

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO  
EJERCICIO 2021

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

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
1	Auditoría	P	700	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración	<p>Efectuar una revisión del Sistema de Control Institucional para determinar el grado de confianza en los procesos administrativos y sustantivos de la Entidad.</p> <p>Corroborar que la Unidad Auditada de cumplimiento a la Ley General de Archivos, así como a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información aplicables.</p> <p>Revisar que el proceso de contrataciones públicas se apegue a lo dispuesto en la LAASSP y su Reglamento.</p> <p>Comprobar que los pagos efectuados se hayan realizado con base en servicios efectivamente otorgados y que éstos se prestaron a entera satisfacción de la entidad.</p>	<p>Verificar que las contrataciones de prestadores de servicios se haya realizado en apego a las disposiciones normativas</p>	3	10	8	20	01/01/2019	31/12/2020	01/2015	50% de las contrataciones de prestadores de servicios del ejercicio 2019 y 60% del 2020	100% de las contrataciones de prestadores de servicios de los ejercicios 2019 y 2020	1 Contrataciones Públicas planeadas, adjudicadas, ejecutadas y finiquitadas en desapego a la normatividad	1
2	Auditoría	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Recursos Humanos	<p>Efectuar una revisión exhaustiva del Sistema de Control Institucional, elaborando el proyecto de investigación o auditiva.</p> <p>Corroborar que la Unidad Auditada de cumplimiento a la Ley General de Archivos, así como a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información aplicables.</p> <p>Revisar que los procesos de reclutamiento, selección y contratación de personal se apeguen a lo dispuesto en la normatividad aplicable.</p> <p>Verificar que la entidad cuente con un adecuado sistema de evaluación al desempeño del personal</p>	<p>Comprobar que el proceso de reclutamiento, selección y contratación de personal, se realice bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.</p>	16	23	8	20	01/01/2019	31/12/2020	04/2020	50% de las contrataciones de personal de los ejercicios 2019 y 60% para el 2020	100% de las contrataciones de personal de los ejercicios 2019 y 2020	3 Contrataciones de Personal realizadas en desapego a la normatividad	1

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO  
EJERCICIO 2021

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

3	Auditoría	P	210	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administraciones y Finanzas / Subdirección de Administración	<p>Efectuar una revisión del Sistema de Control Institucional para determinar el grado de confianza en los procesos administrativos y sustantivos de la Entidad.</p> <p>Corroborar que la Unidad Auditada de cumplimiento a la Ley General de Archivos, así como a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información aplicables.</p> <p>Verificar que las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios se hayan realizado conforme a los techos presupuestales y a lo inicialmente planteado en el Programa Anual; asimismo que obedezcan a las necesidades reales de la Entidad, observando en todo momento las disposiciones en materia de austeridad y disciplina en el gasto.</p> <p>Revisar que se haya privilegiado el uso de la Licitación Pública como procedimiento de contratación; y que las excepciones a ésta se hayan fundamentado y motivado en apego a las disposiciones normativas aplicables.</p> <p>Comprobar que los Comités de Adquisiciones sesionaron en estricto apego a la normatividad en la materia.</p>	Corroborar que las adquisiciones se realicen al amparo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento 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.	29	36	8	20	01/01/2020	31/12/2020	03/2020	60% del presupuesto autorizado para cubrir el PAASSP	100% del presupuesto autorizado para cubrir el PAASSP	1 Contrataciones Públicas planeadas, adjudicadas, ejecutadas y finiquitadas en desapego a la normatividad	1
4	Auditoría	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Educación Náutica	<p>Efectuar una revisión exhaustiva del Sistema de Control Institucional, elaborando el proyecto de investigación o auditiva.</p> <p>Corroborar que la Unidad Auditada de cumplimiento a la Ley General de Archivos, así como a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información aplicables.</p> <p>Verificar que el proceso de selección de aspirantes a cualquiera de las licenciaturas que se imparte en las Escuelas Náuticas Mercantes, se haya realizado en apego a las disposiciones normativas</p> <p>Verificar que se realicen las evaluaciones al desempeño del personal docente, constatando que éste se encuentre debidamente actualizado en las materias que imparte.</p>	Verificar que el servicio de formación se otorgue bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía, conforme a lo dispuesto en la Estrategia 6. Mantener los apoyos al Sistema de Educación Náutica para continuar con la formación y actualización de los profesionales del mar que requiere la Marina Mercante Nacional, del Objetivo 7.4 del Programa Sectorial de Comunicaciones y Transportes	41	48	8	20	01/01/2020	31/12/2020	04/2020	50% de los alumnos inscritos en los tres planteles náuticos durante el ejercicio 2020	100% de los alumnos inscritos en los tres planteles náuticos durante el ejercicio 2020	2 Servicios que otorga FIDENA prestados de forma deficiente	2

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO

EJERCICIO 2021

FUNCIÓN PÚBLICA

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

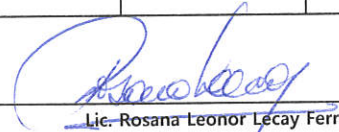
5	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Dirección de Administración y Finanzas / Dirección de Educación Náutica	Solicitar información y/o documentación que demuestre la atención a las medidas preventivas y correctivas de las observaciones en proceso de atención, con mayor énfasis a las de mayor antigüedad.  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.  Analizar la documentación proporcionada por las áreas auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.	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.  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.	11	12	2	5	01/01/2021	31/03/2021	08/2020	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre		
6	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 mayor énfasis a las de mayor antigüedad.  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.  Analizar la documentación proporcionada por las áreas auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.	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.  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.	24	25	2	5	01/04/2021	30/06/2021	08/2020	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre		

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO  
EJERCICIO 2021

FUNCIÓN PÚBLICA

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

7	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 mayor énfasis a las de mayor antigüedad.  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.  Analizar la documentación proporcionada por las áreas auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.	Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Organos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor antigüedad y de alto riesgo.  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.	37	38	2	5	01/07/2021	30/09/2021	08/2020	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre		
8	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 mayor énfasis a las de mayor antigüedad.  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.  Analizar la documentación proporcionada por las áreas auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.	Reducir el número actual de observaciones determinadas por los diferentes Organos fiscalizadores priorizando la atención en aquellas observaciones con mayor antigüedad y de alto riesgo.  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.	49	50	2	5	01/08/2021	31/12/2021	08/2020	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre	100% de las Observaciones pendientes de atender al Trimestre		

  
Lic. Rosana Leonor Lecay Ferrera  
Titular del Órgano Interno de Control