



FUNCIÓN PÚBLICA



2020  
LEONA VICARIO

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN

PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

11 ENE 2021  
Ely 16:55 hrs

11 ENE 2021

ENTE: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional

HOJA N°: 1 de 2

11 ENE 2021

SECTOR: Comunicaciones y Transportes

N° DE SEGUIMIENTO: 08/2020

TRIMESTRE: CUARTON NAUTICA

**MTRO. JOSÉ TIMOTEO GARCÍA GARCÍA**

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

CUERNAVACA N° 5, COLONIA CONDESA, DELEGACIÓN CUAUHTÉMOC, C.P. 06140,

PRESENTE

Oficio Número: 09/225/771/2020

Ciudad de México, a 30 de diciembre de 2020.



Informo a usted que en el cuarto trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a 3 (tres) observaciones que se encontraban pendientes de atención al inicio del periodo, cuyos avances fueron recibidos y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderla. Del análisis de la documentación e información que fue proporcionada al personal auditor, se constató que 2 (dos) fueron atendidas, asimismo, se informa que se determinaron 7 (siete) observaciones durante el trimestre, de las cuales se atendieron 2 (dos), por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 6 (seis) observaciones integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Determinadas	Atendidas	Saldo Final
Auditor externo	0	3	2	1
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	3	4	2	5
Unidades Auditoras (SFP)	0	0	0	0
Otras Instancias	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>6</b>

<b>Clasificación</b>	Alto Riesgo:	<input type="text" value="0"/>	Mediano Riesgo:	<input type="text" value="1"/>	Bajo Riesgo:	<input type="text" value="5"/>	Total:	<input type="text" value="6"/>
<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="6"/>	Total:	<input type="text" value="6"/>



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**2020**  
LEONORA VICARIO  
CONCURSO INTERNACIONAL DE CAPACITACIÓN

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

**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

<b>ENTE:</b> Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional	<b>HOJA N°: 2 de 2</b>
<b>SECTOR:</b> Comunicaciones y Transportes	<b>N° DE SEGUIMIENTO:</b> 08/2020
	<b>TRIMESTRE:</b> CUARTO

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

EL TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DEL  
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL  
PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

LIC. JOSÉ IVÁN SAN JUAN BAUTISTA

C.c.p. CAP. MARCIAL ÁLVAREZ HERNÁNDEZ. - Director de Educación Náutica. - Presente.  
MTRO. JOSÉ TIMOTEO GARCÍA GARCÍA.- Director de Administración y Finanzas.- Presente.  
LIC. ROSANA LEONOR LECAY FERRERA. - Titular del OIC en FIDENA.- Para su conocimiento  
Minutario



**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: 03/2020  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 1 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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.

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

**Observación:**

**Deficiencias en la administración y resguardo del archivo**

De la revisión efectuada al Departamento de Adquisiciones referente al manejo del archivo, se detectó lo siguiente:

- 1) En el ejercicio fiscal 2019 no se contaba con designación del personal responsable del archivo en trámite; con lo que presuntamente se incumplió con lo dispuesto en los artículos 4, fracciones IV y V, 21 fracción II, 30 y 31 de la Ley General de Archivos;

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante oficio número DAF/384/2020 de fecha 30 de noviembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas proporcionó un documento denominado "Administración y Resguardo de Archivo propuesto para 2021" en el cual se enlistan **9 actividades** a desarrollarse durante 12 meses.

En vista de que la información proporcionada por la entidad resultó insuficiente para su atención, se emitió el oficio número 09/225/602/2020 de fecha 1 de diciembre de 2020, mediante el cual se solicita un requerimiento adicional en términos del numeral 23 del Artículo Tercero del ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de junio de 2011.

