

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
1	350	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de 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>Verificar que la entidad cuente con la autorización de la coordinadora sectorial para la asignación y calendarización del presupuesto;</p> <p>Comprobar que la constitución de los fondos revolventes cumplan con las autorizaciones correspondientes y que se cuente con las comprobaciones de gasto correspondientes, de conformidad con las diversas disposiciones normativas en la materia;</p> <p>Verificar que las erogaciones efectuadas durante el ejercicio 2022 cumplan con los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria sin que se afecte el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.</p>	Verificar que la entidad haya ejercido los recursos financieros eficientemente, conforme a un calendario de gasto y que sus acciones las lleven a cumplir con los resultados esperados.	2	12	11	13
2	230	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de Administración; Departamento de Obra Pública	<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>Verificar que el programa anual de obra o servicios relacionados con las mismas, se haya elaborado conforme a las disposiciones normativas en la materia, y que se cumplió en tiempo y forma; y en caso de modificaciones éstas se hayan informado oportunamente a la SFP;</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.</p>	Constatar que la obra pública y servicios relacionados con las mismas que se hayan contratado durante el ejercicio, cumplan con las disposiciones normativas aplicables desde su planeación hasta la conclusión de los trabajos correlativos.	14	25	12	14

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
3	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de Administración; Departamento de Adquisiciones	<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>Verificar que la contratación de prestadores de servicios se hayan contemplado en el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y que éste cumpla con los requisitos establecidos en las diversas disposiciones normativas;</p> <p>Comprobar que la contratación de los prestadores de servicios obedezca a necesidades reales y que las personas adjudicadas acrediten las habilidades y conocimientos requeridos por la Entidad;</p> <p>Comprobar que los Comités de Adquisiciones sesionaron en estricto apego a la normatividad en la materia;</p> <p>Verificar que el servicio contratado se preste de conformidad con lo contratado y que el pago se haya realizado contra servicio devengado.</p>	Corroborar que la contratación de prestadores de servicios con cargo al capítulo 3000 se realicen bajo un marco de legalidad, honestidad y transparencia, revisando que las erogaciones efectuadas, cumplan con los criterios de austeridad y disciplina presupuestaria.	14	25	12	14
4	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de RH; Direcciones de las ENM y CENC	<p>Efectuar una revisión exhaustiva del Sistema de Control Institucional, elaborando el proyecto de investigación o auditiva;</p> <p>Verificar que la entidad se haya apegado a lo dispuesto en la Ley Federal de Austeridad Republicana en lo concerniente a su estructura orgánica y ejercicio del presupuesto;</p> <p>Verificar que la entidad cuente con un adecuado sistema de evaluación al desempeño del personal;</p> <p>Revisar que los procesos de reclutamiento, selección y contratación de personal se apeguen a lo dispuesto en la normatividad aplicable; así como identificar posibles casos de tráfico de influencias o conflictos de intereses.</p>	Verificar que el proceso de reclutamiento y selección de personal se haya realizado con eficiencia, eficacia y economía para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales	27	38	12	14

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
5	800	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>Comprobar que el proceso de selección de aspirantes a cursar la Maestría en Ciencias de Administración de Empresas Navieras y Portuarias, se efectuó en estricto apego a las disposiciones normativas y bajo los principios de transparencia, igualdad y no discriminación;</p> <p>Verificar que las maestrías se hayan impartido en apego a lo dispuesto en las disposiciones normativas internas;</p> <p>Verificar la veracidad de la información reportada en cada una de las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional y Comité Técnico.</p>	Comprobar que las maestrías impartidas en las modalidades presencial y en línea, se realizaron en apego a los planes de estudio y a entera satisfacción del participante, y que se hayan efectuado con eficiencia, eficacia y economía para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales	40	49	10	12
6	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O	Dirección de Administración y	Visita de supervisión, evaluación y validación de información	Verificar que las contrataciones públicas realizadas por la entidad, se hayan	4	10	7	11
7	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O	Dirección de Administración y	Visita de supervisión, evaluación y validación de información	Verificar que las contrataciones públicas realizadas por la entidad, se hayan	29	37	9	11
8	700	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas; Dirección de Educación Náutica; Dirección de Planeación de P	<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>Verificar que la entidad cuente con un Comité de Transparencia en términos de lo dispuesto en la normatividad en la materia;</p> <p>Corroborar que la entidad haya dado cumplimiento a la publicidad de la información referida en el artículo 70 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.</p>	Verificar el cumplimiento oportuno del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México (FUMPM) de sus obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información	29	37	9	11

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
9	901	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración y Finanzas	<p>Verificar que la entidad cuente con un Comité de Mejora Regulatoria Interna (COMERI) debidamente integrado y que sesione con regularidad;</p> <p>Constatar que el inventario de normas internas de la entidad se encuentre debidamente actualizado;</p> <p>Corroborar que la diversa normatividad interna de la entidad haya sido autorizada por su Órgano de Gobierno de conformidad con lo dispuesto en el artículo 58 de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.</p>	Constatar que el Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México (FUMPM) haya actualizado su normatividad interna en los términos de lo dispuesto en el Tercero Transitorio del ACUERDO por el que se agrupa el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional al sector coordinado por la Secretaría de Marina, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de junio de 2021	40	49	10	12
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.</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>	11	13	3	7

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
11	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.</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>	24	26	3	7
12	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.</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>	37	39	3	7

09225 FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
13	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	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 auditadas, valorando si ésta resulta suficiente y competente para su atención.</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>	48	50	3	7

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval

Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control