



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control  
Fideicomiso de Formación y Capacitación para el  
Personal de la Marina Mercante Nacional**

**Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas**



**RECIBIDO**  
24 JUN. 2022

DIRECCIÓN GENERAL  
HORA: 14:45 RECIBIDO: Sandra

<b>Ente:</b> Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional		<b>Hoja N°:</b> 1 de 2
<b>Sector:</b> 13 Marina	<b>N° de Seguimiento:</b> 06/2022	<b>Trimestre:</b> Segundo

**CAP. ALT. MIGUEL ÁNGEL OSUNA RODRÍGUEZ**  
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN  
PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL  
CUERNAVACA N° 5, COLONIA CONDESA, CUAUHTÉMOC, C.P. 06140, CDMX.  
PRESENTE.

**Oficio Número:** 13/OIC-AAIDMGP/ 075 /2022  
Ciudad de México, a 24 de junio de 2022.

Informo a usted que en el segundo trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a **5** (cinco) observaciones formuladas por este Órgano Interno de Control, que se encontraban pendientes de atención al inicio del periodo y **4** (cuatro) observaciones formuladas por una Visita de Mejora durante el trimestre en comento, de las cuales **7** (siete) fueron atendidas por la Unidad Fiscalizada correspondiente, quedando **2** (dos) observaciones como no atendidas, mismas que serán enviadas como Informes de Irregularidades Detectadas; para efectos del resumen de observaciones se sumaran a las observaciones atendidas.

Adicionalmente se informa que, de los actos de fiscalización practicados, se elaboraron **10** (diez) Cédulas de Resultados Definitivos que derivaron en **7** (siete) observaciones correctivas, quedando **4** (cuatro) observaciones atendidas en el mismo trimestre, por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de **3** (tres) observaciones pendientes, como sigue:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Determinadas	Atendidas	Saldo Final
Auditor externo	0	0	0	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	5	7	9	3
Unidades Auditoras (SFP)	0	0	0	0
Otras Instancias	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>3</b>



# FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

### Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

<b>Ente:</b> Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional		<b>Hoja N°:</b> 2 de 2
<b>Sector:</b> 13 Marina	<b>N° de Seguimiento:</b> 06/2022	<b>Trimestre:</b> Segundo

<b>Clasificación</b>	Alto Riesgo:	<input type="text" value="0"/>	Mediano Riesgo:	<input type="text" value="0"/>	Bajo Riesgo:	<input type="text" value="3"/>	Total:	<input type="text" value="3"/>
<b>Antigüedad:</b>	Mayor a 18 meses:	<input type="text" value="0"/>	De 6 a 18 meses:	<input type="text" value="0"/>	Menor a 6 meses:	<input type="text" value="3"/>	Total:	<input type="text" value="3"/>

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.



**ATENTAMENTE**


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

**CONTRALMIRANTE CG. D.E.M. RAFAEL NEMESIO VÁZQUEZ SAVAL**



**Con copia para:**

CAP. ALT. LUIS CARLOS CISNEROS BURCIAGA. - Director de Proyectos Especiales. - Atte. Presente.  
MTRO. JOSÉ TIMOTEO GARCÍA GARCÍA. - Director de Administración y Finanzas. - Atte. Presente.

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>01</b> <b>OIC</b> <b>135 Miles</b> <b>N/A</b> <b>Medio</b>	Hoja número: N° de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>1 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>61 Miles</b> <b>N/A</b> <b>90%</b>

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Deficiencias en el cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios</b></p> <p><b>Observación Correctiva 01.</b></p> <p><b>A) Cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS)</b></p> <p>La Dirección de Administración de Finanzas deberá acreditar que el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio 2021 se integró cubriendo cada uno de los puntos enunciados en el artículo 18 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y que se atendieron las necesidades reales de cada Centro de Costos.</p>	<p><b>A) Cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS)</b></p> <p>Mediante oficio número DAF/328/2022 de fecha 16 de mayo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control copia de diversos oficios emitidos por los Subdirectores Administrativos de las Escuelas Náuticas Mercantes a la Dirección de Administración y Finanzas, mediante los cuales remitieron sus necesidades de bienes y servicios para el ejercicio 2021; asimismo, proporciona el Diagnóstico Base del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional para ese mismo ejercicio.</p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye lo siguiente:</p> <p><b>A) Cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS)</b></p> <p>El Ente Fiscalizado logró acreditar que el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de FIDENA para el ejercicio 2021 cumplió con lo dispuesto en el artículo 18 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>01</b> <b>OIC</b> <b>135 Miles</b> <b>N/A</b> <b>Medio</b>	Hoja número: Nº de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>2 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>61 Miles</b> <b>N/A</b> <b>90%</b>

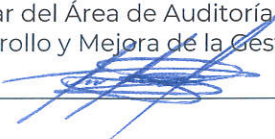
<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NáUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>De lo anterior deberá remitir la evidencia documental correspondiente a este Órgano Interno de Control, precisando el nombre y cargo de las personas servidoras públicas encargadas de elaborar el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2021, así como su supervisión.</p> <p><b>B) Techos Presupuestales</b></p> <p>El Ente Fiscalizado acreditó el hallazgo inicial por lo que no se emite recomendación correctiva respecto de este punto.</p> <p><b>C) Austeridad Republicana</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá aclarar las diferencias determinadas en el <b>Anexo Único</b> de la presente Cédula.</p>	<p>Adicionalmente, proporciona copia del oficio circular DAF/004/2022 de fecha 13 de mayo de 2022 mediante el cual se le instruye a los Directores, Subdirectores y Jefes de Departamento de cada uno de los Centros de Costos que para la integración del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios se deben considerar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Los programas sustantivos de cada Centro de Costos;</li> <li>➤ La calendarización física y financiera de los recursos presupuestales; Los objetivos y metas a corto, mediano y largo plazo;</li> <li>➤ La existencia de bienes en el almacén; y</li> <li>➤ La <b>estricta necesidad</b> de bienes y servicios que se pretendan adquirir o contratar.</li> </ul>	<p>Adicionalmente se constató que la Dirección de Administración y Finanzas estableció controles para asegurar que el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios se integre en apego a lo dispuesto en la ley, por lo que se da por <b>atendido</b> este inciso de la recomendación correctiva.</p> <p><b>C) Austeridad Republicana</b></p> <p>Del análisis de la información proporcionada por la entidad, se acredita que los gastos efectuados por concepto de jaboneras fueron erogados para cumplir con la Ceremonia del Día de la Marina Nacional que se celebró el pasado 1º de junio de 2021 en la Escuela Náutica Mercante de Veracruz.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>01</b> <b>OIC</b> <b>135 Miles</b> <b>N/A</b> <b>Medio</b>	Hoja número: Nº de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>3 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>61 Miles</b> <b>N/A</b> <b>90%</b>