**CONCLUSIÓN**

Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye lo siguiente:

**Recomendación correctiva:**

La Unidad Auditada presentó un Programa de Trabajo para actualizar el archivo del Departamento de Adquisiciones, estableciendo los nombres de los servidores públicos designados de realizar cada una de las actividades contenidas en el mismo, así como la debida supervisión y medios de verificación, con lo cual se puede dar por atendida dicha recomendación.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 2 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

- 2) No se cuenta con un cuadro general de clasificación archivística y un catálogo de disposición documental, con lo cual se presume incumplimiento a lo dispuesto en los artículos 4, fracción XX, 13 fracciones I y II de la Ley General de Archivos;
- 3) En relación a lo señalado en los artículos 4 fracciones XXIII, XLIX, L y LV, 10, 11 y 30 fracción III de la Ley General de Archivos, en los que se establece la obligación para los sujetos obligados de llevar un sistema archivístico en el que se identifique la documentación que se genera en las áreas emisoras por una serie de números que se compondrán por fondo, sección, serie, subserie, entre otros, situación que no ocurre en el Departamento de Adquisiciones;

Mediante oficio número DAF/408/20 de fecha 8 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas complementó la información, señalando quiénes serían los servidores públicos encargados de realizar cada una de las actividades antes descritas, así como el nombre y cargo de quienes supervisarán dichas actividades y fechas de trabajo.

Mediante oficio número DAF/420/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas proporciona la siguiente información:

- a) Proyecto del Plan Anual de Desarrollo Archivístico 2021

**Recomendación Preventiva:**

En el Proyecto de Plan Anual de Desarrollo Archivístico 2021, y en la Propuesta del Manual de procedimientos para el manejo interno del archivo de FIDENA, se aprecian los controles establecidos por la entidad para mantener actualizado el archivo en trámite y las acciones para la transferencia primaria.

Por todo lo anterior se consideran **Atendidas** las recomendaciones formuladas en la observación 01 de la auditoría 03/2020 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



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

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de auditoría:	03/2020	Hoja número:	3 de 27
Número de observación:	01	Nº de seguimiento:	08/2020
Instancia Fiscalizadora:	OIC	Saldo por aclarar:	N/A
Monto por aclarar:	N/A	Saldo por recuperar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A	Avance:	100%
Riesgo:	Bajo		

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	<b>CLAVE:</b> 9225
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	<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>

<p>4) No se han realizado las transferencias primarias referidas en los artículos 4, fracciones IV, V, XII, XIII, XLVI y LVII, 30 fracción VI de la Ley General de Archivos; y</p> <p>5) El personal encargado de la administración y resguardo del archivo durante el ejercicio fiscal 2019 carecía de los conocimientos, habilidades, competencias y experiencia archivísticos acordes a su responsabilidad, incumpliendo con lo dispuesto en el último párrafo del artículo 30 de la Ley General de Archivos.</p>	<p>b) Propuesta del Manual de procedimientos para el manejo interno del archivo de este Fideicomiso</p> <p>c) Oficios de designación de enlaces de archivo;</p> <p>d) Catálogo de Disposición Documental</p> <p>e) Cuadro General de Clasificación Archivística</p> <p>f) Cuestionarios para el Diagnóstico de los Archivos en cada Centro de Costos</p> <p>g) Constancias de cursos impartidos en materia de archivo</p>	
--	---	--

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 4 de 27  
Nº de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

**Recomendaciones Originales:**

**Correctiva.**

El o la servidor/a público/a designado/a como enlace de archivo deberá realizar un programa de actividades para actualizar el archivo del Departamento de Adquisiciones, estableciendo un programa de trabajo con fechas compromiso no mayores a un año para reorganizar el archivo en trámite y realizar las transferencias primarias al archivo de concentración en los términos que establece la Ley General de Archivos y demás normatividad aplicable, presentando la evidencia documental correspondiente a este Órgano Interno de Control.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 01  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 5 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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.

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

**Preventiva.**

El o la servidor/a público/a designado/a como enlace de archivo en el Departamento de Adquisiciones, deberá trabajar de forma conjunta con el Coordinador de Archivo de FIDENA a efecto de mantener actualizado el archivo en trámite y establecer acciones para las transferencias primarias en los términos de la legislación aplicable.

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 02  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 6 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
Saldo por aclarar: N/A  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 70%

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**Observación:**  
**Desactualización de manuales y/o normatividad interna en la materia**

**Observación:**  
Al efectuarse la revisión de la estructura orgánica del Área auditada (Dirección de Administración y Finanzas del Fideicomiso de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), se observó que su organigrama autorizado difiere del funcional en lo que respecta al Departamento de Servicios Generales, el cual ha sido absorbido por el Departamento de Adquisiciones, lo que implica que el manual de organización se encuentre desactualizado.

