



09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	330	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Finanzas	<p>Verificar que la disponibilidad inicial que se presenta en el estado analítico de recursos presupuestarios, concuerde con la disponibilidad final que se refleja en los reportes de la cuenta pública del ejercicio anterior.</p> <p>Revisar que la disponibilidad final que se refleje este compuesta con recursos propios y fiscales no ejercidos y que estos se encuentren destinados al pago de pasivos devengados durante el ejercicio.</p> <p>Conocer el promedio diario de los montos reportados por la entidad como disponibilidades financieras y verificar que la entidad realiza la inversión de estos saldos</p>	Constatar la confiabilidad de la información financiera registrada en el apartado de disponibilidades	2	5	4	8
2	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración.	<p>Verificar que las adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan efectuado con base en un programa anual calendarizado, y ajustado a los recursos del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal correspondiente.</p> <p>Verificar que los procedimientos de contratación cumplieron con los requisitos establecidos por la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, y por las demás disposiciones que rigen la materia, constatando que los casos de excepción a la licitación pública para las adquisiciones, arrendamientos o servicios se adjudicaron con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez que aseguraron las mejores condiciones para el Estado y que se fundó y motivó la excepción</p> <p>Comprobar que los pedidos o contratos formalizados como resultado de la adjudicación hayan sido elaborados de conformidad con la normatividad aplicable y los bienes o servicios hayan sido entregados o prestados en los plazos pactados.</p> <p>Comprobar que las erogaciones efectuadas por concepto de adquisiciones, arrendamientos y servicios se realizaron de</p>	Corroborar que las adquisiciones se realicen al amparo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento; se lleven a cabo bajo un marco de legalidad, honestidad y transparencia, revisando que la planeación, organización, ejecución, control y registro de las erogaciones efectuadas, cumplan con los criterios de austeridad y disciplina presupuestaria, y se enfoquen al cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales	6	10	5	9



09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				conformidad con las disposiciones legales y normativas aplicables.					9
3	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Educación Náutica	<p>Verificar que los objetivos estratégicos de la Institución se encuentren alineados con el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018</p> <p>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.</p> <p>Verificar que el Fideicomiso otorgue el servicio de formación en cumplimiento a las disposiciones normativas aplicables.</p> <p>Comprobar la veracidad de la información reportada en metas e indicadores.</p> <p>Verificar la existencia de controles en métodos y medios de entrega, evaluación del aprendizaje y seguimiento de prácticas</p>	Comprobar mediante la revisión al desempeño, que el servicio de formación de personal marítimo mercante se otorgue en cumplimiento a los criterios de calidad y en apego a las disposiciones normativas aplicables	14	18	5	8
4	230	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración	<p>Verificar que el programa anual de obra pública y de servicios relacionados con las mismas incluya: las obras, estudios técnicos, servicios y proyectos, así como, los trabajos de conservación y mantenimiento o restauración de bienes inmuebles, y que se haya publicado en el portal institucional del Fideicomiso y en CompraNet.</p> <p>Verificar que los procedimientos de contratación cumplieron con los requisitos establecidos en las diversas disposiciones normativas que rigen la materia, constatando que los casos de excepción a la licitación pública se adjudicaron con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez que aseguraron las mejores condiciones para el Estado y que se fundó y motivó la excepción.</p> <p>Verificar que el comité de obras públicas se haya constituido conforme a la LOPSRM y su Reglamento, y se hayan celebrado sesiones ordinarias por lo menos una vez al mes,</p>	Constatar que la obra pública y servicios relacionados con las mismas que se hayan contratado durante el ejercicio, cumplan con las diversas disposiciones normativas aplicables y se lleven a cabo bajo un marco de legalidad, honestidad y transparencia, revisando que la planeación, organización, ejecución, control y registro de las erogaciones efectuadas, cumplan con los criterios de austeridad y disciplina presupuestaria, y se enfoquen al cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales	19	23	5	9

09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				salvo que no existieran asuntos que tratar. Comprobar que el programa de la obra o servicios relacionados con las mismas, se haya cumplido en tiempo y forma; y en caso de modificaciones éstas se hayan informado oportunamente a la SFP.					9
5	320	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Finanzas	Verificar que los ingresos obtenidos sean registrados correctamente y se hayan aplicado correctamente en apego a las disposiciones normativas en la materia. Comprobar que los servicios proporcionados por el Fideicomiso sean cobrados y registrados adecuadamente, realizando la conciliación con los Estados Financieros Dictaminados Revisar que los saldos de las cuentas por cobrar se mantengan debidamente integrados y depurados. En caso necesario, supervisar la implantación de un programa de depuración por parte de las áreas responsables, con especial énfasis en los saldos de naturaleza acreedora. Comprobar que el listado de precios que se pretende cobrar por concepto de los diversos servicios que presta el Fideicomiso, cuenten con la aprobación del Órgano de Gobierno.	Analizar el origen y registro de los ingresos obtenidos por la entidad, para incrementar la eficiencia, transparencia y eficacia del control de los mismos.	27	31	5	9
6	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Educación Náutica	Verificar que los cursos de actualización se hayan impartido a entera satisfacción del alumno. Constatar la confiabilidad de la información reportada ante el Órgano de Gobierno en lo referente a los cursos de actualización que se imparten en el Fideicomiso. 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.	Comprobar mediante la revisión al desempeño, que los cursos de actualización impartidos por el Fideicomiso, cumplan con los criterios de calidad, eficiencia y eficacia.	32	36	5	8
7	240	AREA O RUBRO NO	Dirección de	Comprobar que se realizó el programa de	Constatar que la administración de los	40	45	6	9



