

 <b>SFP</b> SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Órgano Interno de Control <b>Fideicomiso de Formación y Capacitación</b> Para el Personal de la Marina Mercante Nacional <b>OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO</b>	 FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL 13 NOV. 2018 11:30	 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 13 NOV. 2018 11:30	 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 13 NOV. 2018 11:30
<b>ENTE:</b> Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional		<b>N° DE SEGUIMIENTO:</b> 09/2018		
<b>SECTOR:</b> Comunicaciones y Transportes		<b>TRIMESTRE:</b> Cuarto		

**CAP. ALT. ENRIQUE CASARRUBIAS GARCÍA**  
 DIRECTOR 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

Informo a usted que en el cuarto trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a las 2 (dos) observaciones que se encontraban pendientes de atención al inicio del periodo, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlas. Del análisis a la documentación e información que fue proporcionada al personal auditor, se constató que 2 (dos) fueron atendidas y no se emitieron observaciones durante dicho trimestre; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 0 (cero) observaciones, como se muestra a continuación:

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

<b>Clasificación</b>	Alto Riesgo:	0	Mediano Riesgo:	0	Bajo Riesgo:	0	Total:	0
<b>Antigüedad:</b>	Mayor a 18 meses:	0	De 6 a 18 meses:	0	Menor a 6 meses:	0	Total:	0



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°:</b> 2 de 11
<b>SECTOR:</b> Comunicaciones y Transportes	<b>TRIMESTRE:</b> Cuarto

**N° DE SEGUIMIENTO:** 09/2018

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**A T E N T A M E N T E**  
**EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**

**LIC. FRANCISCO JOSÉ MÁRQUEZ AGUILAR**

**ANEXO:** Cédulas de Seguimiento

- C.c.p.** Lic. Guadalupe Gutiérrez Fregozo. - Directora de Administración y Finanzas. - Presente.
- Cap. Marcial Álvarez Hernández. - Director de Educación Náutica. - Presente.
- Cap. Alt. Marysol Esparza Aguinaga. - Directora del Centro de Educación Náutica de Campeche "CENC". - FIDENA. - Presente.

**FJMA/JISB**

	<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 align="center"><b>DATOS ORIGINALES</b></p> <p>Número de auditoría: <b>03/2018</b>          Número de observación: <b>01</b>          Instancia Fiscalizadora: <b>OIC</b>          Monto por aclarar: <b>212 Miles</b>          Monto por recuperar: <b>N/A</b>          Riesgo: <b>Medio</b></p>	<p align="center"><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p>Hoja número: <b>3 de 11</b>          N° de seguimiento: <b>09/2018</b>          Saldo por aclarar: <b>101 Miles</b>          Saldo por recuperar: <b>N/A</b>          Avance: <b>100%</b></p>
---	---	---	---

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Observación:</b></p> <p>De la inspección física a los trabajos de obra pública y mantenimiento a una muestra selectiva de obras ejecutadas, se detectaron irregularidades en la ejecución de los siguientes contratos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>SDA-OP/002/2017.</b> Contratación de los servicios consistentes en el mantenimiento a las instalaciones de la Escuela Náutica Mercante "Cap. Alt. Luis Gonzaga Priego González", en Tampico, Tamaulipas. <b>Anexo I</b></li> <li>• <b>SDA-OP/007/2017.</b> Contratación de los trabajos de obra consistentes en la construcción de la Casa de Humos del Centro de Educación Náutica de Campeche. <b>Anexo II</b></li> </ul>	<p>Mediante oficio número 09/225/529/2018 este Órgano Interno de Control emitió el seguimiento número 08/2018 correspondiente al tercer trimestre del año en curso, a través del cual se expuso lo siguiente:</p> <p><i>"En lo referente al contrato SDA-OP/007/2017 relativo a la construcción de la Casa de Humos en el Centro de Educación Náutica en Campeche, la información proporcionada por la Entidad resulta insuficiente para su atención, quedando pendiente por aclarar un importe total de \$101,027.42 (Ciento un mil veintisiete pesos 42/100 M.N.)... por lo que se turnará el seguimiento a las autoridades correspondientes"</i></p>	<p>En vista de la integración del Informe de Irregularidades Detectadas y de su remisión a las autoridades investigadoras correspondientes, el seguimiento a la presente observación se realizará en el Área de Quejas de este Órgano Interno de Control bajo el expediente número <b>2018/FIDENA/D41</b>, por lo que se considera <b>ATENDIDA</b> esta observación en el área de Auditoría Interna.</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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

Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
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> Número de auditoría: 03/2018 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 212 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Medio	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b> Hoja número: 4 de 11 N° de seguimiento: 09/2018 Saldo por aclarar: 101 Miles Saldo por recuperar: N/A Avance: 100%
---	--	---	--