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante oficio número DAF/384/2020 de fecha 30 de noviembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas hace la aclaración que el Departamento de Servicios Generales fue absorbido por la Subdirección de Administración, proporcionando copia simple del organigrama actualizado, así del formato de cambio de adscripción del personal perteneciente a dicho Departamento.

En lo concerniente a las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios, proporcionó copia simple de un documento denominado "Cronograma de Actualización de Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios (POBALINES)"

**CONCLUSIÓN**

Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye que si bien, se cuenta con un Programa de Trabajo para la actualización de los POBALINES, también lo es que éste resulta insuficiente para considerar atendida la presente observación, toda vez que la finalidad de la misma es que la entidad cuente con normatividad actualizada; es por ello que se considera **En Proceso** la recomendación correctiva, bajo el entendido de que en caso que ésta no se subsane en el siguiente seguimiento trimestral programado del 8 al 19 de marzo de 2021, se dará vista a las autoridades competentes.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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





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

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de auditoría:	03/2020	Hoja número:	7 de 27
Número de observación:	02	Nº de seguimiento:	08/2020
Instancia Fiscalizadora:	OIC	Saldo por aclarar:	N/A
Monto por aclarar:	N/A	Saldo por recuperar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A	Avance:	70%
Riesgo:	Bajo		

<b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	<b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	<b>CLAVE:</b> 9225
<b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	<b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.	

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>En cuanto a la revisión de la normatividad Interna, se constató lo siguiente;</p> <p>Las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios, fueron autorizadas mediante el acuerdo No. II 3/2011 en la Segunda Sesión Ordinaria del 2011 celebrada por el H. Comité Técnico con fecha 21 de junio de 2011, lo cual se traduce en una normatividad desactualizada, ya que no se encuentra alineada a los cambios que ha sufrido la Normatividad en Materia de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios, por mencionar algunos ejemplos, a la fecha la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público ha tenido diversas reformas, siendo la última el 11 de agosto de 2020; el Manual Administrativo en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del</p>	<p>En vista de que la información proporcionada por la entidad resultó insuficiente para su atención, se emitió el oficio número 09/225/602/2020 de fecha 1 de diciembre de 2020, mediante el cual se solicita un requerimiento adicional en términos del numeral 23 del Artículo Tercero del ACUERDO General para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de junio de 2011.</p> <p>Mediante oficio número DAF/408/20 de fecha 8 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas complementó la información, señalando quiénes serían los servidores públicos encargados de realizar cada una de las actividades antes descritas, así como el nombre y cargo de quienes</p>	<p>En lo concerniente a la recomendación preventiva, se aprecia que la entidad ha implementado un Grupo de Trabajo Revisor de la Normatividad Aplicable a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios el cual sesionará en enero de cada año; y en vista de que la recomendación correctiva se encuentra en proceso de atención, este ente fiscalizador considera pertinente darle el mismo trato a la recomendación preventiva a espera que se realice la primera sesión del grupo de trabajo.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se consideran <b>En Proceso</b> las recomendaciones formuladas por este ente fiscalizador en la</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



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

Número de auditoría: **03/2020**  
Número de observación: **02**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **N/A**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: **8 de 27**  
Nº de seguimiento: **08/2020**  
Saldo por aclarar: **N/A**  
Saldo por recuperar: **N/A**  
Avance: **70%**

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

Sector Público su última reforma publicada es del 03 de febrero de 2016; la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, su última modificación se realizó el 19 de noviembre de 2019; existe una Circular mediante el cual se emiten diversas directrices para los Oficiales Mayores de las dependencias y equivalentes en las entidades de la Administración Pública Federal y titulares de los Órganos Internos de Control, que deberán observarse en las contrataciones que se realicen entre entes públicos de fecha 6 de noviembre de 2017, se publicaron los LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal con fecha 22 de Febrero de 2016. Se publicó el ACUERDO por el que se expide el protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas, otorgamiento y prórroga de licencias,

**ACCIONES REALIZADAS**

supervisarán dichas actividades y fechas de trabajo.  
De igual forma propone realizar un Grupo de Trabajo Revisor de la Normatividad Aplicable a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios el cual sesionará en enero de cada año a fin de determinar posibles cambios en las disposiciones normativas; dicho grupo estará integrado por el Subdirector de Administración, el Jefe de Departamento de Adquisiciones y el Jefe del Departamento Jurídico.

