



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	210	MONTO DEL PRESUPUESTO	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>Verificar que los procedimientos de contratación cumplieron con los requisitos establecidos en las diversas disposiciones normativas que rigen la materia;</p> <p>Comprobar que los bienes o servicios adquiridos, se hayan otorgado a entera satisfacción de la entidad y que, en caso de incumplimiento, se hayan aplicado las penas correspondientes.</p>	Verificar que las contrataciones públicas se realizaron en apego a las disposiciones normativas y que las erogaciones efectuadas cumplan con los criterios de austeridad y disciplina presupuestaria.	2	22	21	26
2	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Educación Náutica / Escuelas Náuticas Mercantes	<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 las licenciaturas de Piloto y Maquinista Naval, se efectuó en estricto apego a las disposiciones normativas;</p> <p>Verificar que los controles de supervisión docente sean efectivos y contribuyan al buen desempeño en la impartición de las clases;</p> <p>Comprobar que las clases se impartan en apego al plan de estudios y que las evaluaciones contribuyan a valorar los conocimientos adquiridos bajo los principios de igualdad y no discriminación.</p>	Comprobar que la entidad brinda el servicio de formación en estricto apego a lo dispuesto en el Reglamento Interior de las Escuelas Náuticas Mercantes.	2	22	21	26

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	700	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección de Administración y Finanzas / Escuelas Náuticas Mercantes	<p>Verificar que el proceso de selección de aspirantes para integrar el Comité de Ética se efectuó en apego a las disposiciones normativas en la materia;</p> <p>Comprobar que las sesiones del Comité de Ética se celebren en apego a las disposiciones normativas, que de cada una de éstas se haya levantado el acta correspondiente y que se realice el adecuado seguimiento de los acuerdos adoptados;</p> <p>Verificar que se haya efectuado una investigación exhaustiva en cada una de las quejas recibidas en materia de ética pública y conflictos de intereses.</p>	Corroborar que las acciones en materia de ética, integridad, prevención de conflicto de intereses y de cultura organizacional se hayan efectuado en apego a las disposiciones normativas en la materia.	14	25	12	22
4	901	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Administración y Finanzas / Recursos Humanos	<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>Verificar que los procesos sustantivos del Fideicomiso se encuentren soportados con la normatividad interna correspondiente.</p>	Constatar que el Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México (FUMPM) haya actualizado su normatividad interna conforme a las atribuciones conferidas en el Segundo Convenio Modificatorio a su Contrato Constitutivo.	23	34	12	22

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	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	6
6	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	6



# FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO

EJERCICIO 2024

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
7	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	6
8	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	6

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

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