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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>Por lo anteriormente expuesto, se determinó un importe por aclarar de \$212,388.53 (Doscientos doce mil trescientos ochenta y ocho pesos 53/100 M.N.)</p> <p><b>Recomendaciones Originales:</b></p> <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Subdirección de Administración, deberán rendir un informe a este Órgano Interno de Control en el que se aclaren las diferencias vertidas en el cuerpo de esta observación, así como el importe por aclarar determinado en la misma.</p>	<p>Mediante oficio número 09/225/601/2018, el Titular del Área de Auditoría Interna y Titular del Área de Auditoría para el Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública le remitió el Informe de Irregularidades Detectadas al Titular del Órgano Interno de Control para que se inicien las investigaciones correlativas.</p>	

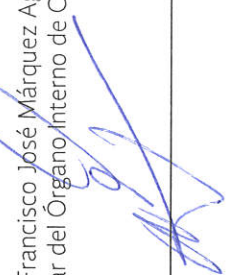
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



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



Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
Titular del Órgano Interno de Control



	<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: 03/2018          Número de observación: 01          Instancia Fiscalizadora: OIC          Monto por aclarar: 212 Miles          Monto por recuperar: N/A          Riesgo: Medio</p>	<p><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p>Hoja número: 5 de 11          N° de seguimiento: 09/2018          Saldo por aclarar: 101 Miles          Saldo por recuperar: N/A          Avance: 100%</p>
---	---	--	---

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

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

**SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

**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 deberá establecer controles que garanticen una adecuada selección de residentes de obra, atendiendo a lo dispuesto en el artículo 113 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; así como garantizar una adecuada supervisión en la ejecución de los trabajos de obra, manteniendo comunicación estrecha con los Directores de las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica de Campeche, a efecto de atender en tiempo y forma los posibles vicios ocultos que se presenten en cada una de las obras o trabajos de mantenimiento realizados.</p>		

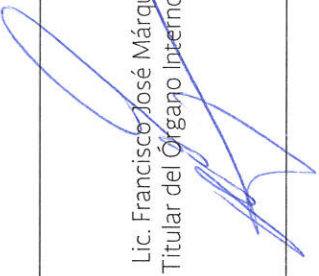
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



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



Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
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> Número de auditoría: 05/2018 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b> Hoja número: 6 de 11 N° de seguimiento: 09/2018 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>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	<b>CLAVE:</b> 9225
---	---	--------------------

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Deficiencias en el cumplimiento al Quinto Anexo Técnico al Convenio de Colaboración FIDENA-CONAPESCA.</b></p> <p><b>Observación:</b></p> <p>De la revisión efectuada al Convenio de Colaboración FIDENA-CONAPESCA, a su Quinto Anexo Técnico y al cumplimiento de metas para Capacitación de Pescadores Riberños y Prestadores de Servicios Turísticos se detectaron las siguientes irregularidades:</p>	<p>Mediante oficio DEN/453/18 de fecha 15 de octubre de 2018, el Director de Educación Náutica le informó a este Órgano Interno de Control lo siguiente:</p> <p><i>"En el primer apartado para la apertura de una cuenta bancaria exclusiva para la administración de los recursos obtenidos, se hace referencia al oficio No. 401-T-SO-DGAOB-DOB-2607/2018 de la Tesorería de la Federación-Subtesorería de Operación, Secretaría de Hacienda y Crédito Público de fecha 10 de septiembre de 2018, mediante el cual se autorizó la conservación de cuentas bancarias en operación, de conformidad con lo dispuesto en el Título Segundo, Capítulo II del Sistema de Cuenta Única de Tesorería de la Ley de Tesorería de la Federación (LTF)..."</i></p>	<p>Del análisis a la información proporcionada por la Entidad, se concluye que la Entidad ha establecido acciones para dar cumplimiento al Quinto Anexo Técnico al Convenio de Colaboración FIDENA-CONAPESCA.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se consideran <b>ATENIDAS</b> las recomendaciones formuladas en la observación 01 de la auditoría 05/2018 "Revisión al Desempeño".</p>

L.C. Maribel Gaytán Gómez Auditor	Lic. José Iván San Juan Bautista Titular del Área de Auditoría Interna y Titular del Área de Auditoría para el Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública	Lic. Francisco José Márquez Aguilar 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> Número de auditoría: 05/2018 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b> Hoja número: 7 de 11 N° de seguimiento: 09/2018 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 EDUCACIÓN NÁUTICA **CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>a) Transferencia de Recursos</b></p> <p>El 1° de junio de 2017 la Comisión Nacional de Acuicultura y Pesca (CONAPESCA) realizó una transferencia bancaria por \$1'937,344.00 (Un millón novecientos treinta y siete mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) a la cuenta 00108199116, dicha cuenta está destinada para los depósitos por concepto de los servicios que presta el Fideicomiso, por lo que se concluye que no se aperturó una cuenta exclusiva para el control y manejo de los movimientos referentes a la aportación de CONAPESCA, como se establece en la CLÁUSULA TERCERA del Quinto Anexo Técnico del Convenio, que a la letra dice:</p>	<p>Sobre el particular y derivado que el "El Fideicomiso" dio cumplimiento a los requisitos señalados, se informa que fueron inscritas 11 cuentas de manera definitiva en el Sistema de Registro de Cuentas Bancarias que administra la Tesorería de la Federación (adjunta), por lo que se cuenta con un registro definitivo de cuentas en operación, cuyo objeto es regular las funciones de tesorería...</p> <p>En el caso del diseño de un tablero de control de los cursos impartidos, se informa que después de haber recibido las listas de asistencia validadas por las subdelegaciones de pesca, se cargan en el Sistema de Gestión Administrativa y Académica (SIGAA) y así mismo se registran en la plataforma de la CONAPESCA".</p>	