Mediante correo electrónico de fecha 17 de diciembre de 2020, el Jefe del Departamento de Adquisiciones le proporcionó a este ente fiscalizador un análisis de los cambios sugeridos al proyecto de los POBALINES.

**CONCLUSIÓN**

observación 02 de la auditoría 03/2020 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; bajo el entendido de que si éstas no se han subsanado para el próximo seguimiento trimestral, se dará vista a las autoridades competentes.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 02  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 9 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
Saldo por aclarar: N/A  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 70%

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

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

permisos, autorizaciones y concesiones de fecha 20 de agosto de 2015, y toda la normatividad publicada en la página de Compra Net.

**Recomendaciones Originales:**  
**Correctiva.**

El Departamento de Adquisiciones en conjunto con la Dirección de Administración y Finanzas deberá presentar un cronograma de actividades especificando las fechas en que realizarán las actualizaciones a la normatividad interna aplicable en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante correo electrónico de fecha 18 de diciembre de 2020, el Jefe del Departamento de Adquisiciones le informó a este OIC sobre las fechas compromiso en que someterá el proyecto de los POBALINES al Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para su revisión y futura presentación al Órgano de Gobierno para su autorización.

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 02  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 10 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
Saldo por aclarar: N/A  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 70%

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

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

**Preventiva.**

Cada año el Fideicomiso deberá realizar una revisión a la normatividad aplicable en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y en su caso analizar la importancia de realizar modificaciones a la normatividad interna.

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 03  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 11 de 27  
Nº de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**Observación:**

**Inadecuada o inoportuna operación de comités de adquisiciones, arrendamientos y servicios**

De la revisión efectuada a la carpeta de la primera sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2019, en el punto 4 a tratar del orden del día, se presentó el programa anual de adquisiciones, arrendamientos y servicios de forma global, mismo que presuntamente incumple con lo establecido en el artículo 21 segundo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículo 16, 17, 20 inciso a) 21 fracción IV, 22 fracción IX y 41 Fracción I del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y numeral 7 inciso a) del

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante oficio número DAF/384/2020 de fecha 30 de noviembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas proporciona copia simple de las actualizaciones realizadas al Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2019.

En vista de que la información proporcionada por la entidad resultó insuficiente para su atención, se emitió el oficio número 09/225/602/2020 de fecha 1 de diciembre de 2020, mediante el cual se solicita un requerimiento adicional en términos del numeral 23 del Artículo Tercero del ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de junio de 2011.

**CONCLUSIÓN**

Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye que ésta al dar vista al Órgano Interno de Control de las posibles faltas administrativas incurridas por los servidores públicos adscritos a la entidad, ha atendido el fondo de la irregularidad plasmada en la recomendación correctiva de la presente observación.

Adicionalmente, el Director de Administración y Finanzas al instruirle al Jefe del Departamento de Adquisiciones que antes de convocar a una nueva sesión ordinaria del CAAS, éste deberá presentarle el acta de la sesión anterior debidamente formalizada,

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 03  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 12 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Adicionalmente, en la carpeta de la quinta sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en el punto 2 a tratar del orden del día, se presentan las actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias realizadas durante el ejercicio fiscal 2019, las cuales no se encuentran debidamente formalizadas ya que carecen de la firma de los servidores públicos que intervinieron en las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios, incumpliendo con el artículo 20 fracción II inciso d) del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y con el numeral 8 del

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante oficio número DAF/408/20 de fecha 8 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas informó lo siguiente:

*"En la actualidad las sesiones del ejercicio 2020, se llevan a cabo con apego al Manual de Integración y funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.*

*En respuesta a las actas en comento del ejercicio 2019, se está trabajando en la formalización de las mismas con la recaudación de las firmas faltantes."*

**CONCLUSIÓN**

misma que será incluida en la carpeta de la sesión convocada, como lo señala el Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y numeral 8 del Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional, se puede inferir que ha establecido los controles de supervisión referidos en la recomendación preventiva.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 03  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 13 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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.