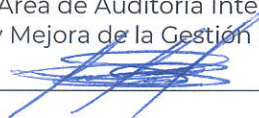
<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>Asimismo, deberá presentar la justificación correspondiente que acredite que los gastos erogados referidos eran indispensables para la consecución de los objetivos y metas Institucionales.</p> <p><b>Recomendación Preventiva 01.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo:</p> <p>a) Se elabore el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en estricto apego a las disposiciones normativas aplicables, atendiendo a las necesidades reales de cada Centro de Costos;</p>	<p>Mediante oficio DAF/404/2022 de fecha 8 de junio de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2022, así como copia de los acuses de modificación del mismo en el sistema CompraNet.</p> <p><b>C) Austeridad Republicana</b></p> <p>Mediante oficio número DAF/328/2022 de fecha 16 de mayo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le informó a este Órgano Interno de Control lo siguiente:</p> <p>➤ En relación a los gastos de publicaciones de esquelas por fallecimiento de personal Náutico Mercante, se menciona que éstos obedecen a una forma de solidaridad con familiares y compañeros de las personas fallecidas.</p>	<p>Por lo que se acepta la aclaración formulada por el Ente Fiscalizado respecto de estos gastos, aclarando un importe de \$43,876.11 (Cuarenta y tres mil ochocientos setenta y seis pesos 11/100 M.N.).</p> <p>En lo referente a los gastos efectuados por concepto de publicaciones en un periódico de esquelas luctuosas, y compra de corona de flores, se acepta la aclaración formulada por el Ente Fiscalizado considerando que dicho gasto obedeció a un caso extraordinario; con lo cual se aclara un importe de \$30,230.34 (Treinta mil doscientos treinta pesos 34/100 M.N.).</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.F.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>01</b> <b>OIC</b> <b>135 Miles</b> <b>N/A</b> <b>Medio</b>	Hoja número: Nº de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>4 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>61 Miles</b> <b>N/A</b> <b>90%</b>

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>b) Se registren con oportunidad las adecuaciones que sufra el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios;</p> <p>c) Cada adquisición de bienes y prestación de servicios se realice bajo los criterios de economía, eficiencia, eficacia y disciplina presupuestaria, y que resulte indispensable para la consecución de los objetivos y metas Institucionales; y</p> <p>d) Se cumpla oportunamente con las diversas disposiciones normativas en materia de austeridad republicana.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ En lo referente a los gastos del servicio de DISH y Claro Video, se menciona que dicho servicio se brinda única y exclusivamente a los estudiantes;</li> <li>➤ De los gastos por conceptos de jaboneras en la Escuela Náutica Mercante de Veracruz, se menciona que éstos se realizaron con motivo de la ceremonia del día de la marina que se realizó en dicho plantel náutico;</li> <li>➤ En lo concerniente al pago del servicio de internet "Infinitum" se menciona que dicha red es para uso del alumnado y del servicio de video vigilancia.</li> </ul> <p>Mediante oficio número DIR/1063/2022 de fecha 10 de junio de 2022, el Director de la Escuela Náutica Mercante de Veracruz expuso lo siguiente:</p>	<p>En lo concerniente a los gastos del servicio de Internet, DISH y Claro Video, la respuesta emitida por el Ente Fiscalizado no justifica la erogación realizada, quedando por aclarar un importe de \$61,057.18 (Sesenta y un mil cincuenta y siete pesos 18/100 M.N.).</p> <p>Por lo que respecta a la recomendación preventiva, se acredita que el Ente Fiscalizado ha establecido controles para que las contrataciones correspondan a necesidades reales y su tramitación se apegue a lo establecido en la Ley.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





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

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: 01/2022  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: 135 Miles  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Medio

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: 5 de 28  
Nº de seguimiento: 06/2022  
Saldo por aclarar: 61 Miles  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 90%

ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

*"I.- Contratos originales celebrados entre el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional y Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., para el servicio de internet en la Escuela Náuticas Mercantes de Veracruz;*

**R.- NO SE CUENTA CON CONTRATO TODA VEZ QUE EL SERVICIO DE INTERNET QUE BRINDA TELÉFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V. ES CON CARGO AL SERVICIO DE TELEFONÍA QUE YA VENIA GOZANDO ESTE PLANTEL EDUCATIVO, CABE HACER MENCIÓN QUE DICHO SERVICIO ES COMPLEMENTARIO PARA PODER SUBSANAR LAS NECESIDADES QUE EN MATERIA DE TELECOMUNICACIONES REQUIERE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA, COMO APOYO A LOS TÉCNICAS AUDIO-VISUALES DE ENSEÑANZA QUE COBREARON MUCHA MAYOR RELEVANCIA DESDE EL INICIO DE LA PANDEMIA. AUNADO A LO ANTERIOR OFICINAS CENTRALES REQUIRIÓ CON ANTERIORIDAD QUE FUERA EFICIENTADO DICHO SERVICIO PARA QUE, COMO SE MENCIONO, APOYAR Y ATENDER LA NECESIDAD IMPERANTE DEL PLANTEL EDUCATIVO (sic).**

Por todo lo anterior se considera como **No Atendida** la observación correctiva, por lo que se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35 y 37 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

En lo referente a la recomendación preventiva, ésta se considera **Atendida**.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: 01/2022  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: 135 Miles  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Medio

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: 6 de 28  
Nº de seguimiento: 06/2022  
Saldo por aclarar: 61 Miles  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 90%

ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

2.- Indique si se cuenta con contrato para la prestación del servicio de Claro Video en la Escuelas Náuticas Mercante de Veracruz, en cuyo caso, proporcionar dichos contratos originales.