09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
		REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Administración y Finanzas / Subdirección de Administración	<p>adquisiciones de bienes de consumo, con base en la información proporcionada por sus unidades administrativas</p> <p>Verificar que se incluyó en el presupuesto de gasto corriente el pago de primas de seguro para los bienes de consumo y de otras medidas de seguridad</p> <p>Verificar que el procedimiento de operación establecido por las diferentes áreas que intervienen en la administración y manejo de los inventarios y almacenes se realice en estricto apego a las disposiciones legales, políticas, lineamientos y normas internas y externas.</p> <p>Constatar que los bienes de consumo recibidos cumplen con la descripción, cantidad, estado, calidad y especificaciones establecidos en el documento de entrada.</p>	inventarios y el manejo de los almacenes, se realicen en apego al marco normativo que regula la materia				9
8	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Educación Náutica	<p>Verificar que los cursos de capacitación se hayan impartido en su totalidad, cubriendo el temario y los horarios correlativos.</p> <p>Constatar la confiabilidad de la información reportada ante el Órgano de Gobierno en lo referente a los cursos de capacitación que se imparten en las Escuelas Náuticas Mercantes y en el Centro de Educación Náutica de Campeche</p>	Comprobar mediante la revisión al desempeño, que los cursos de capacitación impartidos por el Fideicomiso, cumplan con los criterios de calidad, eficiencia y eficacia.	46	49	4	8
9	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Dirección de Administración y Finanzas/Dirección de Educación Náutica	<p>Solicitar información y/o documentación que demuestre la atención a las medidas preventivas y correctivas de las observaciones en proceso de atención, con mayor énfasis a las de mayor antigüedad.</p> <p>Integración de mesas de trabajo con el personal de las áreas responsables de la atención a las observaciones, aclarando cualquier duda respecto de las irregularidades o deficiencias de control detectadas.</p> <p>Analizar la documentación proporcionada por las áreas para la atención de observaciones, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención o en su</p>	<p>Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Órganos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor antigüedad y de alto riesgo.</p> <p>Verificar que sean implantadas las recomendaciones preventivas y correctivas formuladas por las diversas instancias de Fiscalización de la Entidad, que conlleven a una mejora y un valor agregado en los controles internos adoptados por el Fideicomiso.</p>	12	13	2	3



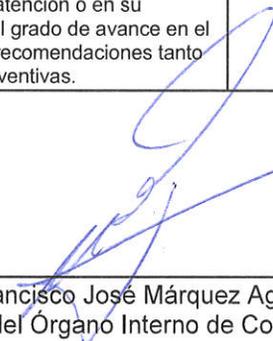
09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				defecto, determinar el grado de avance en el cumplimiento de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas.					3
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Dirección de Administración y Finanzas/Dirección de Educación Náutica	<p>Solicitar información y/o documentación que demuestre la atención a las medidas preventivas y correctivas de las observaciones en proceso de atención, con mayor énfasis a las de mayor antigüedad.</p> <p>Integración de mesas de trabajo con el personal de las áreas responsables de la atención a las observaciones, aclarando cualquier duda respecto de las irregularidades o deficiencias de control detectadas.</p> <p>Analizar la documentación proporcionada por las áreas para la atención de observaciones, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención o en su defecto, determinar el grado de avance en el cumplimiento de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas</p>	<p>Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Órganos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor antigüedad y de alto riesgo.</p> <p>Verificar que sean implantadas las recomendaciones preventivas y correctivas formuladas por las diversas instancias de Fiscalización de la Entidad, que conlleven a una mejora y un valor agregado en los controles internos adoptados por el Fideicomiso.</p>	25	26	2	3
11	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Dirección de Administración y Finanzas/Dirección de Educación Náutica	<p>Solicitar información y/o documentación que demuestre la atención a las medidas preventivas y correctivas de las observaciones en proceso de atención, con mayor énfasis a las de mayor antigüedad.</p> <p>Integración de mesas de trabajo con el personal de las áreas responsables de la atención a las observaciones, aclarando cualquier duda respecto de las irregularidades o deficiencias de control detectadas.</p> <p>Analizar la documentación proporcionada por las áreas para la atención de observaciones, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención o en su defecto, determinar el grado de avance en el cumplimiento de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas.</p>	<p>Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Órganos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor antigüedad y de alto riesgo.</p> <p>Verificar que sean implantadas las recomendaciones preventivas y correctivas formuladas por las diversas instancias de Fiscalización de la Entidad, que conlleven a una mejora y un valor agregado en los controles internos adoptados por el Fideicomiso.</p>	38	39	2	3
12	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE	Dirección de Administración y Finanzas/Dirección de Educación Náutica	Solicitar información y/o documentación que demuestre la atención a las medidas preventivas y correctivas de las observaciones en proceso de atención, con	Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Órganos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor	51	52	2	3



09225 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
		CONTROL INTERNO		<p>mayor énfasis a las de mayor antigüedad.</p> <p>Integración de mesas de trabajo con el personal de las áreas responsables de la atención a las observaciones, aclarando cualquier duda respecto de las irregularidades o deficiencias de control detectadas.</p> <p>Analizar la documentación proporcionada por las áreas para la atención de observaciones, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención o en su defecto, determinar el grado de avance en el cumplimiento de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas.</p>	<p>antigüedad y de alto riesgo.</p> <p>Verificar que sean implantadas las recomendaciones preventivas y correctivas formuladas por las diversas instancias de Fiscalización de la Entidad, que conlleven a una mejora y un valor agregado en los controles internos adoptados por el Fideicomiso.</p>				


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