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

Dentro de la orden del día de las sesiones ordinarias del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios uno de los puntos a revisar es el informe trimestral de las contrataciones realizadas al amparo de los artículos 41 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, del cual se desprende la obligación de reportar mensualmente al Órgano Interno de Control de la entidad un informe de los contratos formalizados durante el mes, acompañado del acreditamiento del o los criterios en los que se funda; así como la justificación de las razones en las que se sustente, de un dictamen en el que se hará constar el análisis de la o las

**ACCIONES REALIZADAS**

Mediante correo electrónico de fecha 17 de diciembre de 2020, el Jefe del Departamento de Adquisiciones le proporcionó a este ente fiscalizador una relación de las actas que ya fueron formalizadas y de aquellas faltantes.

Mediante correo electrónico de fecha 18 de diciembre de 2020, el Jefe del Departamento de Adquisiciones le proporcionó a este OIC copia simple de algunas actas del Comité de Adquisiciones debidamente formalizadas.

Mediante oficio número DA/232/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, el jefe del Departamento de Adquisiciones, le proporcionó a este ente fiscalizador el Acta Administrativa número 002/2020 dirigida a la Titular del Órgano Interno de Control en la cual le expone un posible incumplimiento a lo establecido en el artículo 22 de la Ley de

**CONCLUSIÓN**

Por lo anteriormente expuesto, se consideran **Atendidas** las recomendaciones formuladas en la observación 03 de la auditoría 03/2020 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

L.C. Maribel Gavtán Gómez  
Auditor

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



**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: 03/2020  
Número de observación: 03  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 14 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

proposiciones y las razones para la adjudicación del contrato y de la investigación de mercado que sirvió de base para su selección, referido en el artículo 40 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, los cuales no fueron presentados en las fechas que la normatividad establece.

**ACCIONES REALIZADAS**

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

**CONCLUSIÓN**

**Recomendaciones Originales:**

**Correctiva.**

La Dirección de Administración y Finanzas deberá aclarar los puntos referidos en el cuerpo de la presente cedula, proporcionando a este Órgano Interno de Control la evidencia correspondiente.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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





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

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de auditoría:	03/2020	Hoja número:	15 de 27
Número de observación:	03	Nº de seguimiento:	08/2020
Instancia Fiscalizadora:	OIC	Saldo por aclarar:	N/A
Monto por aclarar:	N/A	Saldo por recuperar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A	Avance:	100%
Riesgo:	Bajo		

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Preventiva.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas, en su calidad de Presidente del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y como superior jerárquico del Jefe del Departamento de Adquisiciones, quien funge como Secretario Técnico, deberá supervisar que las sesiones se realicen en apego a las disposiciones normativas, como lo señala el numeral 8 del Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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

	<p align="center"><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b></p> <p align="center"><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b></p>	<p><b>DATOS ORIGINALES</b></p> <p>Número de auditoría: <b>FIDENA-159/19</b>          Número de observación: <b>01</b>          Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b>          Monto por aclarar: <b>N/A</b>          Monto por recuperar: <b>N/A</b>          Riesgo: <b>Bajo</b></p>	<p><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p>Hoja número: <b>16 de 27</b>          N° de seguimiento: <b>08/2020</b>          Saldo por aclarar: <b>N/A</b>          Saldo por recuperar: <b>N/A</b>          Avance: <b>100%</b></p>
---	---	---	---

<p><b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.</p>	<p><b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES</p>	<p><b>CLAVE:</b> 9225</p>
<p><b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p>		