**R.- NO SE CUENTA CON CONTRATO DE CLARO VIDEO, TODA VEZ QUE SE TRATA DE UN CARGO A UNO DE LOS RECIBOS DEL SERVICIO TELEFÓNICO DEL PLANTEL, CABE HACER MENCIÓN QUE DICHO SERVICIO DE CLARO VIDEO NUNCA SE SOLICITO LA ACTIVACIÓN POR ESTE CENTRO DE COSTOS, MOTIVO POR EL CUAL SE GESTIONO LA CANCELACIÓN Y ACREDITAMIENTO EN EL RECIBO DE TELMEX (FOLIO DE CANCELACIÓN POR LA VÍA TELEFÓNICA 460659) (sic).**

3.- Contratos originales celebrados entre el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional y Dish México S. de R.L. de C.V. o Comercializadora de Frecuencias Satelitales, S. de R.L de C.V. (de los ejercicios 2021 y 2022).

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **01**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **135 Miles**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **7 de 28**  
N° de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **61 Miles**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

*R.- NO SE CUENTA CON UN CONTRATO CON DISH MEXICO S. DE R.L. DE C.V. EN VIRTUD DE QUE EL CONCEPTO DE DISH ES APLICADO E INCLUIDO EN EL SERVICIO DE TELEFONÍA DE TELMEX CON QUE YA CONTABA EL PLANTEL, DICHO SERVICIO ES REQUERIDO YA QUE EXISTE LA NECESIDAD DE BRINDAR EL ENTRETENIMIENTO A LOS ALUMNOS DEL PLANTEL QUE SON LOS ÚNICOS QUE LO PUEDEN UTILIZAR Y TIENEN ACCESO EXCLUSIVO EN LAS PANTALLAS DISPUESTAS EN EL ÁREA DE COMEDOR DEL PLANTEL (sic)".*

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
 Número de observación: **01**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **135 Miles**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **8 de 28**  
 N° de seguimiento: **06/2022**  
 Saldo por aclarar: **61 Miles**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

**Anexo Único. Deficiencias en pagos efectuados por el Ente Fiscalizado.**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGD. 0108	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGF. 0101	1,740.00	Corona de Flores por Fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGF. 0104	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGF. 0105	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGG. 0115	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
 Número de observación: **01**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **135 Miles**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **9 de 28**  
 N° de seguimientos: **06/2022**  
 Saldo por aclarar: **61 Miles**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGG. 0116	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGH. 0094	4,748.39	Esquela en periódico por fallecimiento	"Corresponden a la difusión con carácter enteramente institucional a fin de enterar el sensible fallecimiento de individuos que se han apartado o contribuido en su momento a consolidar y enaltecer a FIDENA	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGK. 0004	7,913.00	¿Por qué pagan servicios de DISH y Claro Video? ¿A qué concepto equivalen 5,224.66 no identificados en el desglose de la factura por no estar completa?	"Corresponde al servicio de Info-entretenimiento y Esparcimiento brindado única y exclusivamente a nuestros estudiantes"	El Ente Fiscalizado no justifica que dicho gasto resultaba indispensable para la consecución de los objetivos y metas Institucionales.
EGK. 0106	7,873.00	¿Por qué pagan servicios de DISH y Claro Video? ¿A qué concepto equivalen 5,223.63 no identificados en el desglose de la factura por no estar completa?	"Corresponde al servicio de Info-entretenimiento y Esparcimiento brindado única y exclusivamente a nuestros estudiantes"	El Ente Fiscalizado no justifica que dicho gasto resultaba indispensable para la consecución de los objetivos y metas Institucionales.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
 Número de observación: **01**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **135 Miles**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **10 de 28**  
 N° de seguimiento: **06/2022**  
 Saldo por aclarar: **61 Miles**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGL. 0096	7,873.00	¿Por qué pagan servicios de DISH y Claro Video? ¿A qué concepto equivalen 5,223.63 no identificados en el desglose de la factura por no estar completa?	"Corresponde al servicio de Info-entretención y Esparcimiento brindado única y exclusivamente a nuestros estudiantes"	El Ente Fiscalizado no justifica que dicho gasto resultaba indispensable para la consecución de los objetivos y metas Institucionales.
EGE. 0160	9,688.82	Compra de jabonera cromada, porta papel, toallero. (ARTICULOS QUE DEBE PROPORCIONAR EL PROVEEDOR DE LIMPIEZA SEGÚN NUMERAL 3.1.16 del Anexo técnico del contrato DAF/ENMV/S/011/2021) Proporcionar evidencia de que se recibieron e indicar su destino.	"Al contribuir con nuestras instalaciones a la ceremonia del 1º de junio de 2021, la cual fue presidida por nuestro primer mandatario, fue necesario optimizar el área de baños con el salón Orión de este Plantel"	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGH. 0064	21,224.29	Compra de jabonera automática y gel sanitizante. (ARTICULOS QUE DEBE PROPORCIONAR EL PROVEEDOR DE LIMPIEZA SEGÚN NUMERAL 3.1.16 del Anexo técnico del contrato DAF/ENMT/S/011/2021) Proporcionar evidencia de que se recibieron e indicar su destino.	El trabajo realizado corresponde a los arreglos que se realizaron para la Ceremonia del 1º de Junio, que inicialmente se tenía programada para celebrarse en el Plantel Náutico.	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **01**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **135 Miles**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **11 de 28**  
N° de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **61 Miles**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGL. 0093	12,963.00	Compra de jabonera. (ARTICULOS QUE DEBE PROPORCIONAR EL PROVEEDOR DE LIMPIEZA SEGÚN NUMERAL 3.1.16 del Anexo técnico del contrato DAF/ENMT/S/011/2021) Proporcionar evidencia de que se recibieron e indicar su destino.	El trabajo realizado corresponde a los arreglos que se realizaron para la Ceremonia del 1° de Junio, que inicialmente se tenía programada para celebrarse en el Plantel Náutico.	El Ente Fiscalizado logró justificar el gasto efectuado.
EGB. 0042	4,119.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio Infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGC. 0043	4,169.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGD. 0059	4,331.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **01**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **135 Miles**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **12 de 28**  
Nº de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **61 Miles**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGE. 0061	4,299.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGF. 0064	4,325.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGG. 0075	4,422.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGH. 0053	4,614.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGI. 0046	4,308.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **01**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **135 Miles**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **13 de 28**  
N° de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **61 Miles**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **90%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**