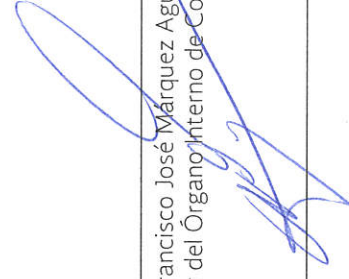
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



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



Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
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> Número de auditoría: 05/2018 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b> Hoja número: 8 de 11 N° de seguimiento: 09/2018 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 EDUCACIÓN NÁUTICA **CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p>"La transferencia de los recursos federales estará sujeto a la presentación previa por parte del "FIDENA", de los recibos originales que en derecho correspondan y se realizará a la cuenta productiva que apertura única y exclusivamente para la administración y ejecución de los recursos objeto del presente instrumento, misma que deberá contar con un sistema de protección de cheques y transferencias electrónicas, cuyo número de cuenta, CLABE interbancaria, nombre de la institución de crédito que lleve la cuenta y demás datos de identificación de la misma, deberá informarse por escrito firmado por el conductor de su representante legal a la "CONAPESCA", en el entendido que hasta en tanto no cumpla con lo anterior, le será realizada la transferencia respectiva."</p> <p>No obstante, se corroboró que la Entidad cuenta con los controles suficientes para determinar los movimientos bancarios correspondientes al multicitado convenio.</p>	<p>Adicionalmente proporcionó capturas de pantalla de la plataforma de CONAPESCA y del SIGAA donde se aprecian los controles establecidos para la impartición de los cursos correlativos.</p>	

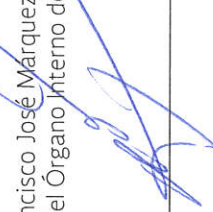
L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor




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



Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
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> Número de auditoría: 05/2018 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b> Hoja número: 9 de 11 N° de seguimiento: 09/2018 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>UNIDAD AUDITADA:</b> DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	<b>SECTOR:</b> COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	<b>CLAVE:</b> 9225  <b>CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:</b> "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
---	---	---

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>b) Cumplimiento al Convenio</b></p> <p>El 9 de enero de 2018 se elaboró el Acta Finiquito de las acciones establecidas en el Quinto Anexo Técnico referido, donde se señala un cumplimiento del <b>101%</b> en el <b>avance financiero</b>, ya que al cierre del ejercicio 2017 se ejercieron \$1'937,460.00 (Un millón novecientos treinta y siete mil cuatrocientos sesenta pesos 00/100 M.N.); es decir, \$116.00 (Ciento dieciséis pesos 00/100 M.N.) adicionales al importe otorgado por CONAPESCA.</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor



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



Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
Titular del Órgano Interno de Control



 <p><b>SFP</b> SECRETARÍA DE EDUCACIÓN 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: 05/2018          Número de observación: 01          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: 10 de 11          N° de seguimiento: 09/2018          Saldo por aclarar: N/A          Saldo por recuperar: N/A          Avance: 100%</p>
---	---	---	--

**ENTE:** FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL. **SECTOR:** COMUNICACIONES Y TRANSPORTES **CLAVE:** 9225

**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
<p><b>Recomendaciones Originales:</b></p> <p><b>Correctiva.</b></p> <p>De conformidad con lo señalado en la "Guía de Auditoría a Resultado de Programas Mediante la Revisión al Desempeño", este Órgano Interno de Control no emite recomendaciones correctivas relacionadas con la presente observación.</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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

Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
Titular del Órgano Interno de Control

<p><b>SFP</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: 05/2018          Número de observación: 01          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: 11 de 11          N° de seguimiento: 09/2018          Saldo por aclarar: N/A          Saldo por recuperar: N/A          Avance: 100%</p>
--	---	---	--

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
<p><b>Preventiva:</b>            La Dirección de Educación Náutica, como Unidad Administrativa sustantiva y representante del Fideicomiso ante la Instancia de Seguimiento y Control, conforme a lo estipulado en la CLÁUSULA SÉPTIMA del Quinto Anexo Técnico al Convenio de Colaboración FIDENA-CONAPESCA, deberá implementar las medidas de supervisión necesarias a efecto de cada etapa del proceso de capacitación al amparo de dicho Convenio, se ejecute en estricto apego al instrumento referido, tales como la apertura de una cuenta bancaria exclusiva para la administración de los recursos obtenidos por CONAPESCA, así como el diseño de un tablero de control de los cursos impartidos, a fin de llevar un correcto registro de los participantes a cada curso y de los ingresos captados.</p>		

L.C. Maribel Gaytán Gómez  
Auditor

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

Lic. Francisco José Márquez Aguilar  
Titular del Órgano Interno de Control