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Observación:</b></p> <p>Al revisar el Activo no Circulante se detectó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Los cálculos de la depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles del periodo de enero a diciembre de 2019, se observó que, en algunos casos la depreciación del ejercicio y acumulada que registraron contablemente las escuelas y el CENC no coinciden contra sus cédulas de trabajo.</li> <li>No se registró contablemente en el periodo (enero a diciembre 2019), la depreciación revaluada de los bienes; así mismo, no se identificaron los activos totalmente depreciados para cancelar los efectos de revaluación de acuerdo con la normatividad establecida.</li> </ol>	<p>Mediante oficio número DAF/420/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas informa lo siguiente:</p> <p><i>“Respecto a la recomendación preventiva de este hallazgo se informa que mediante oficio DAF/277/2020 de fecha 29 de septiembre de 2020, dirigido a los directores de las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica se les instruyó para que realcen diversas actividades que coadyuven a la atención de los hallazgos determinados por los auditores externos. Además, se incluyen conciliaciones de activos fijos enviados por las Escuelas para efectuar la supervisión a esta recomendación”.</i></p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye que, se han fortalecido los procedimientos específicos para el control, valuación, resguardo y registro contable de los Bienes Muebles e Inmuebles; así como la reexpresión correspondiente.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se considera <b>Atendida</b> la recomendación correspondiente al Hallazgo 01 emitido por la Firma de Auditores Externos.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: **FIDENA-159/19**  
Número de observación: **01**  
Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
Monto por aclarar: **N/A**  
Monto por recuperar: **N/A**  
Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: **17 de 27**  
Nº de seguimiento: **08/2020**  
Salido por aclarar: **N/A**  
Salido por recuperar: **N/A**  
Avance: **100%**

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

3. El personal que se encarga de la clasificación y registro contables de los bienes muebles en las oficinas de la escuela ubicada en Veracruz, no respetaron los procedimientos establecidos para su clasificación, aperturando nuevas cuenta, sin justificación alguna.

Adicionalmente proporciona la siguiente documentación:  
a) Conciliaciones de Activo Fijo  
b) Formato de Conciliaciones  
c) Correo electrónico dirigido los diversos centros de costos donde se les informa del contenido del oficio número DAF

Para corregir lo anterior, auditoría externa realizó los cálculos tanto en la depreciación y revaluación, posteriormente se propusieron los ajustes y reclasificaciones para presentar cifras debidamente integradas y valuadas en el Informe de Auditoría Independiente con cifras al 31 diciembre de 2019.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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:  
Número de observación:  
Instancia Fiscalizadora:  
Monto por aclarar:  
Monto por recuperar:  
Riesgo:

FIDENA-159/19  
01  
OIC  
N/A  
N/A  
Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 18 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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.

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

**Recomendaciones Originales:**

**Correctiva.**

Debido a que el cierre del ejercicio 2019, ya se reportó a Cuenta Pública, no se propone recomendación correctiva.

**Preventiva.**

- Fortalecer los procedimientos específicos para el control, valuación, resguardo y registro contable de los Bienes Muebles e Inmuebles, que son el principal activo de la entidad, incluyendo procedimientos de supervisión dejando evidencia por escrito y dando a conocer al personal involucrado.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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:  
Número de observación:  
Instancia Fiscalizadora:  
Monto por aclarar:  
Monto por recuperar:  
Riesgo:

FIDENA-159/19  
01  
OIC  
N/A  
N/A  
Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
Hoja número: 19 de 27  
Nº de seguimiento: 08/2020  
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.

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

- Revisar continuamente los bienes a los que se les determinó revaluación hasta el ejercicio 2007 y que estén por depreciarse al 100%, para proceder a dar de baja los efectos de reexpresión para dar cumplimiento a la normatividad aplicable.

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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

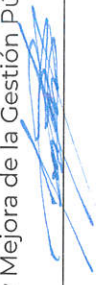
 <p><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b></p> <p><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b></p>	<p><b>DATOS ORIGINALES</b></p> <p>Número de auditoría: <b>FIDENA-159/19</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></p>	<p><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p>Hoja número: <b>20 de 27</b>          N° de seguimiento: <b>08/2020</b>          Saldo por aclarar: <b>N/A</b>          Saldo por recuperar: <b>N/A</b>          Avance: <b>100%</b></p>
--	---	---	---

<p><b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.</p> <p><b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p>	<p><b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES</p> <p><b>CLAVE:</b> 9225</p>	<p><b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.</p>
--	--	--