**CONCLUSIÓN**

Póliza	Importe	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
EGJ. 0074	4,109.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGK. 0057	4,178.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado
EGL. 0117	4,213.00	Informar los motivos por los que se pagan Infinitum mi negocio 188.70 IP fija 1,000.00, infinitum PYME \$260.00 (X2), Paquete mi negocio infinitum \$463.55	El gasto corresponde a la red para uso exclusivo del alumnado y la IP fija para el servicio de video vigilancia	El Ente Fiscalizado no justifica el gasto realizado, a pesar de que ya se contaba con un Servicio de Internet Dedicado

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: <b>01/2022</b> Número de observación: <b>02</b> Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b> Monto por aclarar: <b>N/A</b> Monto por recuperar: <b>N/A</b> Riesgo: <b>Bajo</b>		Hoja número: <b>14 de 28</b> Nº de seguimiento: <b>06/2022</b> Saldo por aclarar: <b>N/A</b> Saldo por recuperar: <b>N/A</b> Avance: <b>100%</b>	

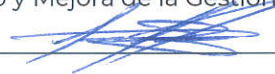
<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Deficiencias en los Procedimientos de Contratación</b></p> <p><b>Observación Correctiva 02.</b></p> <p><b>A) Licitación Pública</b></p> <p>En vista de que en la Cédula de Resultados Preliminares no se emitieron hallazgos en este punto, el Ente Fiscalizado no formuló aclaraciones al respecto.</p> <p><b>B) Excepción a la Licitación Pública</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá aclarar las deficiencias determinadas en el <b>Anexo Único</b> de la presente Cédula.</p>	<p><b>B) Excepción a la Licitación Pública</b></p> <p>Mediante oficio número DAF/328/2022 de fecha 16 de mayo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control copia del Programa de Trabajo para la Formalización de Contratos</p> <p>Mediante oficio DAF/404/2022 de fecha 8 de junio de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control diversos oficios emitidos por los administradores de los contratos de prestadores de servicios en los que manifiestas que éstos se recibieron a entera satisfacción del Área Requirente y que el prestador de servicios cumplió con sus obligaciones contractuales.</p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye lo siguiente:</p> <p><b>B) Excepción a la Licitación Pública</b></p> <p>El Ente Fiscalizado cumplió con el establecimiento de un Programa de Trabajo el cual se está aplicando conforme a las actividades programadas.</p> <p>En lo referente al cumplimiento de las obligaciones contractuales, se aprecia su correcto seguimiento con las manifestaciones formuladas por los administradores de los contratos respectivos.</p>

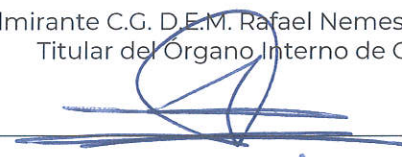
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>02</b> <b>OIC</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>Bajo</b>	Hoja número: Nº de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>15 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>100%</b>

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>Asimismo, deberá presentar un Programa de Trabajo para abatir el rezago en la elaboración, formalización y firma de los contratos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios.</p> <p>Dicho Programa deberá especificar con claridad cada una de las etapas que componen el procedimiento de formalización y firma de los contratos, actividades a realizar, nombres y cargos de las personas servidoras públicas encargadas de cada actividad, así como de quienes supervisarán cada una de éstas, fechas compromiso y entregables.</p> <p><b>Recomendación Preventiva 02.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo:</p>	<p>En ese mismo oficio proporcionó copia de los siguientes contratos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* DAF/OC/PS/029/21;</li> <li>* DAF/OC/PS/040/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/041/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/042/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/043/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/044/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/046/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/047/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/048/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/049/2021;</li> <li>* DAF/OC/PS/050/2021;</li> <li>* DAF/OC/S/044/2021;</li> <li>* DAF/OC/S/045/2021;</li> <li>* ENMM/PS/056/2021; y</li> <li>* ENMV/PS/071/2021</li> </ul>	<p>Por todo lo anterior se considera como <b>Atendida</b> la observación correctiva, toda vez que el FIDENA logró acreditar que los servicios se prestaron a entera satisfacción del Área requirente y que los contratos detectados se encuentran formalizados.</p> <p>En lo referente a la recomendación preventiva, ésta se considera <b>Atendida</b> toda vez que se aprecian controles establecidos para que la formalización de los contratos correspondientes al ejercicio 2022 se realice con oportunidad, asimismo, se cuenta con controles para asegurar que los pagos efectuados correspondan con actividades efectivamente realizadas.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: 01/2022 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo		Hoja número: 16 de 28 Nº de seguimiento: 06/2022 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 100%	

