 AL	<b>CLAVE</b> : 9225

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración

Fecha de Elaboración 22 de diciembre de 2016

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración



#### PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN **ÓRGANO INTERNO DE CONTROL** Y CAPACITACIÓN PARA EL

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Monto por aclarar Monto fiscalizado: Número de observación: Hoja No: 10 de Número de auditoría: Monto fiscalizable:

12

N N N N

Bajo N/A

 $\geq$ 

Riesgo:
Monto por recuperar:
ואוטוונט טטו מכומומו:

RNO	ADAS ANTE EL ÓRGANO DE GOBIERNO	COMPARATIVO DE METAS PRESENTADAS ANTE EL ÓRGA
Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800"	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPO DESEMPEÑO	UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA.
Y <b>CLAVE</b> : 9225		<b>ENTE</b> : FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL SECTOR: COMUNICACIONES DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

5,852	15,573	2015		o y actualizado.
6,116	15,995	2016	Trimestral	onal de la marina mercante
PROGRAMADO AL REALIZ MES JUNIO A JUN	META ANUAL	EJERCICIO 1ER SEMESTRE	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	DICADOR

INDICADOR	PRECUENCIA DE MEDICIÓN	EJERCICIO 1ER SEMESTRE	META ANUAL	PROGRAMADO AL MES JUNIO	REALIZADO A JUNIO	AVANCE REPORTADO
Porcentaje de personal de la marina mercante	Trimostral	2016	15,995	6,116	7,607	124.38%
tormado, capacitado y actualizado.	- Tillicoa ai	2015	15,573	5,852	6,671	114.00%
Porcentaje estudiantes en Formación en los tres	Semestral	2016	1,912	1,800	1,755	97.50%
Planteles Nauticos		2015	1,850	1,500	1,492	99.50%
Porcentaje de pescadores ribereños y personal subalterno de la marina mercantes nacional	Trimestral	2016	11,000	2,777	2,971	107.00%
capacitado.	000	2015	11,000	2,897	3,352	115.71%
Porcentaje de oficiales de la marina mercante	Trimestral	2016	2,950	1,539	2,881	187.20%
actualizados y especializados		2015	2,663	1,395	1,739	124.70%
Porcentaje de profesionistas en las Escuelas	Semestral	2016	93	107	72	67.90%
Nauticas con especialización recibida.	4	2015			88	

L.C. Maribel Gaytán Gómez Auditor

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración

Lic. Francisco José Marquez Agullar Titular del Órgano Interno de Control

Fecha de Elaboración 22 de diciembre de 2016

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

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración



#### PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN **ORGANO INTERNO DE CONTROL** Y CAPACITACIÓN PARA EL

**CEDULA DE OBSERVACIONES** 

Monto fiscalizado: Monto fiscalizable: Número de observación Número de auditoría: Monto por recuperar: Monto por aclarar: Hoja No: 12 11/2016

N N NA

Bajo N/A N/A

DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL SECTOR: TRANSPORTES

COMUNICACIONES ~ **CLAVE**: 9225

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" AL DESEMPENO

#### **EFICACIA**

# Deficiencias en el establecimiento de Indicadores

se aprecian los siguientes indicadores: de un indicador denominado "Porcentaje de personal de la marina mercante el Personal de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), se detectó la existencia de desempeño que registró el Fideicomiso de Formación y Capacitación para Del análisis a la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y los indicadores porcentaje de personal de la marina mercante que fueron atendidos mediante formados, capacitados y actualizados", con el cual se pretende medir el los trimestres que conforman el ejercicio 2016; sin embargo, en la propia MIR los servicios de formación, capacitación y actualización durante cada uno de

mide el número de pescadores ribereños y personal subalterno Porcentaje de pescadores ribereños y personal subalterno de capacitado durante el trimestre. la marina mercante nacional capacitado: Con este indicador se

### RECOMENDACIONES:

#### CORRECTIVA:

de personal de la marina mercante formados, capacitados y actualizados El Fideicomiso deberá proporcionarle a este Órgano Interno de Control un informe en el que se justifique la existencia del Indicador denominado "Porcentaje

#### PREVENTIVA:

Indicadores al desempeño, garantizando que éstos no se presenten duplicados y Nacional de Desarrollo 2013-2018. encuentren debidamente alineados a los objetivos y metas definidos en el Plan En lo sucesivo el Fideicomiso deberá establecer una adecuada planeación de sus se apeguen a los criterios normativos aplicables; asimismo que éstos se

& etenders Director de Educación Cap. Marcial 23/12/2016 dentro de los 45 días habiles Alverez Homandez 2 autice

Blanca Aurora Sánchez Espinosa

22 de diciembre de 2016 Fécha de Elaboraciór

Titular del Organo Interno de Control

Lic. Francisco José Márquez Aguilar

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración

> Titular del Organo Interno de Control Lic. Francisco José Márquez Aguilar

22 de diciembre de 2016 echa de Elaboración



#### PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL **EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CAPACITACIÓN PARA EL**

CÉDULA DE OBSERVACIONES

SECTOR:

TRANSPORTES

Número de auditoría: Hoja No: 12

Monto fiscalizable: Número de observación

12 11/2016

N/A N/A

N

Monto fiscalizado:

Bajo N

Monto por aclarar: Monto por recuperar:

COMUNICACIONES Y | **CLAVE**: 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

**ENTE**: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL

DESEMPENO CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" AL

**especializados:** Con este indicador se mide el porcentaje de oficiales que fueron atendidos mediante el **servicio de** Porcentaje de oficiales de la marina mercante actualizados y actualización.

V que reciben el servicio de formación en las Escuelas Náuticas Náuticos: Con este indicador se mide el porcentaje de estudiantes Porcentaje de estudiantes en formación en los tres Planteles Mercantes.

desempeño, lo cual denota deficiencias en su integración Por tal motivo, se aprecia una duplicidad en la medición de indicadores al

### **FUNDAMENTO LEGAL**

- Artículo 59, Fracciones **Paraestatales** × de a Ley Federal de Entidades
- V para el Personal de la Marina Mercante Nacional Manual de Organización del Fideicomiso de Formación y Capacitación

Blanca Aurora Sánchez Espinosa

22 de diciembre de 2016 echa de Elaboración

THE CO

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

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración

> Titular del Organo Interno de Control Lic. Francisco José Márquez Aguilar

22 de diciembre de 2016 Fecha de Elaboración