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Observación:</b></p> <p>En los rubros de Derechos a Recibir de Efectivo y Equivalentes y Cuentas por pagar a corto plazo que equivalen \$ 1,000,307 y \$ 16,943,859 respectivamente, se observó lo siguiente:</p> <p>1. En los Derechos a Recibir de Efectivo y Equivalentes, se detectaron partidas antiguas o de lento movimiento superiores a un año en las Cuentas por cobrar y Deudores diversos por \$ 191,558, que equivale al 19% del rubro, de los cuales se deben al derecho de cobro del Cliente Pemex Logística y a la falta de comprobación de gastos de los funcionarios que laboran en la Entidad, incumpliendo con la normatividad establecida.</p>	<p>Mediante oficio número DAF/420/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas informa lo siguiente:</p> <p><i>"Respecto a la recomendación preventiva de este hallazgo se informa que se ha dado seguimiento a este punto, sobre el particular se adjunta antigüedad de cuentas por cobrar y cuentas por pagar al 31 de octubre en el que se observa la antigüedad de cuentas.</i></p> <p><i>No se omite mencionar que derivados de las políticas implementadas por Pemex los pagos de los servicios que se le han proporcionados presentan atrasos en su recuperación"</i></p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se concluye que, la entidad ha realizado las gestiones pertinentes para la depuración de cuentas por pagar.</p> <p>Por otra parte, se han emitido las políticas solicitadas por la firma de auditores externos</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se considera <b>Atendida</b> la recomendación correspondiente al Hallazgo 02 emitido por la Firma de Auditores Externos.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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





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

Número de auditoría: **FIDENA-159/19**  
 Número de observación: **02**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Bajo**

Hoja número: **21 de 27**  
 N° de seguimiento: **08/2020**  
 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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>2. En el rubro de Cuentas por pagar, se observaron partidas antiguas superiores a un año en las cuentas de Proveedores, Sueldos por pagar y Acreedores diversos por \$ 650,383, que equivale al 4% del total de este rubro, de las cuales la mayor parte corresponden a adeudos del acreedor Casa del Marino Manzanillo y finiquitos o prestaciones no pagadas; así como, otras obligaciones que se desprenden de estos conceptos.</p> <p><b>Recomendaciones Originales:</b></p> <p><b>Correctiva.</b></p> <p>Debido a que el cierre del ejercicio 2019, ya se reportó a Cuenta Pública, no se propone recomendación correctiva.</p>	<p>Adicionalmente proporciona la siguiente documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Reporte de antigüedad de saldos</li> <li>b) Reporte de cuentas por cobrar con corte a octubre de 2020</li> <li>c) Oficio circular de comprobación de viáticos</li> </ul>	

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: FIDENA-159/19  
Número de observación: 02  
Instancia Fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 22 de 27  
N° de seguimiento: 08/2020  
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:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**


**Preventiva.**

1. Revisar continuamente los saldos de derechos a recibir y cuentas por pagar, para evaluar su razonabilidad y en su caso realizar las depuraciones correspondientes para proceder a su cancelación previa autorización del Comité Técnico, con apego a la normatividad establecida.
2. Establecer mediante oficio, políticas para llevar a cabo la comprobación de gastos de viáticos dentro de los plazos establecidos, dando a conocer a los funcionarios que reciben el recurso y de ser posible, el acuerdo para que se les descuenta vía nómina.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



 <p><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p><b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</b></p> <p><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b></p>	<p><b>DATOS ORIGINALES</b></p> <p>Número de auditoría: FIDENA-159/19          Número de observación: 03          Instancia Fiscalizadora: OIC          Monto por aclarar: N/A          Monto por recuperar: N/A          Riesgo: Bajo</p>	<p><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p>Hoja número: 23 de 27          N° de seguimiento: 08/2020          Saldo por aclarar: N/A          Saldo por recuperar: N/A          Avance: 80%</p>
--	---	---	---

<p><b>ENTE:</b> FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.</p>	<p><b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES</p>	<p><b>CLAVE:</b> 9225</p>
<p><b>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p>		
<p><b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.</p>		