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
a) Se supervise que los contratos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios se elaboren de conformidad con los tiempos previstos en la LAASSP y su Reglamento, hasta su correcto registro en los sistemas correspondientes; b) Se verifique que los reportes de actividades emitidos por los prestadores de servicios presenten las actividades efectivamente realizadas por éstos; c) Se verifique el correcto cumplimiento de cada una de las cláusulas establecidas en los contratos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios; y d) No se efectúe pago alguno en tanto no se acredite la correcta recepción de los bienes o prestación de los servicios, conforme a lo previsto en cada instrumento contractual correlativo.	Adicionalmente proporcionó copia de diversos oficios mediante los cuales el Departamento de Adquisiciones le remitió al Departamento Jurídico diversos contratos de prestadores de servicios, para los comentarios correspondientes.	

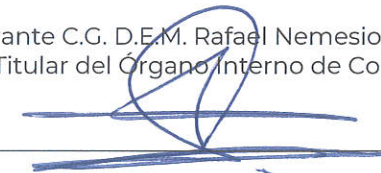
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **02**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **N/A**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **17 de 28**  
Nº de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **N/A**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **100%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

**Anexo Único. Deficiencias en contratos formalizados por el Ente Fiscalizado**

Contrato	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
DAF/OC/PS/047/2021	El contrato no se encuentra firmado.  El informe de actividades no especifica ninguna actividad realizada y no se presenta de conformidad con el numeral 2 (dos) del Anexo "A"	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.
DAF/OC/PS/048/2021	El contrato no se encuentra firmado; el informe de actividades no se presenta de conformidad con el numeral 2 (dos) del Anexo "A" y las fechas no corresponden a la vigencia del contrato (informa de actividades realizadas del 27 de septiembre al 27 de octubre, el informe lo presenta con fecha 26 de octubre y la vigencia del contrato es del 11 de octubre al 31 de diciembre)	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: **02**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **N/A**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **18 de 28**  
N° de seguimiento: **06/2022**  
Saldo por aclarar: **N/A**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **100%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**


**CONCLUSIÓN**

Contrato	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
DAF/OC/PS/049/21	El contrato no se encuentra firmado; el informe de actividades no se presenta de conformidad con el numeral 2 (dos) del Anexo "A" y las fechas no corresponden a la vigencia del contrato (informa de actividades realizadas del 27 sep. al 27 de octubre, el informe lo presenta con fecha 26 de octubre y la vigencia del contrato es del 11 de octubre al 31 de diciembre)	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.
DAF/OC/S/025/2021	La cláusula tercera del contrato especifica que el pago se realizara en dos exhibiciones por lo que este pago por el 15% no tendría razón de ser.  <i>"TERCERA. FORMA DE PAGO 2 exhibiciones de la siguiente manera:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 70% del importe total del servicio, a la conclusión del primer entregable...</li> <li>• 30% restante, cuando 'El Fideicomiso' obtenga por parte de la SHCP el número de registro de las fichas técnicas... "</li> </ul>	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control

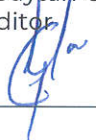
	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: 01/2022 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	Hoja número: 19 de 28 N° de seguimiento: 06/2022 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 100%		

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
-------------	---------------------	------------

Contrato	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
DAF/OC/PS/049/21	El contrato no se encuentra firmado; el informe de actividades no se presenta de conformidad con el numeral 2 (dos) del Anexo "A" y las fechas no corresponden a la vigencia del contrato (informa de actividades realizadas del 27 sep. al 27 de octubre, el informe lo presenta con fecha 26 de octubre y la vigencia del contrato es del 11 de octubre al 31 de diciembre)	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.
DAF/OC/S/025/2021	La cláusula tercera del contrato especifica que el pago se realizara en dos exhibiciones por lo que este pago por el 15% no tendría razón de ser.  <i>"TERCERA. FORMA DE PAGO 2 exhibiciones de la siguiente manera:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>70% del importe total del servicio, a la conclusión del primer entregable...</li> <li>30% restante, cuando 'El Fideicomiso' obtenga por parte de la SHCP el número de registro de las fichas técnicas..."</li> </ul>	Se proporcionaron escritos del Administrador del Contrato en donde manifiesta que el servicio se prestó a entera satisfacción del Área Requirente y que se cumplieron con las obligaciones contractuales.  Asimismo, proporciona copia del contrato formalizado.	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato y presenta documentación que proporciona una seguridad razonable de que el servicio se prestó a satisfacción del Área Requirente.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





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

**DATOS ORIGINALES**

Número de auditoría: **01/2022**  
 Número de observación: **02**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **20 de 28**  
 N° de seguimiento: **06/2022**  
 Saldo por aclarar: **N/A**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **100%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**


**CONCLUSIÓN**

Contrato	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
DAF/OC/PS/040/2021	Contrato y anexo sin Firmas	Se proporcionó copia de los contratos formalizados	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato
DAF/OC/PS/041/2021	Contrato y anexo sin Firmas		
DAF/OC/PS/044/2021	Contrato y anexo sin Firmas		
DAF/OC/S/044/2021	Contrato y Anexos sin firmas	Se proporcionó copia de los contratos formalizados	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato
DAF/OC/S/045/2021	Especificar la forma en que se va a usar todo el material adquirido para mantenimiento y mostrar la póliza de garantía.	En relación a las garantías de cumplimiento, se informa que éstas fueron entregados dentro de los 10 días posteriores a la emisión del fallo, por lo que ya no fue necesario la entrega de la garantía de cumplimiento, conforme al art. 48 de la LAASSP"	Se acepta la aclaración expuesta por el Ente Fiscalizado en lo referente al segundo párrafo de la deficiencia detectada.
DAF/OC/PS/014/21	Contrato y anexo sin Firmas	Se proporcionó copia de los contratos formalizados	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato
DAF/OC/PS/029/21	Contrato y anexo sin Firmas		
DAF/OC/PS/030/2021	Contrato y anexo sin Firmas		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control

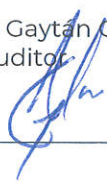
	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>02</b> <b>OIC</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>Bajo</b>	Hoja número: Nº de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>21 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>100%</b>

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

<b>OBSERVACIÓN</b>	<b>ACCIONES REALIZADAS</b>	<b>CONCLUSIÓN</b>
--------------------	----------------------------	-------------------

Contrato	Deficiencia detectada	Aclaración del Ente Fiscalizado	Conclusión
DAF/OC/PS/042/2021	Contrato y anexo sin Firmas	Se proporcionó copia de los contratos formalizados	El Ente Fiscalizado acreditó la formalización del contrato
DAF/OC/PS/043/2021			
DAF/OC/PS/046/2021			
DAF/OC/PS/050/2021			
DAF/OC/S/032/2021			
ENMM/PS/056/2021			
ENMV/PS/029/2021			
ENMV/PS/071/2021			

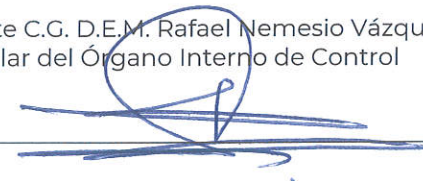
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: <b>01/2022</b> Número de observación: <b>03</b> Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b> Monto por aclarar: <b>N/A</b> Monto por recuperar: <b>N/A</b> Riesgo: <b>Bajo</b>	Hoja número: <b>22 de 28</b> Nº de seguimiento: <b>06/2022</b> Saldo por aclarar: <b>N/A</b> Saldo por recuperar: <b>N/A</b> Avance: <b>100%</b>		

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Deficiencias en las sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios</b></p> <p><b>Observación Correctiva 03.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá realizar las gestiones necesarias para recabar las firmas de las personas servidoras públicas que asistieron a cada una de las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional, proporcionando la evidencia documental correspondiente.</p> <p>Adicionalmente, deberá proporcionar los nombres y cargos de las personas encargadas de elaborar y recabar las firmas de los asistentes a cada una de las sesiones</p>	<p>Mediante oficio DAF/404/2022 de fecha 8 de junio de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control las actas de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2021, así como las primeras correspondientes al ejercicio 2022.</p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye que se han formalizado las Actas de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2021, firmando los servidores públicos que intervinieron en cada una de éstas.</p> <p>Adicionalmente, el Ente Fiscalizado acreditó que se han formalizado las Actas de las Sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios que se han celebrado durante el año en curso.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: <b>01/2022</b> Número de observación: <b>03</b> Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b> Monto por aclarar: <b>N/A</b> Monto por recuperar: <b>N/A</b> Riesgo: <b>Bajo</b>		Hoja número: <b>23 de 28</b> Nº de seguimiento: <b>06/2022</b> Saldo por aclarar: <b>N/A</b> Saldo por recuperar: <b>N/A</b> Avance: <b>100%</b>	

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
-------------	---------------------	------------

<p>celebradas durante el ejercicio 2021, así como de la persona de la supervisión correlativa.</p> <p>El hallazgo es independiente de la promoción de acciones que, en su caso, procedan conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, de resultar hechos constitutivos de delitos o ilícitos por presuntas faltas administrativas ante la autoridad competente.</p> <p><b>Recomendación Preventiva 03.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo se elaboren y recaben las firmas correspondientes de las personas servidoras públicas que asistieron a cada una de las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de</p>		<p>Por lo anteriormente expuesto, se consideran <b>Atendidas</b> la observación correctiva número 03 y la recomendación preventiva 03 correspondientes a la auditoría 01/2021 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.</p>
---	--	--

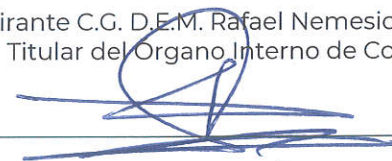
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>01/2022</b> <b>03</b> <b>OIC</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>Bajo</b>	Hoja número: N° de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>24 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>N/A</b> <b>N/A</b> <b>100%</b>

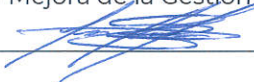
<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>la Marina Mercante Nacional en los plazos previstos en las disposiciones normativas en la materia.</p> <p>Al respecto se comunica que este Órgano Interno de Control realizará pruebas de cumplimiento a efecto de acreditar que las recomendaciones preventivas se apliquen.</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Visita: <b>09/2022</b> Número de observación: <b>01</b> Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b> Monto por aclarar: <b>68,645 Miles</b> Monto por recuperar: <b>N/A</b> Riesgo: <b>Medio</b>		Hoja número: <b>25 de 28</b> Nº de seguimiento: <b>06/2022</b> Saldo por aclarar: <b>0 Miles</b> Saldo por recuperar: <b>N/A</b> Avance: <b>100%</b>	