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Observación:</b></p> <p>La Entidad cuenta con un Manual de Organización General el cual se actualizó en el mes de junio de 2018, mismo que no contempla los procedimientos formales para el manejo, control, guarda, custodia, depuración y baja de los documentos, tal como los establece la Ley General de Archivo publicada en el mes de junio de 2018, iniciando su vigencia a mediados del mes de junio de 2019.</p> <p>Dichos procedimientos deben actualizarse e integrarse de forma ordena a efecto de proporcionar el servicio de consulta con la debida oportunidad y eficiencia.</p>	<p>Mediante oficio número DAF/420/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, el Director de Administración y Finanzas proporciona la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Proyecto del Plan Anual de Desarrollo Archivístico 2021</li> <li>b) Propuesta del Manual de procedimientos para el manejo interno del archivo de este Fideicomiso</li> <li>c) Oficios de designación de enlaces de archivo;</li> <li>d) Catálogo de Disposición Documental</li> <li>e) Cuadro General de Clasificación Archivística</li> </ul>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Auditada, se aprecia que la Dirección de Administración y Finanzas ha realizado las acciones pertinentes para atender la recomendación correctiva formulada por los auditores externos.</p> <p>En lo referente a la recomendación preventiva, esta se considera <b>en proceso</b> toda vez que la firma de auditores externos solicita un informe anual detallado que se deberá presentar el último día hábil del mes de enero de cada año.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: **FIDENA-159/19**  
 Número de observación: **03**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **24 de 27**  
 N° de seguimiento: **08/2020**  
 Saldo por aclarar: **N/A**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **80%**

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

Cabe señalar que los avances reportados hasta el momento no contemplan lo relativo al programa anual y procedimientos específicos para el Informe anual detallado que señala la Ley en comento y fundamentan su actuación en base a la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Por otra parte, se removido o renuncio personal, en el periodo en el que ya se encontraba en vigor esta Ley y no fue posible obtener evidencia que la entrega recepción se haya realizado con apego a la misma.

Finalmente, los Coordinadores de Archivo designados a partir de la vigencia de esta ley, no cumplen con el perfil señalado en esta Ley.

**ACCIONES REALIZADAS**

- f) Cuestionarios para el Diagnóstico de los Archivos en cada Centro de Costos
- g) Constancias de cursos impartidos en materia de archivo

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: **FIDENA-159/19**  
 Número de observación: **03**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **25 de 27**  
 N° de seguimiento: **08/2020**  
 Saldo por aclarar: **N/A**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **80%**

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

**Recomendaciones Originales:**

**Correctiva.**

1. Elaborar un programa anual que contenga los elementos de planeación, programación y evaluación de los archivos, que aseguren el adecuado manejo, control, guarda, custodia, depuración y baja de los documentos, con un enfoque de administración de riesgos, protección a los derechos humanos y de otros derechos que de ellos deriven; así como, de apertura proactiva de la información, mismo que deberá someterse a la autorización respectiva para su publicación y difusión.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: **FIDENA-159/19**  
 Número de observación: **03**  
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**  
 Riesgo: **Bajo**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: **26 de 27**  
 N° de seguimiento: **08/2020**  
 Saldo por aclarar: **N/A**  
 Saldo por recuperar: **N/A**  
 Avance: **80%**

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**OBSERVACIÓN**

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

2. Capacitar al personal que integrara la Coordinación de Archivos.
3. Realizar supervisiones periódicas para verificar su cumplimiento y seguimiento al programa antes mencionado.
4. Elaborar informe anual detallando del cumplimiento del programa anual, tal como lo establece la Ley en comento.
5. Integrar al Manual de Organización General, los procedimientos que aseguren el adecuado resguardo del archivo y su actualización.

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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



**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: FIDENA-159/19  
 Número de observación: 03  
 Instancia Fiscalizadora: OIC  
 Monto por aclarar: N/A  
 Monto por recuperar: N/A  
 Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Hoja número: 27 de 27  
 N° de seguimiento: 08/2020  
 Saldo por aclarar: N/A  
 Saldo por recuperar: N/A  
 Avance: 80%

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

**UNIDAD AUDITADA:** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**CLAVE:** 9225

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

**OBSERVACIÓN**

**Preventiva.**

Revisión periódica de los procedimientos implantados, para verificar su adecuado cumplimiento y actualización dejando evidencia por escrito, que incluya el que se vea reflejada dicha supervisión en el informe anual detallado que se deberá presentar el último día hábil del mes de enero de cada año.

**ACCIONES REALIZADAS**

**CONCLUSIÓN**

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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