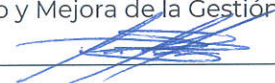
<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Deficiencias en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones</b></p> <p><b>Observación Correctiva 01.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas en su calidad de <b>Coordinador</b> del sistema BESA (Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones), deberá efectuar las correcciones en dicho sistema respecto de los dos contratos registrados, verificando que los archivos estén debidamente cargados en su versión definitiva; en el caso de los contratos, constatando que éstos se encuentren debidamente formalizados y firmados, proporcionando a este ente fiscalizador la evidencia documental correspondiente.</p>	<p>Mediante oficio DAF/299/2022 de fecha 9 de mayo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control capturas de pantalla con la información registrada en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones.</p> <p>Adicionalmente, proporciona copia del oficio número DAF/297/2022 de fecha 6 de mayo de 2022 mediante el cual se le instruye a los operadores del sistema BESA, que deberán realizar el registro correspondiente en estricto apego a lo dispuesto en el ACUERDO por el que se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones y sus Lineamientos.</p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se concluye que el registro de los dos contratos que superan los 15 millones por contrato, se realizó en apego al numeral 15 de los Lineamientos por los que se establecen las disposiciones administrativas de carácter general para el uso del sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones; por lo que se aclara el importe de \$68,645,138.00 (Sesenta y ocho millones seiscientos cuarenta y cinco mil ciento treinta y ocho pesos 00/100 M.N.)</p>


L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Visita: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo:	<b>09/2022</b> <b>01</b> <b>OIC</b> <b>68,645 Miles</b> <b>N/A</b> <b>Medio</b>	Hoja número: N° de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance:	<b>26 de 28</b> <b>06/2022</b> <b>0 Miles</b> <b>N/A</b> <b>100%</b>

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Recomendación Preventiva 01.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo se efectúen los registros que se realicen en el sistema BESA (Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones), se efectúen en estricto apego a lo dispuesto en el numeral 15 de los Lineamientos por los que se establecen las disposiciones administrativas de carácter general para el uso del sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones.</p>		<p>De igual forma, la Dirección de Administración y Finanzas giró instrucciones precisas para el correcto registro de los contratos en el sistema BESA.</p> <p>Cabe señalar que en vista de que en el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de junio de 2022 no se han realizado contrataciones superiores a los 15 millones, este Órgano Interno de Control no realizó pruebas de cumplimiento.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se consideran <b>Atendidas</b> la observación correctiva número 01 y la recomendación preventiva 01 correspondientes a la Visita de Inspección número 09/2022</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





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

**DATOS ORIGINALES**

Número de Visita: **09/2022**  
 Número de observación: **02**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Medio**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **27 de 28**  
 N° de seguimiento: **06/2022**  
 Saldo por aclarar: **27,219 Miles**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **10%**

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.

**SECTOR:** 13 - MARINA

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA

**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
-------------	---------------------	------------

**Deficiencias en el registro de contratos en CompraNet**

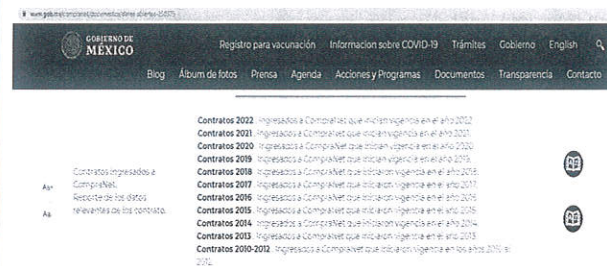
**Observación Correctiva 02.**

La Dirección de Administración y Finanzas en su calidad de **Responsable de la Unidad Compradora** deberá proporcionarle a este Órgano Interno de Control la evidencia documental que acredite el correcto registro de los 39 y 204 contratos correspondientes a los ejercicios 2021 y 2022, respectivamente.

El hallazgo es independiente de la promoción de acciones que, en su caso, procedan conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, de resultar hechos constitutivos de delitos o ilícitos por presuntas faltas administrativas ante la autoridad competente.

Mediante oficio DAF/299/2022 de fecha 9 de mayo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control un archivo en Excel en el cual se presenta una relación de los contratos registrados en el sistema CompraNet.

El personal auditor efectuó la compulsa entre el archivo proporcionado por la Dirección de Administración y Finanzas y el reporte de contratos en el sistema CompraNet.



Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se concluye que no se encuentran registrados la totalidad de contratos celebrados por el Fideicomiso en los ejercicios 2021 y 2022 como sigue:


Concepto	2021	2022	Totales
Contratos no registrados en CompraNet	35	9	44
Contratos con errores de registro en CompraNet	60	83	143
Total de irregularidades en los registros de CompraNet	95	92	187

Por lo anteriormente expuesto, se consideran **No Atendidas** la Observación Correctiva 02 y la Recomendación Preventiva 02 de la Visita de Inspección 09/2022

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Visita: <b>09/2022</b> Número de observación: <b>02</b> Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b> Monto por aclarar: <b>27,219 Miles</b> Monto por recuperar: <b>N/A</b> Riesgo: <b>Medio</b>		Hoja número: <b>28 de 28</b> N° de seguimiento: <b>06/2022</b> Saldo por aclarar: <b>27,219 Miles</b> Saldo por recuperar: <b>N/A</b> Avance: <b>10%</b>	

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> 13 - MARINA
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Recomendación Preventiva 02.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo se efectúen los registros de los contratos celebrados, de conformidad con lo dispuesto en los numerales 19 y 25 del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de junio de 2011 y numeral 4.2.6.1.4 Difundir datos relevantes del contrato del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública



Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control





### ÁREA RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**DEPENDENCIA / ENTIDAD:** Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

**UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL OBJETO DE REVISIÓN:** Dirección de Administración y Finanzas

**NOMBRE Y DEL PROCESO, TRÁMITE O NORMA:** Evaluación del proceso en la administración del archivo de la entidad

**CLAVE DE LA VISITA DE MEJORA:** 11/2022

Recomendación	Periodo revisado	Acciones planteadas en el programa de trabajo de la Entidad fiscalizada	Pronunciamiento del revisor: se atiende o no la recomendación	Conclusiones
<p><b>Recomendación 01</b></p> <p>a) La entidad deberá mapear los procesos de la gestión documental, delimitando el tramo de responsabilidad de cada una de las personas servidoras públicas que intervienen en los mismos.</p> <p>b) La entidad deberá acondicionar los espacios destinados al almacenaje de documentación, a fin de evitar accidentes para los trabajadores y/o pérdida de la documentación.</p>	<p>01/01/2021 Al 31/12/2021</p>	<p>1) Se realizarán manuales de procedimientos en donde se determinarán los tramos de responsabilidad en cada una de las áreas del Sistema Institucional de Archivos.</p> <p>2) Acondicionamiento y mejora de espacios destinados al resguardo de documentación de archivo en trámite y concentración</p>	<p><b>Atendida</b></p>	<p>En el Programa de Trabajo propuesto por la Entidad, se establecen actividades encaminadas a definir con claridad los procesos en la administración del archivo Institucional, así como la mejora de espacios destinados al resguardo documental.</p>



Recomendación	Periodo revisado	Acciones planteadas en el programa de trabajo de la Entidad fiscalizada	Pronunciamiento del revisor: se atiende o no la recomendación	Conclusiones
<p><b>Recomendación 02</b></p> <p>a) El Fideicomiso deberá ampliar la integración del Grupo Interdisciplinario de Archivo a las Escuelas Náuticas Mercantes de Tampico, Veracruz y Mazatlán y al Centro de Educación Náutica en Campeche;</p> <p>b) Se deberá instruir al Director de la Escuela Náutica Mercante de Veracruz que se apegue a lo dispuesto en el último párrafo del artículo 21 de la Ley General de Archivos; debiendo modificar la designación presentada a este ente fiscalizador; y</p> <p>c) La entidad deberá efectuar una valoración de la documentación en el archivo, a efecto de determinar si ésta cumple con los criterios para ser considerada como Archivo Histórico, en cuyo caso se deberá incorporar un Área de Archivo Histórico al Grupo Interdisciplinario.</p>	<p>01/01/2021 Al 31/12/2021</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1) Integración de las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica al Grupo Interdisciplinario de Archivo.</li><li>2) Designación o ratificación de Responsables del Archivo en Trámite y Archivo en Concentración en las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica conforme a la normatividad vigente.</li><li>3) Identificar la documentación con valor histórico para la preservación de la memoria institucional</li></ol>	<p><b>Atendida</b></p>	<p>En el Programa de Trabajo propuesto por la Entidad, se establecen actividades encaminadas a la inclusión en el proceso de administración archivística de las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica, así como la identificación de documentación que pudiese tener algún valor histórico.</p>





Recomendación	Periodo revisado	Acciones planteadas en el programa de trabajo de la Entidad fiscalizada	Pronunciamiento del revisor: se atiende o no la recomendación	Conclusiones
<p><b>Recomendación 03</b></p> <p>El Fideicomiso deberá establecer un plan de trabajo debidamente calendarizado en el que establezcan fechas compromiso para la actualización de los instrumentos de control y consulta archivística:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☉ Catálogo de Disposición Documental</li> <li>☉ Cuadro General de Clasificación Archivística</li> <li>☉ Inventarios Documentales</li> <li>☉ Guía de Archivo Documental</li> <li>☉ Índice de Expedientes Clasificados como Reservados</li> </ul>	<p>01/01/2021 Al 31/12/2021</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Registro y validación de los instrumentos de control archivísticos conforme a la Circular DG/01/2022 emitida por la Dirección de Desarrollo Archivístico Nacional.</li> <li>2) Elaboración y aprobación de Instrumentos de Consulta Archivísticos.</li> <li>3) Elaboración y publicación de la Guía de Archivo Documental.</li> <li>4) Elaboración y publicación de lista de Expedientes Reservados.</li> </ol>	<p><b>Atendida</b></p>	<p>En el Programa de Trabajo propuesto por la Entidad, se establecen actividades encaminadas a la actualización de los instrumentos de control y consulta archivística, mismas que se realizarán con el acompañamiento del Archivo General de la Nación.</p>
<p><b>Recomendación 04</b></p> <p>La entidad deberá verificar que los Responsables del Archivo en Trámite y Concentración reciban la capacitación suficiente que les permita allegarse de los conocimiento, habilidades y capacidad en materia archivística; y asimismo supervisar que el Programa Anual de Desarrollo Archivístico se cumpla a cabalidad.</p>	<p>01/01/2021 Al 31/12/2021</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Promover mediante capacitación el uso de métodos y técnicas archivísticas encaminadas al desarrollo de sistemas de archivo.</li> <li>2) Supervisión y seguimiento de las actividades establecidas en el Programa Anual de Desarrollo Archivístico 2022.</li> </ol>	<p><b>Atendida</b></p>	<p>En el Programa de Trabajo propuesto por la Entidad, se establecen actividades encaminadas a capacitar al personal que interviene en el proceso de gestión documental, así como al seguimiento del Programa Anual de Desarrollo Archivístico.</p>



**CONCLUSIONES DEL SEGUIMIENTO**

En términos generales el Programa de Trabajo propuesto por el Ente Fiscalizado contribuye a fortalecer el proceso de administración archivística y que éste cumpla con las disposiciones normativas en la materia, lo que a su vez permitirá tener un mayor control en el resguardo documental y en consecuencia facilitar a las Áreas Responsables el dar pronta respuesta a las Solicitudes de Información que se presenten ante el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Personal comisionado que formuló la cédula de seguimiento y del coordinador del acto de fiscalización que revisa:

**POR LA FISCALIZADORA**

L.C. José Iván San Juan Bautista  
Titular del Área de Auditoría Interna, de  
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública  
**Coordinador de la Visita de Mejora**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares  
Auditora

Titular de la Unidad o del OIC que autoriza:

Contralmirante C.G. D.E.M. Rafael Nemesio Vázquez Saval  
Titular del Órgano Interno de Control en FIDENA

Ciudad de México a 24 de junio de 2022